

利尔化学股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-100



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA30002

利尔化学股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了利尔化学股份有限公司（以下简称利尔化学公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利尔化学公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 长期资产的确认及减值	
关键审计事项	审计中的应对
2020 年末利尔化学公司合并财务报表中，固定资产净值 3,462,754,086.86 元，在建工程净值为 838,643,411.87 元，两者合计占合并财务报表总资产 50.82%，较 2019 年末合计金额增加 193,258,613.30 元，是合并财务报表资产中最大的组成部分。判断在建工程是否达到预定可使用状态的时点、对资产负债表日有减值迹象的固定资产估计其可收回金额均需要管理层合理的判断和估计，涉及管理层的重大判断，因此我们将在建工程和固定资产及其减值事项作为关键审	1、对固定资产和在建工程内控进行测试，检查公司内部控制有效性； 2、盘点：在对固定资产审计过程中，我们对固定资产及在建工程执行了全面的监盘程序，了解相关资产生产使用情况、产能利用率情况。实地查看在建工程进展情况，是否已达到预定可使用状态，观察已转固资产是否已投入使用，并对相关人员进行询问。

<p>计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 3、重新计算：对固定资产的折旧进行重新计算，复核固定资产折旧的准确性，同时对固定资产的折旧率进行两期对比分析，确定其折旧费用的合理性。 4、了解：通过互联网及向管理层访谈了解农药行业市场预期，了解公司的产品市场占有率情况，了解产品技术更新带来的资产闲置情况。 5、分析：分析管理层减值准备的确认方法的合理性，复核测算结果，对比分析同行业上市公司毛利率、固定资产占比、固定资产减值准备占比等指标。 6、检查在建工程转固时的确认报告单、验收单等资料，结合转固时点进行对比分析。 7、对在建工程开始资本化时点及停止资本化时点进行检查，并对整体资本化金额的合理性进行检查分析。 8、对主要在建工程合同、工程付款进度等进行检查。
<p>2. 收入确认</p>	
<p style="text-align: center;">关键审计事项</p>	<p style="text-align: center;">审计中的应对</p>
<p>利尔化学公司收入主要来源于农药原药及制剂的销售，2020年营业收入为4,968,747,823.74元，较2019年增加19.33%，2020年净利润为670,541,677.93元，较2019年净利润上涨73.46%，本年收入明显增长且利润显著上升，同时收入确认存在固有风险，且收入确认是否真实、完整，是否计入恰当的会计期间对财务报表影响重大，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款循环进行内控测试，检查公司内控控制有效性，关注收入确认时点。 2、对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动原因，复核收入的合理性，与同行业毛利率进行对比分析，对销售量及产量进行配比分析。 3、抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试。 4、检查收入确认相关合同、发票、出库单（客户签收单）等单据，对运输费与收入配比情况进行检查，对本年异常大额交易进行检查。 5、针对外销收入，检查报关单，取得海关2020年出口数据对比分析。 6、对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期。 7、对本年新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。

四、其他信息

利尔化学公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括利尔化学公

司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督利尔化学公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对利尔化学公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留

意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致利尔化学公司不能持续经营。

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

(6) 就利尔化学公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年三月四日

合并资产负债表
2020年12月31日

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,161,039,328.37	739,070,107.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	4,343,815.59	1,168,100.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）		124,145,864.29
应收账款	六、（四）	900,017,748.35	742,914,886.79
应收款项融资	六、（五）	115,874,772.38	
预付款项	六、（六）	66,535,042.94	60,467,601.33
其他应收款	六、（七）	6,319,755.54	7,966,736.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	1,068,381,563.02	956,119,124.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（九）	1,008,000.00	
其他流动资产	六、（十）	220,592,412.51	254,678,230.50
流动资产合计		3,544,112,438.70	2,886,530,650.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（十一）	56,812.00	56,812.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	3,462,754,086.86	2,274,284,589.33
在建工程	六、（十三）	838,643,411.87	1,833,854,296.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十四）	414,504,421.89	411,395,302.73
开发支出	六、（十五）	10,887,103.07	
商誉	六、（十六）	22,515,758.61	22,515,758.61
长期待摊费用	六、（十七）	7,332,628.00	4,583,352.50
递延所得税资产	六、（十八）	51,138,864.18	27,023,366.94
其他非流动资产	六、（十九）	111,260,332.94	126,314,369.88
非流动资产合计		4,919,093,419.42	4,700,027,848.09
资产总计		8,463,205,858.12	7,586,558,498.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 利尔化学股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、(二十)	573,520,637.93	445,821,080.64
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十一)	674,502,620.44	706,317,851.04
应付账款	六、(二十二)	555,882,623.81	564,921,428.98
预收款项	六、(二十三)	3,488,894.24	132,722,929.36
合同负债	六、(二十四)	173,643,740.81	
应付职工薪酬	六、(二十五)	158,713,011.17	147,208,458.02
应交税费	六、(二十六)	43,785,860.44	6,601,919.82
其他应付款	六、(二十七)	44,011,809.96	91,455,352.48
其中: 应付利息		3,024,185.37	1,100,709.23
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十八)	315,780,904.00	120,810,678.00
其他流动负债	六、(二十九)	15,473,716.12	
流动负债合计		2,558,803,818.92	2,215,859,698.34
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、(三十)	240,500,000.00	425,200,000.00
应付债券	六、(三十一)	723,339,234.66	686,881,153.53
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(三十二)	82,823,757.37	72,626,821.81
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(三十三)	904,458.15	
递延收益	六、(三十四)	130,222,539.82	136,205,352.49
递延所得税负债	六、(十八)	17,281,968.38	15,733,992.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,195,071,958.38	1,336,647,320.73
负债合计		3,753,875,777.30	3,552,507,019.07
股东权益:			
股本	六、(三十五)	524,380,695.00	524,376,406.00
其他权益工具	六、(三十六)	201,042,645.65	201,061,549.67
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十七)	810,307,572.83	810,149,198.10
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(三十八)	4,140,166.69	2,040,810.45
盈余公积	六、(三十九)	259,660,021.17	218,432,632.29
一般风险准备			
未分配利润	六、(四十)	2,173,025,069.72	1,602,043,584.65
归属于母公司股东权益合计		3,972,556,171.06	3,358,104,181.16
少数股东权益		736,773,909.76	675,947,298.36
股东权益合计		4,709,330,080.82	4,034,051,479.52
负债和股东权益总计		8,463,205,858.12	7,586,558,498.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		556,073,548.24	319,892,641.54
交易性金融资产		3,348,441.22	991,100.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			84,963,467.68
应收账款	十五、（一）	651,936,974.52	645,806,717.88
应收款项融资		21,730,816.98	
预付款项		11,835,355.00	9,744,240.59
其他应收款	十五、（二）	1,241,633,594.43	1,284,743,293.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货		425,212,280.37	338,171,919.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,208,065.16	32,159,156.33
流动资产合计		2,931,979,075.92	2,716,472,537.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		223,260,000.00	128,660,000.00
长期股权投资	十五、（三）	1,019,418,069.28	897,351,268.83
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		1,342,332,431.27	1,315,896,949.86
在建工程		122,331,676.52	212,762,021.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		126,429,742.69	126,881,318.28
开发支出		6,708,721.93	
商誉			
长期待摊费用		1,762,968.63	1,636,763.53
递延所得税资产		33,147,171.25	17,693,477.54
其他非流动资产		52,706,963.06	24,120,184.88
非流动资产合计		2,928,097,744.63	2,725,001,983.97
资产总计		5,860,076,820.55	5,441,474,520.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		389,000,000.00	335,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		342,335,816.64	534,079,078.23
应付账款		243,772,292.32	229,876,548.27
预收款项		-	18,818,254.10
合同负债		18,947,305.29	
应付职工薪酬		81,319,218.19	77,798,442.01
应交税费		13,860,912.49	401,301.38
其他应付款		108,147,574.03	137,220,923.48
其中：应付利息		2,612,704.89	1,064,338.98
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		218,000,000.00	25,600,000.00
其他流动负债		1,074,185.52	
流动负债合计		1,416,457,304.48	1,358,794,547.47
非流动负债：			
长期借款		170,000,000.00	257,200,000.00
应付债券		723,339,234.66	686,881,153.53
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		904,458.15	
递延收益		104,305,536.66	105,767,583.33
递延所得税负债		502,266.18	148,665.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		999,051,495.65	1,049,997,401.86
负债合计		2,415,508,800.13	2,408,791,949.33
股东权益：			
股本		524,380,695.00	524,376,406.00
其他权益工具		201,042,645.65	201,061,549.67
其中：优先股			
永续债			
资本公积		809,456,452.39	809,381,584.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			448,692.95
盈余公积		259,660,021.17	218,432,632.29
未分配利润		1,650,028,206.21	1,278,981,706.34
股东权益合计		3,444,568,020.42	3,032,682,571.66
负债和股东权益总计		5,860,076,820.55	5,441,474,520.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		4,968,747,823.74	4,163,842,124.04
其中：营业收入	六、（四十一）	4,968,747,823.74	4,163,842,124.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,219,820,882.80	3,750,618,300.21
其中：营业成本	六、（四十一）	3,530,051,770.40	3,086,942,057.23
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	六、（四十二）	19,893,538.83	19,733,603.09
销售费用	六、（四十三）	124,484,903.88	133,327,434.71
管理费用	六、（四十四）	228,300,704.97	211,000,065.57
研发费用	六、（四十五）	188,091,142.28	221,222,478.79
财务费用	六、（四十六）	128,998,822.44	78,392,660.82
其中：利息费用		95,765,472.04	83,306,173.38
利息收入		10,049,731.05	8,957,150.95
加：其他收益	六、（四十七）	27,739,406.87	38,453,772.71
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十八）	1,846,211.73	-35,654,844.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	7,015,796.47	13,102,994.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十）	-9,621,103.72	-726,794.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	-3,047,915.99	3,619,582.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十二）	132,823.67	41,868.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		772,992,159.97	432,060,403.14
加：营业外收入	六、（五十三）	6,791,469.96	13,814,408.46
减：营业外支出	六、（五十四）	6,540,185.64	5,829,378.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		773,243,444.29	440,045,433.00
减：所得税费用	六、（五十五）	102,701,766.36	53,480,201.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		670,541,677.93	386,565,231.36
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		670,541,677.93	386,565,231.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		670,541,677.93	386,565,231.36
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		612,208,873.95	311,142,625.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		58,332,803.98	75,422,605.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		670,541,677.93	386,565,231.36
归属于母公司股东的综合收益总额		612,208,873.95	311,142,625.53
归属于少数股东的综合收益总额		58,332,803.98	75,422,605.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.1675	0.5934
（二）稀释每股收益（元/股）		1.1269	0.5934

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、（四）	3,197,161,448.36	2,622,137,343.10
减：营业成本	十五、（四）	2,462,583,788.48	2,109,144,917.93
税金及附加		6,538,211.89	5,389,873.80
销售费用		44,020,584.71	40,376,938.57
管理费用		85,917,116.44	78,649,432.57
研发费用		100,040,324.34	150,291,112.69
财务费用		58,401,634.57	11,347,145.49
其中：利息费用		36,177,698.63	23,938,559.14
利息收入		5,831,146.48	10,753,448.09
加：其他收益		15,955,121.97	9,271,490.50
投资收益（损失以“—”号填列）	十五、（五）	21,610,545.83	-14,641,105.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		5,425,972.22	12,925,994.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-474,012.55	63,296.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,557,821.66	4,172,472.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,169.55
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		479,619,593.74	238,734,240.33
加：营业外收入		2,862,205.74	1,585,468.94
减：营业外支出		2,229,293.67	3,575,629.09
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		480,252,505.81	236,744,080.18
减：所得税费用		67,978,617.06	27,418,838.68
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		412,273,888.75	209,325,241.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		412,273,888.75	209,325,241.50
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		412,273,888.75	209,325,241.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7862	0.3992
（二）稀释每股收益（元/股）		0.7862	0.3992

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,192,674,026.51	2,996,108,272.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		194,154,013.80	166,134,099.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十六）	44,996,706.09	70,734,359.12
经营活动现金流入小计		4,431,824,746.40	3,232,976,730.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,766,450,439.95	1,886,188,333.07
客户贷款及垫款净增加额			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		502,965,248.51	494,939,690.97
支付的各项税费		122,681,370.87	147,997,816.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十六）	140,726,322.83	114,127,522.86
经营活动现金流出小计		3,532,823,382.16	2,643,253,363.23
经营活动产生的现金流量净额		899,001,364.24	589,723,367.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,383,951.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,086,318.30	2,961,248.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（五十六）	16,947,512.83	
投资活动现金流入小计		23,417,782.18	2,961,248.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,699,526.17	735,845,676.21
投资支付的现金			36,812.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,432,799.91	28,954,401.40
支付其他与投资活动有关的现金	六、（五十六）	71,067,730.16	595,101.00
投资活动现金流出小计		528,200,056.24	765,431,990.61
投资活动产生的现金流量净额		-504,782,274.06	-762,470,742.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,122,200.85	14,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,122,200.85	14,550,000.00
取得借款所收到的现金		787,881,810.94	1,022,264,621.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十六）	446,092,018.33	285,620,561.02
筹资活动现金流入小计		1,255,096,030.12	1,322,435,182.38
偿还债务所支付的现金		649,982,253.65	818,680,385.33
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		68,393,321.73	173,845,159.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,964,819.54	17,623,704.69
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十六）	463,494,699.63	67,486,898.34
筹资活动现金流出小计		1,181,870,275.01	1,060,012,443.18
筹资活动产生的现金流量净额		73,225,755.11	262,422,739.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,840,683.35	-5,056,088.54
五、现金及现金等价物净增加额		458,604,161.94	84,619,275.66
加：期初现金及现金等价物余额		660,263,761.54	575,644,485.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,118,867,923.48	660,263,761.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,714,053,850.53	1,821,183,171.49
收到的税费返还		125,042,431.17	132,212,487.83
收到其他与经营活动有关的现金		22,322,622.66	47,414,198.34
经营活动现金流入小计		2,861,418,904.36	2,000,809,857.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,947,402,828.38	1,229,185,213.75
支付给职工以及为职工支付的现金		205,475,806.30	219,272,729.31
支付的各项税费		73,196,188.66	78,659,437.16
支付其他与经营活动有关的现金		48,003,844.92	45,543,243.32
经营活动现金流出小计		2,274,078,668.26	1,572,660,623.54
经营活动产生的现金流量净额		587,340,236.10	428,149,234.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,679,176.83	21,520,619.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			550,001.95
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		334,000,000.00	709,548,896.08
投资活动现金流入小计		358,679,176.83	731,619,517.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		169,779,500.30	213,685,064.51
投资支付的现金		124,232,632.45	99,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		468,951,470.00	1,002,731,475.00
投资活动现金流出小计		762,963,602.75	1,315,416,539.51
投资活动产生的现金流量净额		-404,284,425.92	-583,797,022.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		559,630,495.21	896,822,446.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,666,634.50	70,128,473.54
筹资活动现金流入小计		605,297,129.71	966,950,920.05
偿还债务支付的现金		400,430,495.21	653,059,291.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,783,408.32	131,230,111.45
支付其他与筹资活动有关的现金		80,063,303.92	68,905,671.87
筹资活动现金流出小计		514,277,207.45	853,195,074.44
筹资活动产生的现金流量净额		91,019,922.26	113,755,845.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,498,156.32	-460,878.46
五、现金及现金等价物净增加额		270,577,576.12	-42,352,820.85
加：期初现金及现金等价物余额		281,705,794.37	324,058,615.22
六、期末现金及现金等价物余额		552,283,370.49	281,705,794.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	归属于母公司股东权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具 永续债	其他 201,061,549.67	资本公积 810,149,198.10	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	少数股东权益	股东权益 权益合计
一、上年年末余额	524,376,406.00			810,149,198.10			2,040,810.45	218,432,632.29		1,602,043,584.65	675,947,298.36	4,034,051,479.52
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	524,376,406.00			810,149,198.10			2,040,810.45	218,432,632.29		1,602,043,584.65	675,947,298.36	4,034,051,479.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,289.00		-18,904.02	158,374.73			2,099,356.24	41,227,388.88		570,981,485.07	60,826,611.40	675,278,601.30
（一）综合收益总额										612,208,873.95	58,332,803.98	670,541,677.93
1. 股东投入和减少资本	4,289.00		-18,904.02	158,374.73							18,605,894.10	18,749,653.81
2. 其他权益工具持有者投入资本											17,539,127.00	17,539,127.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	4,289.00		-18,904.02	74,867.98								60,252.96
4. 其他				83,506.75							1,066,767.10	1,150,273.85
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								41,227,388.88		-41,227,388.88	-16,964,819.54	-16,964,819.54
2. 提取一般风险准备								41,227,388.88		-41,227,388.88		
3. 对股东的分配												
4. 其他											-16,964,819.54	-16,964,819.54
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
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												
（五）专项储备							2,099,356.24				852,732.86	2,952,089.10
1. 本年提取							16,790,261.09				2,066,265.17	18,856,526.26
2. 本年使用							14,690,904.85				1,213,532.31	15,904,437.16
（六）其他												
四、本年年末余额	524,380,695.00		201,042,645.65	810,307,572.83			4,140,166.69	259,660,021.17		2,173,025,069.72	736,773,909.76	4,709,330,080.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)
2020年度

编制单位: 利尔化学股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	永续债	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	524,373,030.00			201,076,418.00	810,090,266.85			7,700,168.49	197,500,108.14		1,416,708,089.27	528,316,562.75	3,685,764,643.50
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、本年初余额	524,373,030.00			201,076,418.00	810,090,266.85			7,700,168.49	197,500,108.14		1,416,708,089.27	528,316,562.75	3,685,764,643.50
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,376.00			-14,868.33	58,931.25			-5,659,358.04	20,932,524.15		185,335,495.38	147,630,735.61	348,286,836.02
(一) 综合收益总额											311,142,625.53	75,422,605.83	386,565,231.36
(二) 股东投入和减少资本	3,376.00			-14,868.33	58,931.25							156,504,461.60	156,551,900.52
1. 股东投入的普通股												125,410,000.00	125,410,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,376.00			-14,868.33	58,931.25								47,438.92
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												31,094,461.60	31,094,461.60
1. 提取盈余公积									20,932,524.15		-125,807,130.15	-82,985,853.37	-187,860,459.37
2. 提取一般风险准备									20,932,524.15		-20,932,524.15		
3. 对股东的分配											-104,874,606.00	-82,985,853.37	-187,860,459.37
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
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													
(五) 专项储备													
1. 本年提取								-5,659,358.04				-1,310,478.45	-6,969,836.49
2. 本年使用								27,276,976.72				7,792,182.75	35,069,159.47
(六) 其他								32,936,334.76				9,102,661.20	42,038,995.96
四、本年年末余额	524,376,406.00			201,061,549.67	810,149,198.10			2,040,810.45	218,432,632.29		1,602,043,584.65	675,947,298.36	4,034,051,479.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	524,376,406.00			201,061,549.67	809,381,584.41			448,692.95	218,432,632.29	1,278,981,706.34	3,032,682,571.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	524,376,406.00			201,061,549.67	809,381,584.41			448,692.95	218,432,632.29	1,278,981,706.34	3,032,682,571.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,289.00			-18,904.02	74,867.98			-448,692.95	41,227,388.88	371,046,499.87	411,885,448.76
（一）综合收益总额										412,273,888.75	412,273,888.75
（二）股东投入和减少资本	4,289.00			-18,904.02	74,867.98						60,252.96
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,289.00			-18,904.02	74,867.98						60,252.96
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									41,227,388.88	-41,227,388.88	
2. 对股东的分配									41,227,388.88	-41,227,388.88	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
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											
（五）专项储备											
1. 本年提取								-448,692.95			-448,692.95
2. 本年使用								9,936,944.02			9,936,944.02
（六）其他								10,385,636.97			10,385,636.97
四、本年年末余额	524,380,695.00			201,042,645.65	809,456,452.39				259,660,021.17	1,650,028,206.21	3,444,568,020.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 利尔化学股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年度												
	股本			其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他								
一、上年年末余额	524,373,030.00		201,076,418.00		809,322,653.16					5,133,721.67	197,500,108.14	1,195,463,594.99	2,932,869,525.96
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	524,373,030.00		201,076,418.00		809,322,653.16					5,133,721.67	197,500,108.14	1,195,463,594.99	2,932,869,525.96
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,376.00		-14,868.33		58,931.25					-4,685,028.72	20,932,524.15	83,518,111.35	99,813,045.70
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本	3,376.00		-14,868.33		58,931.25							209,325,241.50	209,325,241.50
1. 股东投入的普通股													47,438.92
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额	3,376.00		-14,868.33		58,931.25								47,438.92
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积											20,932,524.15	-125,807,130.15	-104,874,606.00
2. 对股东的分配											20,932,524.15	-20,932,524.15	
3. 其他												-104,874,606.00	-104,874,606.00
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
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													
(五) 专项储备										-4,685,028.72			-4,685,028.72
1. 本年提取										9,753,723.61			9,753,723.61
2. 本年使用										14,438,752.33			14,438,752.33
(六) 其他													
四、本年年末余额	524,376,406.00		201,061,549.67		809,381,584.41					448,692.95	218,432,632.29	1,278,981,706.34	3,032,682,571.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

利尔化学股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团),是2007年8月1日经财政部(财防[2007]88号)《关于整体变更设立利尔化学股份有限公司国有股权管理有关事项的批复》和商务部(商资批[2007]1227号)《关于同意利尔化学有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准,由四川久远投资控股集团有限公司(以下简称久远集团)、中通投资有限公司(香港)(以下简称中通公司)、中国工程物理研究院化工材料研究所、陈学林、张成显、张俊、蒋勇、黄世伟、魏平、宋剑安、何勇作为发起人,由原利尔化学有限公司以截止2006年9月30日经审计后的净资产10,096.268949万元,折合为10,096.2689万股股份(每股面值1元)整体变更设立的股份有限公司(台港澳与境内合资)。公司的控股股东为久远集团,实际控制人是中国工程物理研究院,成立时注册资本为10,096.2689万元,注册地为四川省绵阳经济技术开发区,统一社会信用代码为91510700620960125J。

2008年6月25日至26日,根据中国证监会《关于核准利尔化学股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2008]791号)核准,公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股(A股)3,400.00万股股份,每股面值1元。增加注册资本人民币34,000,000.00元,变更后注册资本为人民币13,496.2689万元。

2009年8月18日,公司2009年第一次临时股东大会决议通过,以2009年8月18日的总股本134,962,689股为基数,向全体股东以资本公积每10股转增5股。转增后公司的注册资本变更为人民币20,244.4033万元。

根据2015年3月16日公司召开第三届董事会第十一次会议、2015年4月9日召开的第1次临时股东大会决议,并获得中国证监会《关于核准利尔化学股份有限公司配股的批复》(证监许可[2015]3145号)核准,公司向原股东配售人民币普通股(A股)60,733,209股新股。公司实际向原股东配售人民币普通股(A股)59,742,482股。公司共募集货币资金人民币589,658,297.34元,扣除与发行有关费用人民币14,050,269.28元,实际募集资金净额为人民币575,608,028.06元,其中计入“股本”人民币59,742,482.00元,计入“资本公积—股本溢价”人民币515,865,546.06元。经此发行,注册资本变更为人民币262,186,515.00元。中汇会计师事务所对本次注册资本变动出具了验证报告(中汇会验[2016]0104号)。

2016年3月22日,公司2015年年度股东大会审议通过,以公司总股本262,186,515股为基数,向全体股东每10股送红股5股、派2元人民币现金(含税),同时,以资本公积金向全体股东每10股转增5股。此次权益分派实施后公司的注册资本变更为人民币524,373,030.00元,其中资本公积-资本溢价转增股本金额为131,093,257.50元。

2018年10月17日,经中国证监会“证监许可[2018]1221号”文件核准,公司公开发行

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可转换公司债券 852 万张, 每张面值 100 元, 发行总额 852,000,000.00 元, 期限 6 年, 转股时间: 2019 年 4 月 23 日至 2024 年 10 月 17 日。截止 2020 年 12 月 31 日, 公司剩余可转换公司债券张数为 851.8569 万张(剩余金额为 851,856,900.00 元), 已转股 1,431.00 张(143,100.00 元), 2020 年合计转股数量 4,289.00 股, 此次转股后公司的股本变更为人民币 524,380,695.00 元。

公司属农药化工行业, 经营范围: 农药原药、制剂、化工材料及化工产品的研发、生产、销售; 经营本企业自产产品的出口业务; 经营本企业所需机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务; 经营本企业的加工贸易业务; 技术转让、技术检测及咨询; 投资管理及咨询。公司法定代表人: 尹英遂。

二、合并报表的范围

本集团合并财务报表范围包括: 本公司、江苏快达农化股份有限公司、四川利尔作物科学有限公司、四川福尔森国际贸易有限公司、广安利尔化学有限公司、四川利尔生物科技有限公司、湖南比德生化科技股份有限公司、鹤壁市赛科化工有限公司、江油启明星氯碱化工有限责任公司、广安利华化学有限公司等 21 家公司。与上年相比, 本年新增 1 家公司: 广安利华化学有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 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》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

公司管理层认为, 公司自报告年末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

四、重要会计政策和会计估计

本集团从事农药的生产与销售, 根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四.25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四.30“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3.营业周期

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

4.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果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,应当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投资损益。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8.现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9.外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10.金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:A、管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。B、该金融资产的合同条款规定,

在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期损益的金融负债,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的,终止确认原金融负债,

同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵消

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

11. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:①承兑人为商业银行的银行承兑汇票,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;②承兑人为商事主体的商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提减值准备,与应收账款的组合划分相同。

12. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(2) 应收款项分类及坏账准备计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据。本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
----	---------

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
------	----------------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法。按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)		
其中:6个月以内	0.50	0.50
7~12个月	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	80.00	80.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

④本集团在资产负债表日对纳入合并范围子公司的应收款及其他类债权资产账面价值进行检查:A.与产品销售有关的应收账款不计提坏账准备;B.其他类债权资产在合同约定付款期限内的账面价值不计提坏账准备;C.合同约定到期或到期未偿还按其到期未偿还等额账面金额同比例100%计提坏账准备;

(3) 预期信用损失计量

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外,本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13.应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

14.存货

(1) 存货的分类。存货主要包括原材料、包装物、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法。可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包

装物于领用时按一次摊销法摊销。

15.长期股权投资

长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、10“金融资产和金融负债”。

共同控制,是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定。对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分辨是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分辨是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法。对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资。采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资。采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③收购少数股权。在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资。在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6、“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,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。

本集团因处置部分股权投资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,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件。固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入公司,且其成本能够可靠地计量时才予确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	4-10	5	9.50-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定及计价方法。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移也可能不转移。以融资租赁方式租

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明。与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

19.无形资产

(1) 无形资产。无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。年末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出。本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21.长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 合同资产与合同负债

在本集团与客户的合同中,本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本集团与客户的合同中,本集团有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价,与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益

或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本集团承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

25. 收入

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本集团在履行合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同

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

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时间点履行履约义务:

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,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。

对于在某一时间点履行的履约义务,本集团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,本集团考虑下列迹象:

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体原则

对于某一时间点转让商品控制权的货物中国境内销售合同,收入于本集团将商品交于客户或承运商且本集团已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时,即在客户取得相关商品的控制权时确认。

对于某一时间点转让商品控制权的货物中国境外销售合同,收入于商品发出并在货物装运港装船离港且本集团已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时,即在客户取得相关商品的控制权时确认。

26.政府补助

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

27.递延所得税资产/递延所得税负债

(1)当期所得税。资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2)递延所得税资产及递延所得税负债。某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所

得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

28. 租赁

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务。经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务。经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务。于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务。于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29.重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号),对收入的会计处理进行了调整,根据新收入准则的实施时间要求,公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。	经第五届董事会第五次会议通过	详见下“1)”

1) 2019年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

①合并资产负债表

利尔化学股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	739,070,107.17	739,070,107.17	
交易性金融资产	1,168,100.00	1,168,100.00	
应收票据	124,145,864.29	124,145,864.29	
应收账款	742,914,886.79	742,914,886.79	
预付款项	60,467,601.33	60,467,601.33	
其他应收款	7,966,736.04	7,966,736.04	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	956,119,124.38	956,119,124.38	
其他流动资产	254,678,230.50	254,678,230.50	
流动资产合计	2,886,530,650.50	2,886,530,650.50	
非流动资产:			
其他权益工具投资	56,812.00	56,812.00	
固定资产	2,274,284,589.33	2,274,284,589.33	
在建工程	1,833,854,296.10	1,833,854,296.10	
无形资产	411,395,302.73	411,395,302.73	
商誉	22,515,758.61	22,515,758.61	
长期待摊费用	4,583,352.50	4,583,352.50	
递延所得税资产	27,023,366.94	27,023,366.94	
其他非流动资产	126,314,369.88	126,314,369.88	
非流动资产合计	4,700,027,848.09	4,700,027,848.09	
资产总计	7,586,558,498.59	7,586,558,498.59	
流动负债:			
短期借款	445,821,080.64	445,821,080.64	
应付票据	706,317,851.04	706,317,851.04	
应付账款	564,921,428.98	564,921,428.98	
预收款项	132,722,929.36	132,368.70	-132,590,560.66
合同负债		121,721,212.93	121,721,212.93
应付职工薪酬	147,208,458.02	147,208,458.02	
应交税费	6,601,919.82	6,601,919.82	
其他应付款	91,455,352.48	91,455,352.48	
其中: 应付利息	1,100,709.23	1,100,709.23	
应付股利			

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一年内到期的非流动负债	120,810,678.00	120,810,678.00	
其他流动负债		10,869,347.73	10,869,347.73
流动负债合计	2,215,859,698.34	2,215,859,698.34	
非流动负债:			
长期借款	425,200,000.00	425,200,000.00	
应付债券	686,881,153.53	686,881,153.53	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	72,626,821.81	72,626,821.81	
递延收益	136,205,352.49	136,205,352.49	
递延所得税负债	15,733,992.90	15,733,992.90	
非流动负债合计	1,336,647,320.73	1,336,647,320.73	
负债合计	3,552,507,019.07	3,552,507,019.07	
所有者权益:			
股本	524,376,406.00	524,376,406.00	
其他权益工具	201,061,549.67	201,061,549.67	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	810,149,198.10	810,149,198.10	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,040,810.45	2,040,810.45	
盈余公积	218,432,632.29	218,432,632.29	
未分配利润	1,602,043,584.65	1,602,043,584.65	
归属于母公司股东权益合计	3,358,104,181.16	3,358,104,181.16	
少数股东权益	675,947,298.36	675,947,298.36	
股东权益合计	4,034,051,479.52	4,034,051,479.52	
负债和股东权益总计	7,586,558,498.59	7,586,558,498.59	

②母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	319,892,641.54	319,892,641.54	
交易性金融资产	991,100.00	991,100.00	
应收票据	84,963,467.68	84,963,467.68	

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款	645,806,717.88	645,806,717.88	
预付款项	9,744,240.59	9,744,240.59	
其他应收款	1,284,743,293.92	1,284,743,293.92	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	338,171,919.08	338,171,919.08	
其他流动资产	32,159,156.33	32,159,156.33	
流动资产合计	2,716,472,537.02	2,716,472,537.02	
非流动资产:			
长期应收款	128,660,000.00	128,660,000.00	
长期股权投资	897,351,268.83	897,351,268.83	
固定资产	1,315,896,949.86	1,315,896,949.86	
在建工程	212,762,021.05	212,762,021.05	
无形资产	126,881,318.28	126,881,318.28	
长期待摊费用	1,636,763.53	1,636,763.53	
递延所得税资产	17,693,477.54	17,693,477.54	
其他非流动资产	24,120,184.88	24,120,184.88	
非流动资产合计	2,725,001,983.97	2,725,001,983.97	
资产总计	5,441,474,520.99	5,441,474,520.99	
流动负债:			
短期借款	335,000,000.00	335,000,000.00	
应付票据	534,079,078.23	534,079,078.23	
应付账款	229,876,548.27	229,876,548.27	
预收款项	18,818,254.10		-18,818,254.10
合同负债		17,542,495.71	17,542,495.71
应付职工薪酬	77,798,442.01	77,798,442.01	
应交税费	401,301.38	401,301.38	
其他应付款	137,220,923.48	137,220,923.48	
其中: 应付利息	1,064,338.98	1,064,338.98	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	25,600,000.00	25,600,000.00	
其他流动负债		1,275,758.39	1,275,758.39
流动负债合计	1,358,794,547.47	1,358,794,547.47	
非流动负债:			
长期借款	257,200,000.00	257,200,000.00	

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付债券	686,881,153.53	686,881,153.53	
其中：优先股			
永续债			
递延收益	105,767,583.33	105,767,583.33	
递延所得税负债	148,665.00	148,665.00	
非流动负债合计	1,049,997,401.86	1,049,997,401.86	
负债合计	2,408,791,949.33	2,408,791,949.33	
所有者权益：			
股本	524,376,406.00	524,376,406.00	
其他权益工具	201,061,549.67	201,061,549.67	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	809,381,584.41	809,381,584.41	
减：库存股			
专项储备	448,692.95	448,692.95	
盈余公积	218,432,632.29	218,432,632.29	
未分配利润	1,278,981,706.34	1,278,981,706.34	
股东权益合计	3,032,682,571.66	3,032,682,571.66	
负债和股东权益总计	5,441,474,520.99	5,441,474,520.99	

(2) 会计估计变更：公司本年度无会计估计变更事项。

30.重大会计判断和估计

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

于资产负债表日，需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提。本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备。本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债。本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金、对外担保等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

31. 安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)文件第八条规定提取的安全生产费用,在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本集团安全生产费用计提标准为:危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:①上年度销售收入不超过1000万元的,按照4%提取;②上年度销售收入超过1000万元至1亿元的部分,按照2%提取;③上年度销售收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.5%提取;④上年度销售收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取。根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号,按规定标准提取安全生产费用等时,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%或者5%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口销售按免、抵、退税收管理办法执行。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
企业所得税	详见注1。
其他税费	按国家相关规定执行。

注1:公司本年度企业所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏快达农化股份有限公司(以下简称“江苏快达公司”)	15%
四川利尔作物科学有限公司(以下简称“利尔作物公司”)	15%

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
四川福尔森国际贸易有限公司(以下简称“四川福尔森公司”)	20%
福尔森科技有限公司(以下简称“福尔森科技公司”)	0%
四川利尔生物科技有限公司(以下简称“利尔生物公司”)	15%
广安利尔化学有限公司(以下简称“广安利尔公司”)	15%
如东银海彩印包装有限责任公司(以下简称“银海彩印公司”)	20%
南通天隆国际贸易有限公司(以下简称“南通天隆公司”)	20%
湖南比德生化科技股份有限公司(以下简称“湖南比德公司”)	15%
湖南百典国际贸易有限公司(以下简称“百典贸易公司”)	25%
四川绿地源环保科技有限公司(以下简称“绿地源公司”)	15%
广安绿源循环科技有限公司(以下简称“广安绿源公司”)	25%
江油启明星氯碱化工有限责任公司(以下简称“江油启明星公司”)	15%
鹤壁市赛科化工有限公司(以下简称“鹤壁赛科公司”)	25%
荆州三才堂化工科技有限公司(以下简称“荆州三才堂公司”)	25%
广安利华化学有限公司(以下简称“广安利华公司”)	20%
FOISON PLANT PROTECTION CO., LTD	0%
BIDECHEM SCITECH LIMITED	8.25%
南通快达植保科技有限公司(以下简称“快达植保公司”)	25%
湖南兴同化学有限公司(以下简称“湖南兴同公司”)	15%

2、税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)之规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业(指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业)减按15%的税率征收企业所得税。同时依据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告【2012】第12号),本公司、利尔作物公司、利尔生物公司、广安利尔公司、江油启明星公司继续享受西部大开发税收优惠政策;绿地源公司本期享受西部大开发税收优惠政策,2020年度企业所得税按15%计缴,均已向主管税务机关备案。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,自2019年1月1日起至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。四川福尔森公司、银海彩印公司、南通天隆公司、广安利华公司符合小型微利企业的认定

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

标准,企业所得税按20%计缴。

按照国家税务总局关于执行《内地和香港特别行政区关于对所得避免双重征税和防止偷漏税的安排》有关居民身份认定问题的公告(国家税务总局公告2013年第53号),福尔森科技有限公司可按照《香港税务条例》纳税,对业务均在香港本土以外发生,所得税可申请免税,福尔森科技有限公司本年度发生的业务均在香港本土以外,无需缴纳所得税;BIDECHEM SCITECH LIMITED 根据香港《2018年税务(修订)(第三号)条例》规定,符合首个200万利润征收8.25%的税率条件,本年按此税率执行。

江苏快达公司为高新技术企业,高新技术企业证书有效期为2020年7月1日至2023年6月30日,2020年度企业所得税按15%计缴。

湖南比德公司为高新技术企业,高新技术企业证书有效期为2019年9月20日至2022年9月20日,2020年度企业所得税按15%计缴。

湖南兴同公司为高新技术企业,高新技术企业证书有效期为2020年9月11日至2023年9月11日,2020年度企业所得税按15%计缴。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部国家税务总局国家发展改革委员会关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税【2009】166号)、《财政部国家税务总局关于公共基础实施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税【2012】10号)规定:企业从事《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》所列的所得,处理固废、处置废水、废气等,自项目取得第一笔生产经营收入所得纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。四川绿地源公司2017年成立并于当年取得第一笔经营收入,2017-2019年四川绿地源免征企业所得税,2020-2022年四川绿地源减半征收企业所得税。

FOISON PLANT PROTECTION CO., LTD 为福尔森科技有限公司在柬埔寨成立的子公司,属于独立的法律主体,承担独立责任,FOISON PLANT PROTECTION CO., LTD 作为独立的纳税人在境外所在地按照当地的税收法律规定申报纳税。

六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	70,026.85	37,502.08

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	1,117,766,962.40	660,226,259.46
其他货币资金	43,202,339.12	78,806,345.63
合计	1,161,039,328.37	739,070,107.17
其中:存放在境外的款项总额	21,315,311.53	2,152,772.27

注:使用权受限制的货币资金详见“六、(五十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,343,815.59	1,168,100.00
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产*1	4,343,815.59	1,168,100.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	4,343,815.59	1,168,100.00

*1: 本年末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额为尚未到期的远期结售汇合同。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		124,145,864.29
商业承兑汇票		
合计		124,145,864.29

(四) 应收账款

1. 应收账款分类

(1) 应收账款按账龄分类

账龄	年末余额
----	------

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内	
其中:6个月以内	888,033,646.41
7-12个月	13,726,261.19
1年以内小计	901,759,907.60
1至2年	3,814,729.87
2至3年	1,670,013.60
3至4年	628,121.71
4至5年	55,767.08
5年以上	4,309,555.37
小计	912,238,095.23
减:应收账款坏账准备	12,220,346.88
合计	900,017,748.35

(2) 应收账款按坏账计提方式分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	911,303,616.62	99.90	11,579,488.77	1.27	899,724,127.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	934,478.61	0.10	640,858.11	68.58	293,620.50
合计	912,238,095.23	100.00	12,220,346.88	1.34	900,017,748.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	753,499,935.16	99.83	11,150,120.57	1.48	742,349,814.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,280,930.03	0.17	715,857.83	55.89	565,072.20
合计	754,780,865.19	100.00	11,865,978.40	1.57	742,914,886.79

(2)组合中单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:无。

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3)组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中:6个月以内	887,099,167.80	4,438,556.55	0.50
7-12个月	13,726,261.19	686,313.06	5.00
1年以内小计	900,825,428.99	5,124,869.61	
1至2年	3,814,729.87	762,945.97	20.00
2至3年	1,670,013.60	835,006.80	50.00
3至4年	628,121.71	502,497.36	80.00
4至5年	55,767.08	44,613.66	80.00
5年以上	4,309,555.37	4,309,555.37	100.00
合计	911,303,616.62	11,579,488.77	

(4)组合中单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
扬州恒汇达新材料科技有限公司	463,139.23	463,139.23	100.00	预计无法收回
广西南宁金叶子农资有限公司	145,094.38	145,094.38	100.00	预计无法收回
THAI AGROTRADE CO.,LTD	326,245.00	32,624.50	10.00	客户发生坏账,中信保确认赔付90%
合计	934,478.61	640,858.11		

2.应收账款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转回	核销	
应收账款坏账准备	11,865,978.40	-509,354.80	953,564.94	89,841.66	12,220,346.88
合计	11,865,978.40	-509,354.80	953,564.94	89,841.66	12,220,346.88

(1)本年核销的应收账款

项目	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南湘雅集团有限公司	货款	9,677.50	无法收回	是	否
长沙市洁玉生物科技有限公司	货款	40,142.90	无法收回	是	否
ECOGUARD BIOSCIENCES (PTY) LTD	货款	40,021.26	无法收回	是	否
合计		89,841.66			

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	43,110,014.30	6 个月以内	4.73	215,550.07
客户 2	42,458,000.00	6 个月以内	4.65	212,290.00
客户 3	42,161,566.60	6 个月以内	4.62	210,807.83
客户 4	38,990,460.00	6 个月以内	4.27	194,952.30
客户 5	37,027,291.34	6 个月以内	4.06	185,136.46
合计	203,747,332.24		22.33	1,018,736.66

4.因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

5.转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

6.所有权或使用权受到限制的应收账款详见“六、(五十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(五) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	115,874,772.38	
合计	115,874,772.38	

(1) 年末列示于应收款项融资的已用于质押的应收票据:

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	5,279,867.59
合计	5,279,867.59

(2) 年末列示于应收款项融资的已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,120,460,031.16	
合计	1,120,460,031.16	

(六) 预付款项

1.预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	66,221,432.03	99.52	55,242,963.74	91.36
1-2年	190,612.27	0.29	2,171,411.59	3.59
2-3年	64,248.64	0.10	2,916,286.00	4.82
3年以上	58,750.00	0.09	136,940.00	0.23
合计	66,535,042.94	100.00	60,467,601.33	100.00

2.账龄超过1年的重要预付账款:无。

3.按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况:按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额31,529,776.72元,占预付款项年末余额合计数的比例47.39%。

(七)其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,319,755.54	7,966,736.04
合计	6,319,755.54	7,966,736.04

1.应收利息:无。

2.应收股利:无。

3.其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	2,098,759.93	2,176,376.00
出口退税款	1,640,582.96	4,889,459.02
其他	3,994,780.55	1,675,671.18
合计	7,734,123.44	8,741,506.20

(2)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)	
年初余额		774,770.16		774,770.16

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年初其他应收款账面余额在本期			
--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		690,566.04	690,566.04
本期转回			
本期转销			
本期核销		50,968.30	50,968.30
其他变动			
年末余额		1,414,367.90	1,414,367.90

(3)损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况:无。

(4)按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	4,028,898.54
其中:6个月以内	3,672,493.70
7至12个月	356,404.84
1至2年	2,508,414.53
2至3年	557,183.73
3年以上	639,626.64
3至4年	58,936.00
4至5年	149,645.17
5年以上	431,045.47
合计	7,734,123.44

(5)账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款:无。

(6)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备情况:

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	774,770.16	690,566.04		50,968.30		1,414,367.90
合计	774,770.16	690,566.04		50,968.30		1,414,367.90

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中本年坏账准备转回或收回金额重要的:无。

(7)本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	50,968.30

其中重要的其他应收款核销情况:无。

(8)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例%	坏账准备年末余额
肖玉红	其他	2,205,394.10	6个月以内、1-2年	28.52	343,578.82
应收出口退税	其他	1,640,582.96	6个月以内	21.21	8,202.91
如东县住房和城乡建设局	押金保证金	822,376.00	12年、23年、5年以上	10.63	583,030.59
绵阳特塑高分子材料科技有限公司	押金保证金	592,000.00	1-2年	7.65	118,400.00
长沙市工业和信息化局	其他	443,600.00	6个月以内	5.74	2,218.00
合计		5,703,953.06		73.75	1,055,430.32

(9)涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙市工业和信息化局	中小企业贷款贴息	443,600.00	6个月以内	《关于2020年长沙市第二批中小企业贷款贴息名单的公示》补贴金额:44.36万元;

(10)因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

(11)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

(八)存货

1.存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	306,179,978.81	165,858.69	306,014,120.12	307,059,733.53	82,230.25	306,977,503.28
包装物	8,931,954.22		8,931,954.22	7,236,171.77		7,236,171.77
低值易耗品	641,466.21		641,466.21	747,430.95		747,430.95
在产品	109,897,839.73		109,897,839.73	56,079,932.07		56,079,932.07
库存商品	542,926,346.62	6,734,949.23	536,191,397.39	556,377,170.55	4,107,531.56	552,269,638.99
发出商品	102,509,897.98	5,572.28	102,504,325.70	32,814,019.60	5,572.28	32,808,447.32

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	4,200,459.65		4,200,459.65			
合计	1,075,287,943.22	6,906,380.20	1,068,381,563.02	960,314,458.47	4,195,334.09	956,119,124.38

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	82,230.25	83,628.44				165,858.69
库存商品	4,107,531.56	2,823,768.24		196,350.57		6,734,949.23
发出商品	5,572.28					5,572.28
合计	4,195,334.09	2,907,396.68		196,350.57		6,906,380.20

3. 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可变现净值低于账面成本	
发出商品	可变现净值低于账面成本	
库存商品	可变现净值低于账面成本	该部分库存商品已销售

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的其他长期应收款	2,880,000.00		
减: 一年内到期的其他长期应收款减值准备	1,872,000.00		
合计	1,008,000.00		

(十) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
增值税留抵税额	219,855,534.70	254,678,230.50	
预缴所得税	736,877.81		
合计	220,592,412.51	254,678,230.50	

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
绵阳利拓企业管理中心(有限合伙)	10,000.00	10,000.00
绵阳利尔作物企业管理中心(有限合伙)	46,812.00	46,812.00
合计	56,812.00	56,812.00

2.本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
绵阳利拓企业管理中心(有限合伙)					不具有控制、共同控制或重大影响	
绵阳利尔作物企业管理中心(有限合伙)					不具有控制、共同控制或重大影响	
合计						

(十二) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,462,754,086.86	2,274,284,589.33
固定资产清理		
合计	3,462,754,086.86	2,274,284,589.33

1. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	946,435,956.04	2,451,885,698.81	12,041,725.30	71,911,995.38	3,482,275,375.53
2. 本年增加金额	372,545,632.28	1,221,973,172.30	4,624,057.82	38,610,101.36	1,637,752,963.76
(1) 购置	13,594,318.36	85,732,414.75	3,676,470.26	8,264,979.11	111,268,182.48
(2) 在建工程转入	181,046,086.40	603,404,963.39	34,711.63	16,625,800.58	801,111,562.00
(3) 合并增加					
(4) 其他增加*1	177,905,227.52	532,835,794.16	912,875.93	13,719,321.67	725,373,219.28
3. 本年减少金额	73,500.00	27,153,542.05	1,745,823.92	3,752,528.73	32,725,394.70
(1) 处置或报废	73,500.00	18,976,230.11	1,745,823.92	3,607,326.37	24,402,880.40
(2) 其他减少*2		8,177,311.94		145,202.36	8,322,514.30
4. 年末余额	1,318,908,088.32	3,646,705,329.06	14,919,959.20	106,769,568.01	5,087,302,944.59
二、累计折旧					

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 年初余额	222,148,464.48	933,768,873.80	5,717,334.67	31,941,731.94	1,193,576,404.89
2. 本年增加金额	64,692,874.47	348,168,940.09	2,277,749.16	17,401,855.11	432,541,418.83
(1) 计提	56,199,760.92	300,703,675.50	1,972,722.28	14,153,870.03	373,030,028.73
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加	8,493,113.55	47,465,264.59	305,026.88	3,247,985.08	59,511,390.10
3. 本年减少金额	30,422.16	14,522,406.28	865,806.17	3,609,221.78	19,027,856.39
(1) 处置或报废	30,422.16	14,021,263.11	865,806.17	3,592,940.70	18,510,432.14
(2) 其他减少		501,143.17		16,281.08	517,424.25
4. 年末余额	286,810,916.79	1,267,415,407.61	7,129,277.66	45,734,365.27	1,607,089,967.33
三、减值准备					
1. 年初余额	1,872,349.66	12,492,155.27		49,876.38	14,414,381.31
2. 本年增加金额	31,917.38	3,303,307.08		27,449.17	3,362,673.63
(1) 计提	31,917.38	108,601.93			140,519.31
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加		3,194,705.15		27,449.17	3,222,154.32
3. 本年减少金额		314,751.56		3,412.98	318,164.54
(1) 处置或报废		314,751.56		3,412.98	318,164.54
(2) 其他减少					
4. 年末余额	1,904,267.04	15,480,710.79		73,912.57	17,458,890.40
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,030,192,904.49	2,363,809,210.66	7,790,681.54	60,961,290.17	3,462,754,086.86
2. 年初账面价值	722,415,141.90	1,505,624,669.74	6,324,390.63	39,920,387.06	2,274,284,589.33

*1、2019年子公司广安利尔将涉及技改的车间及配套设施等资产转入在建工程核算,本年度完工转入固定资产。

*2、本年披露的其他减少为,将其他已转固项目的设备调拨用于“广安基地建设”在建工程项目。

(2)暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	227,007.51	47,089.65		179,917.86	
机器设备	22,170,478.55	9,573,489.08	3,067,369.24	9,529,620.23	

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	806,482.45	175,643.81	498,233.45	132,605.19	
合计	23,203,968.51	9,796,222.54	3,565,602.69	9,842,143.28	

(3)所有权或使用权受限制的固定资产详见“六、(五十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(4)未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公用工程	13,140,089.27	正在办理
消防水站	1,446,843.47	正在办理
7#8#装置厂房	6,678,489.64	正在办理
废水处理站	4,267,568.52	正在办理
六车间	33,964,581.68	正在办理
七车间	98,075,100.90	正在办理
库房	24,181,342.93	正在办理
更衣楼及门卫	7,611,299.45	正在办理
16号库房	1,792,240.49	正在办理
17号库房	5,017,297.30	正在办理
1号库房	4,681,315.27	正在办理
20号库房	1,811,005.98	正在办理
北区燃气锅炉房	1,068,807.81	正在办理
草铵膦厂房	65,274,506.81	正在办理
多功能车间厂房	19,167,322.30	正在办理
干燥包装车间	4,570,308.15	正在办理
冷冻车间厂房	4,306,980.11	正在办理
硫酸镁车间厂房	2,197,891.48	正在办理
实验楼房屋建筑	2,083,329.27	正在办理
东区硫酸镁技改扩能装置房屋	18,967,216.33	正在办理
浴室厕所	482,425.83	正在办理
液氯厂房	3,190,362.61	正在办理
盐库库房	2,103,252.23	正在办理
循环水站厂房	329,227.21	正在办理
五金库房	1,300,784.02	正在办理
无离子水厂房	751,256.73	正在办理

利尔化学股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
脱硝厂房	2,781,613.95	正在办理
氢气处理厂房	410,981.62	正在办理
氯气液化厂房	23,972.10	正在办理
氯气处理厂房	1,483,281.94	正在办理
冷冻站厂房	1,012,723.52	正在办理
空压制氮厂房	978,761.49	正在办理
碱浓缩厂房	1,221,405.96	正在办理
货运门卫室	82,967.31	正在办理
化盐压滤厂房	1,451,614.04	正在办理
高纯盐酸灌区厂房	249,600.54	正在办理
高纯盐酸厂房	2,703,460.34	正在办理
发电机及应用房	97,017.48	正在办理
电解、整流和脱氯厂房	3,279,292.97	正在办理
电工房	263,275.65	正在办理
产品碱灌区及碱装车房	228,650.48	正在办理
保全工段办公房	245,741.44	正在办理
DCS 综合控制楼	3,422,905.24	正在办理
甲类仓库 3	1,654,230.70	正在办理
甲类仓库 2	1,801,540.93	正在办理
乙类仓库 3	2,041,368.89	正在办理
水剂装置厂房	4,821,276.51	正在办理
杀虫杀菌剂装置厂房	6,860,286.69	正在办理
新厂房 1	2,038,834.98	正在办理
新厂房 2	2,038,834.99	正在办理
新厂房 3	1,297,929.40	正在办理
新厂房 4	1,297,929.38	正在办理
餐厅	131,797.02	正在办理
办公楼	420,461.22	正在办理
生产综合楼(含化验总控配电)	830,240.81	正在办理
赛科公寓楼	4,273,100.00	正在办理
三期催化剂车间	798,596.00	正在办理
配电室及 60#压缩车间 1	1,024,414.70	正在办理
三期乙炔发生车间	2,163,638.00	正在办理

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
电控楼	1,485,760.00	正在办理
生产控制楼	1,179,322.00	正在办理
三期电石破碎车间	928,600.00	正在办理
三期电石渣堆场	715,022.00	正在办理
污水处理压滤间、污泥池、调节池	378,868.80	正在办理
甲类仓库	1,142,706.91	正在办理
普通库房	652,895.89	正在办理
合计	388,375,767.68	

(十三) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	823,649,098.54	1,817,338,555.65
工程物资	14,994,313.33	16,515,740.45
合计	838,643,411.87	1,833,854,296.10

1. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中式装置建设	998,410.69		998,410.69	708,097.82		708,097.82
110kv 变电站及冷冻站建设	22,039,123.62		22,039,123.62	28,466,415.49		28,466,415.49
硫酸镁技改扩能及其配套设施建设				71,270,712.67		71,270,712.67
氯化线建设				5,281,350.01		5,281,350.01
5800T 农药生产线及配套设施建设				2,548,710.48		2,548,710.48
更衣楼扩建项目	8,018,724.64		8,018,724.64			
电力系统改造工程	7,352,596.13		7,352,596.13	5,927,492.49		5,927,492.49
盐酸解析	24,882,788.46		24,882,788.46	21,908,139.27		21,908,139.27
纳滤浓液处置				14,382,838.54		14,382,838.54
东区液中焚烧工程				33,893,066.39		33,893,066.39
公司总部技术研发平台改建项目	16,256,344.56		16,256,344.56	1,493,244.30		1,493,244.30
东区 25 亩地项目	7,075,912.48		7,075,912.48	7,714,407.04		7,714,407.04
集中控制安全除患整改	14,088,685.65		14,088,685.65			

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
新增 189 亩地项目	451,068.83		451,068.83			
年产 2000 吨高级颜料及重要氯代产品项目	14,200,692.92		14,200,692.92	23,799,873.21		23,799,873.21
广安基地建设	555,790,219.16		555,790,219.16	1,454,966,622.64		1,454,966,622.64
鹤壁基地建设	55,023,261.98		55,023,261.98	56,091,790.26	2,864,247.28	53,227,542.98
5200 吨农药原药、1800 吨化工产品、18377 吨副产品技扩改	5,992,652.11		5,992,652.11	12,165,021.52		12,165,021.52
洋口二期光气化生产基地自控工程项目	3,974,863.29		3,974,863.29	11,835,028.15		11,835,028.15
其他项目	87,503,754.02		87,503,754.02	67,749,992.65		67,749,992.65
合计	823,649,098.54		823,649,098.54	1,820,202,802.93	2,864,247.28	1,817,338,555.65

(2)重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
硫酸镁技改扩能及其匹配设施建设	71,270,712.67	5,801,163.26	77,071,875.93		
110kv 变配电站及冷冻站建设	28,466,415.49	6,271,052.65	12,698,344.52		22,039,123.62
年产 2000 吨高级颜料及重要氯代产品项目	23,799,873.21	6,425,203.54	16,024,383.83		14,200,692.92
鹤壁基地建设	56,091,790.26	29,800,229.05	30,868,757.33		55,023,261.98
广安基地建设	1,454,966,622.64	283,415,605.91	1,182,592,009.39		555,790,219.16
合计	1,634,595,414.27	331,713,254.41	1,319,255,371.00		647,053,297.68

(续)

工程名称	预算数(万元)	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
硫酸镁技改扩能及其匹配设施建设	6,000.00	129.50%	本期完工				自筹资金
110kv 变配电站及冷冻站建设	7,300.00	70.84%	部分建成				自筹资金
年产 2000 吨高级颜料及重要氯代产品项目及配套设施	6,545.98	112.37%	部分建成				自筹资金
鹤壁基地建设	17,500.00	108.15%	部分建成				自筹资金
广安基地建设	361,116.00	50.27%	建设中	30,843,650.00	7,345,516.82	4.75	自筹资金以及金融机构贷款

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数(万元)	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
合计	398,461.98			30,843,650.00	7,345,516.82		

2.工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,450,725.30		2,450,725.30	3,143,650.46		3,143,650.46
专用设备	12,543,588.03		12,543,588.03	13,372,089.99		13,372,089.99
合计	14,994,313.33		14,994,313.33	16,515,740.45		16,515,740.45

(十四) 无形资产

1.无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	404,749,905.24	14,280,000.00	40,641,635.19	3,707,551.45	463,379,091.88
2. 本年增加金额	8,680,851.03	34,951.46	9,741,124.98	303,044.38	18,759,971.85
(1) 购置	8,680,851.03	34,951.46	9,741,124.98	303,044.38	18,759,971.85
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 年末余额	413,430,756.27	14,314,951.46	50,382,760.17	4,010,595.83	482,139,063.73
二、累计摊销					
1. 年初余额	42,650,376.14	3,242,248.81	5,436,518.43	654,645.77	51,983,789.15
2. 本年增加金额	8,738,516.99	1,370,618.01	5,120,478.31	421,239.38	15,650,852.69
(1) 计提	8,738,516.99	1,370,618.01	5,120,478.31	421,239.38	15,650,852.69
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	51,388,893.13	4,612,866.82	10,556,996.74	1,075,885.15	67,634,641.84
三、减值准备					

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	362,041,863.14	9,702,084.64	39,825,763.43	2,934,710.68	414,504,421.89
2. 年初账面价值	362,099,529.10	11,037,751.19	35,205,116.76	3,052,905.68	411,395,302.73

2. 本年末未办妥产权证书的土地使用权: 无。

3. 所有权或使用权受限制的无形资产详见“六、(五十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他减少	
农药登记		10,887,103.07					10,887,103.07
合计		10,887,103.07					10,887,103.07

(十六) 商誉

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
湖南比德生化科技股份有限公司	19,689,810.70					19,689,810.70
鹤壁市赛科化工有限公司	2,825,947.91					2,825,947.91
合计	22,515,758.61					22,515,758.61

2. 商誉减值准备: 公司年末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试, 由于上述子公司长期资产所产生的主要现金流均独立于本集团其他子公司资产, 所以我们将上述子公司与商誉相关的长期资产(固定资产、在建工程、无形资产等)作为一个资产组, 资产组的组成与评估基准日和以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致, 公司将企业合并时取得的可辨认净资产公允价值与支付对价的差额分摊到资产组相应的资产项目, 调整资产组的账面价值, 然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较, 以确定各资产组(包括商誉)是否发生减值。

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 湖南比德生化科技股份有限公司(资产组名称简称:湖南比德公司)

湖南比德公司与商誉相关的长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等,2020年末湖南比德公司商誉账面价值为19,689,810.70元,资产组组合账面金额为246,329,995.55元(含商誉金额以及未确认的归属少数股东的商誉金额)。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值,根据5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定,湖南比德公司的主要产品为氨氯吡啶酸、炔苯酰草胺、五氟吡啶等,根据对未来市场各产品的销量、单价行情的判断,预测期湖南比德公司的营业收入增长率为13%-8%,假设永续增长率为0。湖南比德公司资产组现金流量预测所采用的折现率为16.96%(税前)。经测算预计未来现金流量的现值为29,234.00万元,高于湖南比德公司资产组组合账面价值,本公司认为收购湖南比德公司形成的商誉不存在减值。

2) 鹤壁市赛科化工有限公司(资产组名称简称:鹤壁赛科公司)

鹤壁赛科公司与商誉相关的长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等,2020年末鹤壁赛科公司商誉的账面价值为2,825,947.91元,资产组组合账面金额为292,408,974.40元(含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额)。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值,根据5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定,鹤壁赛科公司的主要产品为2-甲基吡啶、2-联吡啶等,根据对未来市场各产品的销量、单价等行情的判断,预测期2021年-2025年鹤壁赛科公司的营业收入增长率为20%-6%,假设永续增长率为0。鹤壁赛科公司资产组现金流量预测所采用的折现率为16.61%(税前)。经测算预计未来现金流量的现值为37,778.00万元,高于鹤壁赛科公司资产组组合账面价值,本公司认为收购鹤壁赛科公司形成的商誉不存在减值。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
土地租金	1,351,495.81	118,719.88	163,817.64		1,306,398.05
房屋租金	487,403.79		487,403.79		
授权及许可费	301,298.80		31,168.80		270,130.00
临设工程	2,443,154.10	4,841,596.32	1,528,650.47		5,756,099.95
合计	4,583,352.50	4,960,316.20	2,211,040.70		7,332,628.00

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,804,882.77	8,537,859.58	32,442,569.24	5,461,942.07

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	124,412,206.49	18,661,830.98	128,774,269.16	19,316,140.38
并表范围内未实现销售损益	36,182,175.29	5,427,326.29	14,968,563.27	2,245,284.49
预提费用	123,412,542.41	18,511,847.33		
合计	328,811,806.96	51,138,864.18	176,185,401.67	27,023,366.94

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值	54,528,490.87	9,006,636.53	51,939,329.69	8,727,950.35
交易性金融资产公允价值变动	3,348,441.20	502,266.18	1,168,100.00	192,915.00
税务与会计折旧差异	51,820,437.80	7,773,065.67	45,420,850.33	6,813,127.55
合计	109,697,369.87	17,281,968.38	98,528,280.02	15,733,992.90

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,810,333.33	1,672,142.00
未实现内部交易利润	128,397.61	
合计	5,938,730.94	1,672,142.00

(十九) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	61,460,088.12	14,000,000.00
预付设备工程款	45,725,225.79	112,314,369.88
其他长期应收款	11,642,911.51	
减: 其他长期应收款减值准备	7,567,892.48	
合计	111,260,332.94	126,314,369.88

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
------	------	------

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

抵押借款	64,520,637.93	35,821,080.64
保证借款	90,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	419,000,000.00	350,000,000.00
合计	573,520,637.93	445,821,080.64

(二十一) 应付票据

票据类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	674,502,620.44	706,317,851.04
合计	674,502,620.44	706,317,851.04

(二十二) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	年末余额	年初余额
原料款	382,728,318.12	398,261,823.71
工程及设备款	121,996,747.21	149,526,853.46
其他	51,157,558.48	17,132,751.81
合计	555,882,623.81	564,921,428.98

2. 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,238,965.00	尚未结算
供应商 2	1,062,477.77	尚未结算
供应商 3	3,587,661.80	尚未结算
供应商 4	2,377,200.00	尚未结算
供应商 5	1,144,927.95	尚未结算
供应商 6	17,800,556.31	尚未结算
合计	28,211,788.83	

(二十三) 预收款项

1. 预收款项分类

项目	年末余额	年初余额
预收账款	3,488,894.24	132,368.70

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	3,488,894.24	132,368.70

(二十四) 合同负债

项目	年末金额	年初金额
合同负债	173,643,740.81	121,721,212.93
合计	173,643,740.81	121,721,212.93

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	147,208,458.02	513,106,483.17	501,601,930.02	158,713,011.17
离职后福利-设定提存计划		14,151,288.09	14,151,288.09	
辞退福利		1,065,428.31	1,065,428.31	
一年内到期的其他福利				
合计	147,208,458.02	528,323,199.57	516,818,646.42	158,713,011.17

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	123,037,751.10	452,290,925.06	445,513,285.20	129,815,390.96
职工福利费		21,077,618.66	21,077,618.66	
社会保险费		16,218,277.09	16,214,452.09	3,825.00
其中: 医疗保险费		14,761,183.64	14,757,358.64	3,825.00
工伤保险费		469,593.38	469,593.38	
生育保险费		987,154.47	987,154.47	
大病统筹医疗保险		345.60	345.60	
住房公积金		8,796,883.40	8,796,704.40	179.00
工会经费和职工教育经费	23,959,066.92	14,722,778.96	9,999,869.67	28,681,976.21
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	211,640.00			211,640.00
合计	147,208,458.02	513,106,483.17	501,601,930.02	158,713,011.17

3. 设定提存计划

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		13,657,181.46	13,657,181.46	
失业保险费		494,106.63	494,106.63	
企业年金缴费				
合计		14,151,288.09	14,151,288.09	

4.辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		1,065,428.31	1,065,428.31	
合计		1,065,428.31	1,065,428.31	

(二十六) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	632,553.70	
企业所得税	40,912,690.06	4,017,190.38
土地使用税	815,103.50	815,103.50
房产税	604,299.92	582,119.97
个人所得税	500,630.36	524,171.05
城市维护建设税	69,318.51	113,669.19
教育费附加	41,591.10	68,156.18
地方教育费附加	27,727.40	45,437.47
印花税	105,451.89	
其他	76,494.00	436,072.08
合计	43,785,860.44	6,601,919.82

(二十七) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,024,185.37	1,100,709.23
应付股利		
其他应付款	40,987,624.59	90,354,643.25
合计	44,011,809.96	91,455,352.48

1.应付利息

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	651,308.34	18,000.00
短期借款应付利息	599,146.74	18,370.25
可转债应付利息	1,773,730.29	1,064,338.98
合计	3,024,185.37	1,100,709.23

2.应付股利:无。

3.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金	14,618,840.98	10,671,671.62
预提费用	2,270,177.20	1,474,573.44
运费	2,090,842.34	1,585,708.29
押金	222,592.00	173,650.00
其他	4,716,950.93	10,726,758.65
单位往来	17,068,221.14	65,722,281.25
合计	40,987,624.59	90,354,643.25

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	280,904.00	210,678.00
一年内到期的长期借款	315,500,000.00	120,600,000.00
合计	315,780,904.00	120,810,678.00

(二十九) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	15,473,716.12	10,869,347.73
合计	15,473,716.12	10,869,347.73

(三十) 长期借款

1.长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	206,000,000.00	317,000,000.00
信用借款	350,000,000.00	228,800,000.00

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款	315,500,000.00	120,600,000.00
合计	240,500,000.00	425,200,000.00

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	723,339,234.66	686,881,153.53
合计	723,339,234.66	686,881,153.53

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他*1	年末余额
利尔化学可转换公司债券	852,000,000.00	2018年10月17日	6年	852,000,000.00	686,881,153.53		5,820,721.11	30,717,460.02		80,100.00	723,339,234.66
合计				852,000,000.00	686,881,153.53		5,820,721.11	30,717,460.02		80,100.00	723,339,234.66

*1: 2018年10月17日,经中国证监会“证监许可[2018]1221号”文件核准,公司公开发行可转换公司债券852万张,每张面值100元,发行总额852,000,000.00元,期限6年,转股时间:2019年4月23日至2024年10月17日。截止2020年12月31日,公司剩余可转换公司债券张数为851.8569万张(剩余金额为851,856,900.00元),累计已转股1,431.00张(143,100.00元),累计转股数量7,665股。2020年度合计转股数量4,289.00股,转股形成资本公积74,867.98元。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止,即2019年4月23日至2024年10月17日。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具:无。

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十二) 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
分期购买固定资产	183,487.89	186,552.33
应付子公司少数股东借款	82,640,269.48	72,440,269.48
合计	82,823,757.37	72,626,821.81

(三十三) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未决诉讼		904,458.15		904,458.15	确认锦宇案预计负债*1

*1.据(2019)川0703民初9908号《四川省绵阳市涪城区人民法院民事判决书》一审判令:利尔化学应支付四川锦宇装备有限公司货款并承担逾期付款的资金利息,截止年末该案仍处于二审诉讼状态,尚未最终结案,预计负债余额为该案预计可能产生的货款逾期利息。

(三十四) 递延收益

1.递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	136,205,352.49	5,263,400.00	11,246,212.67	130,222,539.82
合计	136,205,352.49	5,263,400.00	11,246,212.67	130,222,539.82

2.政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
工业企业重点技术改造项目补贴资金	70,000.00		35,000.00		35,000.00	与资产相关
3000吨毒死蜱、500吨氯氟吡氧乙酸酯原药及配套制剂产品技术改造项目	648,000.00		324,000.00		324,000.00	与资产相关
500吨高效低毒除草剂氟草烟原药高技术产业化示范工程	4,250,000.00		1,500,000.00		2,750,000.00	与资产相关
3000吨毒死蜱技改补贴资金	70,000.00		35,000.00		35,000.00	与资产相关
600吨/年丙环唑原药技术改造发展专项资金	126,666.66		80,000.00		46,666.66	与资产相关
除草剂炔草酯开发与产业化	130,000.00		60,000.00		70,000.00	与资产相关
收经开区财政局拨付除草剂炔草酯中试开发项目资金	195,000.00		90,000.00		105,000.00	与资产相关
收经开区财政局转来2012年省级环保专项资金	1,040,000.00		260,000.00		780,000.00	与资产相关
吡啶类农药废水综合治理技术研发及示范装置建设	1,450,000.00		300,000.00		1,150,000.00	与资产相关

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入当 期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
绵阳市涪城区环保局2011年省级环保专项资金(氨氮回收)	399,000.00		57,000.00		342,000.00	与资产相关
600吨/年草铵膦原药技术改造	3,750,000.00		750,000.00		3,000,000.00	与资产相关
600吨/年除草剂草铵膦原药及配套制剂技术	900,000.00		180,000.00		720,000.00	与资产相关
收绵阳市经开区财政局拨付大气污染防治北区RTO装置专项资金	510,000.00		60,000.00		450,000.00	与资产相关
收经开区2018年产业发展专项资金计划补助	775,750.00		87,000.00		688,750.00	与资产相关
年产1200吨电解法合成除草剂二氯吡啶酸清洁化生产技术改造	11,941,666.67		700,000.00		11,241,666.67	与资产相关
功能杂环	900,000.00		100,000.00		800,000.00	与资产相关
收到绵阳市市级财政国库支付中心拨付四川省杂环农药工程实验室建设经费	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
收绵阳市财政局、经信委拨付战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	6,200,000.00				6,200,000.00	与资产相关
收经开区财政局草铵膦原药技术改造项目2016市级工业发展专项款	850,000.00				850,000.00	与资产相关
军民融合创新发展平台项目2018年度国家补助资金	60,000,000.00				60,000,000.00	与资产相关
年产1500吨氟环唑原药生产线建设项目	9,561,500.00		1,017,000.00		8,544,500.00	与资产相关
6660吨精细化学品生产线		1,850,000.00			1,850,000.00	与资产相关
2019年招商引资重大项目激励金		1,813,400.00	60,446.67		1,752,953.33	与资产相关
2019年大气污染防治专项资金		600,000.00	30,000.00		570,000.00	与资产相关
广安经发局、广安经发财政局财政扶贫资金	7,850,237.50		897,170.00		6,953,067.50	与资产相关
广安经开区财政局财政贴息	4,689,000.00		521,000.00		4,168,000.00	与资产相关
2020年省预算内基本建设资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
绵阳市涪城区工业和信息化局技改专项资金	2,795,000.00		60,000.00		2,735,000.00	与资产相关
绵阳市科学技术和知识产权局2017年度绵阳市科技成果转化项目补助资金	150,000.00				150,000.00	与资产相关
收绵阳市涪城区工业和信息化局《草铵膦制剂制备技术开发及产业化应用》专项资金	962,000.00		111,000.00		851,000.00	与资产相关
收科知局2018年第二批省级科技计划项目资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
绵阳市人力资源和社会保障局2019年卓越计划	350,000.00				350,000.00	与收益相关
2019年市级科技计划项目资金		150,000.00			150,000.00	与资产相关

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入当 期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2019年卓越计划第二批拨款		350,000.00			350,000.00	与资产相关
2万吨离子膜烧碱生产线项目	7,431,083.33		2,120,750.00		5,310,333.33	与资产相关
洋口一期土地补助	3,277,115.00		1,310,846.00		1,966,269.00	与资产相关
2014年省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,833,333.33		400,000.00		1,433,333.33	与资产相关
农药清洁生产改造资金	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
合计	136,205,352.49	5,263,400.00	11,246,212.67		130,222,539.82	

(三十五) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他*1	小计	
股份总数	524,376,406.00				4,289.00	4,289.00	524,380,695.00
合计	524,376,406.00				4,289.00	4,289.00	524,380,695.00

*1、2020年度本公司可转换公司债券合计转股4,289.00股。详见“六、(三十一). 应付债券”。

(三十六) 其他权益工具

1. 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1221号《关于核准利尔化学股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准,公司向社会公开发行面值总额85,200.00万元的可转换公司债券,每张债券面值为人民币100元,按面值发行。该可转换公司债券于2018年10月17日起在深交所挂牌交易(债券简称:利尔转债,债券代码:128046)。

2. 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的 金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
利尔转债	8,519,370.00	201,061,549.67			801.00	18,904.02	8,518,569.00	201,042,645.65
合计	8,519,370.00	201,061,549.67			801.00	18,904.02	8,518,569.00	201,042,645.65

(三十七) 资本公积

项目	年初余额	本年增加*1	本年减少	年末余额
股本溢价	809,149,198.10	158,374.73		809,307,572.83
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	810,149,198.10	158,374.73		810,307,572.83

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*1 本年增加的资本公积主要是:

①: 本公司可转换债券转股形成的资本公积 74,867.98 元, 详见“六、(三十一) 应付债券”。

②: 湖南比德公司收购湖南兴同公司少数股东股权形成的资本公积 83,506.75 元。

(三十八) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,040,810.45	16,790,261.09	14,690,904.85	4,140,166.69
合计	2,040,810.45	16,790,261.09	14,690,904.85	4,140,166.69

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	218,432,632.29	41,227,388.88		259,660,021.17
任意盈余公积				
合计	218,432,632.29	41,227,388.88		259,660,021.17

(四十) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
上年年末余额	1,602,043,584.65	1,416,708,089.27
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,602,043,584.65	1,416,708,089.27
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	612,208,873.95	311,142,625.53
减: 提取法定盈余公积	41,227,388.88	20,932,524.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		104,874,606.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	2,173,025,069.72	1,602,043,584.65

(四十一) 营业收入、营业成本

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,961,634,949.50	3,524,542,913.99	4,156,520,832.11	3,080,445,778.87
其他业务	7,112,874.24	5,508,856.41	7,321,291.93	6,496,278.36
合计	4,968,747,823.74	3,530,051,770.40	4,163,842,124.04	3,086,942,057.23

(四十二) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	620,913.76	1,596,680.59
教育费附加	344,338.73	881,383.31
地方教育费附加	225,441.98	586,439.32
车船使用税	11,582.89	10,701.10
房产税	7,536,750.98	6,679,599.91
土地使用税	7,336,232.25	6,563,087.05
印花税	3,083,334.46	3,076,496.20
环境保护税	528,695.91	339,215.61
地方水利建设基金	178,210.19	
水资源税	28,037.68	
合计	19,893,538.83	19,733,603.09

(四十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	61,649,885.92	49,920,166.05
职工薪酬	35,891,878.37	46,774,449.67
差旅费	7,019,399.91	11,228,280.03
广告宣传费	3,847,691.14	10,020,687.72
出口费用	7,151,504.65	5,632,337.85
销售服务费	249,609.92	770,086.61
试验检验费	270,785.33	234,485.40
业务招待费	1,625,892.23	2,587,784.55
办公费	1,375,126.96	1,578,619.11
会务费	832,248.71	982,698.32
其他	3,408,712.50	1,988,802.91

利尔化学股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
咨询费	1,162,168.24	1,609,036.49
合计	124,484,903.88	133,327,434.71

（四十四）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	119,764,495.82	113,112,395.91
折旧及摊销	32,336,222.52	33,417,609.34
试验检验费	2,664,804.59	3,131,837.21
维修费	3,553,118.24	4,105,302.86
审计咨询费	9,117,966.69	5,551,919.26
环保费用	4,384,175.03	1,638,545.37
车辆使用费	7,622,981.94	8,540,137.85
安全生产费	6,611,083.62	3,821,804.84
差旅费	2,095,017.35	3,275,953.79
办公费	4,382,516.78	5,428,264.58
广告及宣传费	1,201,611.49	1,236,311.82
业务招待费	2,616,043.31	2,359,775.38
其他	31,950,667.59	25,380,207.36
合计	228,300,704.97	211,000,065.57

（四十五）研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	44,542,123.04	62,781,629.10
职工薪酬	59,027,191.37	55,187,513.16
委外开发费	1,155,278.66	35,302,130.86
折旧与摊销	35,953,989.49	24,305,958.23
试验检验费	23,951,461.67	25,072,793.43
审计咨询费	2,058,258.35	1,616,603.21
维修费	7,047,870.57	1,638,823.46
环保费	4,697,229.35	2,930,331.77
差旅费	1,055,397.37	1,386,440.40
办公费	1,398,413.02	1,413,829.35

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	7,203,929.39	9,586,425.82
合计	188,091,142.28	221,222,478.79

(四十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	103,110,988.86	90,819,857.01
减: 利息收入	10,049,731.05	8,957,150.95
减: 利息资本化金额	7,345,516.82	7,513,683.63
汇兑损益*1	41,975,806.20	-4,183,420.01
减: 汇兑损益资本化金额		
其他	1,307,275.25	8,227,058.40
合计	128,998,822.44	78,392,660.82

*1 本年汇兑损益较上年变动较大主要原因为汇率变化导致的汇兑损失增加所致。

(四十七) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	27,739,406.87	38,453,772.71
合计	27,739,406.87	38,453,772.71

1. 政府补助明细

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	11,246,212.67	10,335,599.33	与资产相关
2020年第一批省级科技计划项目资金	1,000,000.00		与收益相关
2019年市级先进制造业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
疫情期间企业电费补助	200,000.00		与收益相关
2020年第一批工业发展专项资金	3,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,060,206.47		与收益相关
个人所得税手续费返还	333,745.81	397,383.74	与收益相关
2019年度科技保险财政保费补贴资金	300,000.00		与收益相关
绵阳外经贸发展专项资金	578,400.00		与收益相关
第二批省级科技计划项目资金	479,000.00		与收益相关
省级业稳步开局资金	230,000.00		与收益相关
短期出口信保补助	2,002,200.00	1,717,002.00	与收益相关

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
经贸发展专项资金		460,000.00	与收益相关
规模增长奖励		350,000.00	与收益相关
2017年第二批省级工业发展资金	300,000.00		与收益相关
企业结构调整专项奖补资金	502,000.00		与收益相关
2015年市级工业发展资金		200,000.00	与收益相关
2016年市级工业发展资金		500,000.00	与收益相关
2018年中央外贸发展专项资金		750,000.00	与收益相关
工业高质量发展奖励金	730,000.00		与收益相关
2019年度科技保险保费补贴	300,000.00		与收益相关
2020年省级工业发展专项资金-绿色农药剂开发技术中心创新能力提升	520,000.00		与收益相关
四川省中小企业发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关
高新技术企业认定及科技型中小企业升规奖励		385,000.00	与收益相关
2018年优秀人才团队及个人奖		200,000.00	与收益相关
长沙市第二批中小企业贷款贴息	443,600.00		与收益相关
出口信用保险扶持资金		125,500.00	与收益相关
政府鼓励企业推进两化融合——软件投入补助		412,700.00	与收益相关
挂牌新三板首次进入创新层奖励	200,000.00		与收益相关
2018年引导制造业企业主辅分离奖励		282,700.00	与收益相关
省先进制造业项目经费	500,000.00		与收益相关
园区经营发展补助		17,753,400.00	与收益相关
其他零星补助	3,314,041.92	3,084,487.64	与收益相关
合计	27,739,406.87	38,453,772.71	

(四十八) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		453.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益*1	1,846,211.73	3,152.00
处置交易性金融负债取得的投资收益*2		-35,658,450.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,846,211.73	-35,654,844.24

*1.本年末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益为本年结算远期结售汇合约产生的收益。

*2.根据本公司与王良芥、彭小思签订的《关于湖南比德生化科技股份有限公司股份转让的协议书》约定的业绩奖励或者补偿调整,按照2017-2019年实际扣非后净利润确认的应对王良芥、彭小思进行的业绩奖励,根据协议约定,2017-2019年湖南比德公司年平均扣除非经常性损益的归母净利润超过3,000万元时,本公司需要向王良芥、彭小思合计支付5,460.147万元的业绩奖励款,公司在对赌期间根据湖南比德公司的经营情况进行合理估计确认交易性金融负债公允价值变动,其中在2017年确认公允价值变动损失245,481.45元,2018年确认公允价值变动损失11,689,412.60元,根据结算,湖南比德公司2017年-2019年平均扣除非经常性损益的归母净利润为3,087.10万元,故2019年将确认的业绩奖励款5,460.147万元全额转入其他应付款,2017年初始确认或有对价金额为18,943,020.00元,确认累计投资损失35,658,450.00元。

(四十九) 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	7,015,796.47	1,168,100.00
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,015,796.47	1,168,100.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
其他		11,934,894.05
合计	7,015,796.47	13,102,994.05

(五十) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	509,354.80	-1,152,223.09
其他应收款坏账损失	-690,566.04	425,429.07
一年内到期的非流动资产	-1,872,000.00	
其他非流动资产	-7,567,892.48	
合计	-9,621,103.72	-726,794.02

(五十一) 资产减值损失

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,907,396.68	5,378,105.40
固定资产减值损失	-140,519.31	-1,758,522.83
合计	-3,047,915.99	3,619,582.57

(五十二) 资产处置收益

收益来源	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产产生的利得	132,823.67	41,868.24
合计	132,823.67	41,868.24

(五十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	145,916.60	100,011.45	145,916.60
其中: 固定资产处置利得	145,916.60	100,011.45	145,916.60
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
罚款	1,366,720.87	638,281.67	1,366,720.87
接受捐赠			
政府补助			
其他	5,278,832.49	13,076,115.34	5,278,832.49
合计	6,791,469.96	13,814,408.46	6,791,469.96

(五十四) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,401,714.75	3,217,519.53	4,401,714.75
其中: 固定资产处置损失	4,401,714.75	3,217,519.53	4,401,714.75
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	675,717.33	221,125.00	675,717.33
其他	1,462,753.56	2,390,734.07	1,462,753.56
合计	6,540,185.64	5,829,378.60	6,540,185.64

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	125,269,288.12	54,886,145.02
递延所得税费用	-22,567,521.76	-1,405,943.38
合计	102,701,766.36	53,480,201.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	773,243,444.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,986,516.64
子公司适用不同税率的影响	3,139,251.11
调整以前期间所得税的影响	14,591,737.31
非应税收入的影响	-402,418.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	389,808.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,839,582.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-149,113.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,215,000.00
其他*1	-13,799,433.79
所得税费用	102,701,766.36

*1 主要是研发费用加计扣除金额。

(五十六) 现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 本年收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的利息收入	9,218,245.01	8,957,150.95
收到的政府补助	20,952,202.88	45,268,623.79
收回保证金、押金等	14,826,258.20	16,508,584.38
合计	44,996,706.09	70,734,359.12

(2) 本年支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付的差旅、广告及宣传等销售费用	35,788,198.83	28,268,398.65
支付的车辆使用、办公、环保等管理费用及研发费用	100,908,146.94	81,264,455.56
支付的其他	4,029,977.06	4,594,668.65
合计	140,726,322.83	114,127,522.86

(3)本年收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款利息收入	178,911.11	
结构性存款本金	16,000,000.00	
购买远期外汇收益	768,601.72	
合计	16,947,512.83	

(4)本年支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期结售汇收益	466,260.16	595,101.00
支付结构性存款本金	16,000,000.00	
支付王良芥、彭小思业绩奖励款	54,601,470.00	
合计	71,067,730.16	595,101.00

(5)本年收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
湖南比德公司对个人股东借款	550,000.00	17,580,000.00
湖南兴同公司对个人股东借款	6,000,000.00	
票据贴现款	318,859,708.21	268,040,561.02
票据保证金	107,450,432.82	
出口押汇	8,231,877.30	
鹤壁赛科公司向少数股东借款	5,000,000.00	
合计	446,092,018.33	285,620,561.02

(6)本年支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付票据贴现款	295,653,665.84	
福费廷利息	604,667.70	1,038,532.40

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
湖南兴同化学科技有限公司		5,215,128.84
票据保证金	152,759,076.91	61,233,237.10
出口押汇	11,477,289.18	
湖南兴同归还个人股东借款	3,000,000.00	
合计	463,494,699.63	67,486,898.34

2.现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	670,541,677.93	386,565,231.36
加: 资产减值准备	12,669,019.71	-2,892,788.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	373,030,028.73	333,029,301.70
无形资产摊销	15,650,852.69	13,172,507.72
长期待摊费用摊销	2,211,040.70	1,990,267.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-132,823.67	-41,868.24
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,255,798.15	3,117,508.08
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-7,015,796.47	-13,102,994.05
财务费用(收益以“-”填列)	95,765,472.04	83,306,173.38
投资损失(收益以“-”填列)	-1,846,211.73	35,654,844.24
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-24,115,497.24	-5,211,196.44
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,547,975.48	3,805,253.06
存货的减少(增加以“-”填列)	-114,973,484.75	-175,207,758.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-120,169,005.80	-12,264,866.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-8,417,681.53	-62,196,247.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	899,001,364.24	589,723,367.15
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:		
现金的年末余额	1,118,867,923.48	660,263,761.54

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减: 现金的年初余额	660,263,761.54	575,644,485.88
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	458,604,161.94	84,619,275.66

3.当年支付的取得子公司的现金净额: 无。

4.当年收到的处置子公司的现金净额: 无。

5.现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,118,867,923.48	660,263,761.54
其中: 库存现金	70,026.85	37,502.08
可随时用于支付的银行存款	1,117,766,962.40	660,226,259.46
可随时用于支付的其他货币资金	1,030,934.23	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
结构性存款		
年末现金和现金等价物余额	1,118,867,923.48	660,263,761.54
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		

6.资产负债表现金与现金流量表现金关系

项目	年末余额	年初余额
资产负债表中货币资金	1,161,039,328.37	739,070,107.17
其中: 库存现金	70,026.85	37,502.08
银行存款	1,117,766,962.40	660,226,259.46
其他货币资金	43,202,339.12	78,806,345.63
减: 6个月以上保证金(不作为现金的金额)	42,171,404.89	78,806,345.63
其中: 6个月以上银行承兑汇票保证金	40,881,227.14	78,806,345.63
安全保证金		
保函保证金	1,290,177.75	
现金流量表中现金	1,118,867,923.48	660,263,761.54

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	42,171,404.89	票据保证金及保函保证金
固定资产	140,052,091.26	借款抵押
无形资产	66,819,397.63	借款抵押
应收账款	8,520,637.93	出口押汇
应收款项融资	5,279,867.59	票据质押
合计	262,843,399.30	

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	8,404,661.66	6.5249	54,839,576.87
欧元	400.02	8.0300	3,212.16
港币	48.05	0.8400	40.36
应收账款			
其中: 美元	97,046,620.06	6.5249	633,219,491.23
应付账款			
其中: 美元	4,363,124.56	6.5249	28,468,951.44

(五十九) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	本年新增金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注六-(三十四)	5,263,400.00	递延收益	11,246,212.67
详见本附注六-(四十七)	16,493,194.20	其他收益	16,493,194.20
合计	21,756,594.20		27,739,406.87

2. 政府补助退回情况: 无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并: 无。

2. 同一控制下企业合并: 无。

3. 其他原因的合并范围变动

根据公司第五届董事会第五次会议决议, 本公司与科迪华农业科技(上海)有限公司

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(以下简称科迪华上海)共同投资设立广安利华化学有限公司,其中本公司认缴出资人民币44,000.00万元持股80%,科迪华上海认缴出资人民币11,000.00万元持股20%。截止2020年12月31日,本公司以实缴出资1,680.00万元持有广安利华化学有限公司80%股权。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	表决权比例(%)	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
一级子公司							
江苏快达农化股份有限公司	江苏如东	江苏如东	生产与销售	51.00	51.00		非同一控制下合并
湖南比德生化科技股份有限公司 ¹	湖南岳阳	湖南岳阳	生产与销售	56.31	45.00		非同一控制下合并
四川尔你作物科学有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产与销售	85.24	85.24		投资设立
四川福尔森国际贸易有限公司	四川绵阳	四川绵阳	商贸	100.00	100.00		投资设立
福尔森科技有限公司	香港	香港	商贸	100.00	100.00		投资设立
四川尔你生物科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产与销售	77.24	77.24		投资设立
广安利华化学有限公司	四川广安	四川广安	生产与销售	100.00	100.00		投资设立
四川绿色源环保科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	治污	100.00	100.00		投资设立
广安绿源环保科技有限公司	四川广安	四川广安	环保	100.00	100.00		同一控制下合并
鹤壁市赛科化工有限公司	河南鹤壁	河南鹤壁	农药生产销售	51.00	51.00		非同一控制下合并
荆州三才堂化工科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	农药生产销售	85.37	85.37		投资设立
江油启明星氯碱化工有限责任公司	四川江油	四川江油	农药生产销售	65.77	65.77		非同一控制下合并
广安利华化学有限公司	四川广安	四川广安	生产销售	80.00	80.00		投资设立
二级子公司							
湖南百典国际贸易有限公司	湖南长沙	湖南岳阳	商贸	67.00		38.95	非同一控制下合并
如东科海包装印务有限公司	江苏如东	江苏如东	生产与销售	100.00		51.00	非同一控制下合并
南通天隆国际贸易有限公司	江苏如东	江苏如东	商贸	100.00		51.00	投资设立
湖南兴司化学科技有限公司 ²	湖南	湖南	农药生产	56.60		25.47	非同一控制下合并
FOISON PLANT PROTECTION CO.,LTD	柬埔寨	柬埔寨	农药生产	100.00		100.00	投资设立
南通茂达植保科技有限公司	江苏如东	江苏如东	商贸	100.00		51.00	投资设立
三级子公司							
BIDECHEM SCITECH LIMITED	香港	香港	商贸	100.00		38.95	非同一控制下合并

*1: 湖南比德生化科技股份有限公司

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于2017年9月与彭小思签订《一致行动协议书》并于2018年1月签订补充协议,约定彭小思在湖南比德生化公司股东会行使表决权、提案权或提名权等重大事项时无条件与本公司意见保持一致,双方成为一致行动人,故本公司具有对湖南比德生化公司56.31%的表决权,可以对湖南比德生化公司实施控制。

*2: 湖南兴同化学科技有限公司

湖南兴同公司统一社会信用代码: 91430682396025035J, 注册资本 5000 万元, 实收资本 5000 万元, 住所为湖南省临湘市儒溪农药化工产业园工业大道(儒溪镇儒溪村), 法定代表人: 王良芥, 经营范围: 噁草酮、乳油的生产(农药生产许可证有效期至 2024 年 4 月 28 日止), 化工产品研发, 农药(不含剧毒农药)销售,五金及配件销售。

2020年3月,湖南兴同公司股东朱昭健将其持有的湖南兴同公司4.20%股权转让给湖南比德生化公司,本次股权转让后湖南比德生化公司持有湖南兴同公司股权比例由52.40%变更为56.6%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏快达农化股份有限公司	49.00%	35,103,597.96	16,083,592.15	379,331,974.01
湖南比德生化科技股份有限公司	55.00%	12,244,787.31		157,278,058.66
合计		47,348,385.27	16,083,592.15	536,610,032.67

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏快达农化股份有限公司	546,832,878.91	517,214,486.37	1,064,047,365.28	266,882,015.76	26,283,090.22	293,165,105.98
湖南比德生化科技股份有限公司	189,869,562.80	254,182,517.82	444,052,080.62	131,639,945.46	36,783,065.67	168,423,011.13

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏快达农化股份有限公司	456,364,443.91	532,749,090.17	989,113,534.08	223,525,043.27	44,097,000.66	267,622,043.93
湖南比德生化科技股份有限公司	260,077,171.80	241,175,275.38	501,252,447.18	208,937,094.26	35,275,785.15	244,212,879.41

(续)

子公司名称	本年发生额
-------	-------

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏快达农化股份有限公司	912,107,228.28	72,049,554.31	72,049,554.31	118,224,993.89
湖南比德生化科技股份有限公司	382,215,873.39	21,673,299.97	21,673,299.97	1,923,720.22

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏快达农化股份有限公司	1,011,745,827.31	83,041,638.19	83,041,638.19	90,078,475.03
湖南比德生化科技股份有限公司	396,886,134.41	49,153,723.76	49,153,723.76	54,190,798.46

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①: 根据出资协议,本年度公司子公司利尔生物公司收到本公司出资款 28,075,000.00 万元,收到少数股东绵阳利拓化学企业管理中心(有限合伙)出资款 450,000.00 元,本次出资以后,本公司对利尔生物公司实收资本占比由 68.13%变为 77.24%,截止 2020 年 12 月 31 日,本公司仍然为利尔作物公司控股股东。

②: 根据出资协议,本年度公司子公司荆州三才堂公司收到本公司认缴出资款 45,000,000.00 元、收到少数股东黄祥安认缴出资 4,950,000.00 元、收到少数股东荆州市嘉楚投资股份有限公司 4,059,000.00 元、收到少数股东巫于海认缴出资 2,475,000.00 元,本次出资以后,本公司对荆州三才堂公司实收资本占比由年初的 100.00%变为 85.37%,截止 2020 年 12 月 31 日,本公司仍然为利尔作物公司控股股东。

3.在联营企业中的权益:无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1.市场风险

(1)汇率风险

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司、子公司江苏快达公司及福尔森科技公司;孙公司湖南百典公司、南通天隆公司及BIDECHEM SCITECH LIMITED存在部分外币业务,其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币的资产和负债产生的汇率风险对本集团的经营业绩会存在一定影响。

项目	年末余额(人民币)	年初余额(人民币)
货币资金—美元	54,839,576.87	72,904,804.61
货币资金—欧元	3,212.16	74,813.17
货币资金—港币	40.36	43.04
应收账款—美元	633,219,491.23	575,189,915.41
预收款项—美元		1,757,412.91
预付款项—欧元		677,474.89
应付账款—美元	28,468,951.44	15,401,301.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响,并通过远期结售汇等方式锁定汇率,控制汇率风险对本集团的影响。

(2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

(3)价格风险

本集团以市场价采购原材料和销售产品,因此受到价格波动的影响。

2.信用风险

年末,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,包括:为降低信用风险,本集团对客户的信用额度进行审核,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

3.流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一定的授信额度,减低流动性风险。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		4,343,815.59		4,343,815.59
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,343,815.59		4,343,815.59
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		4,343,815.59		4,343,815.59
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			56,812.00	56,812.00
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		4,343,815.59	56,812.00	4,400,627.59

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定行及定量信息

1.对于年末未到期的远期结售汇协议,采用截止2020年12月31日协议银行公布远期汇率确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用估值技术和重要参数的定行及定量信息

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.因被投资企业绵阳利拓企业管理中心(有限合伙)、绵阳利尔作物企业管理中心(有限合伙)的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
四川久远投资控股集团有限公司	四川绵阳	经营公司法人资本和所投资企业的法人资本;股权投资;房地产投资;经济担保、咨询和经批准的其他业务。(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)	20,000万元	27.36	27.36

第一大股东久远集团是中国工程物理研究院的全资子公司,第三大股东中国工程物理研究院化工材料研究所是中国工程物理研究院所属事业单位,现分别持股27.36%和9.18%,故本公司的实际控制人和最终控制方是中国工程物理研究院。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“八、3在联营企业中的权益”。

(4) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川中物技术股份有限公司	受同一母公司控制
四川久远化工技术有限公司	受同一母公司控制
四川久远环保安全咨询有限公司	受同一母公司控制

(二) 关联交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川中物技术股份有限公司	购买设备及原料	34,646.02	1,119,695.59
四川久远化工技术有限公司	购买设备	3,115,401.45	11,729,590.87
四川久远环保安全咨询有限公司	服务及咨询费	460,377.36	
合计		3,610,424.83	12,849,286.46

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.关联方担保情况

担保方	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	广安利尔化学有限公司	300,000,000.00	2018年5月17日	2023年5月17日	否
本公司	广安利尔化学有限公司	100,000,000.00	2018年8月28日	2023年8月28日	否
本公司	广安利尔化学有限公司	100,000,000.00	2018年1月2日	2022年12月31日	否
本公司	广安利尔化学有限公司	50,000,000.00	2020年11月17日	2023年11月17日	否
本公司	广安利尔化学有限公司	40,000,000.00	2020年10月16日	2023年10月16日	否
本公司	广安利尔化学有限公司	30,000,000.00	2020年11月11日		否*1
本公司	广安利尔化学有限公司	120,000,000.00	2020年12月1日	2021年11月25日	否
本公司	四川利尔作物科学有限公司	80,000,000.00	2019年6月6日	2022年6月6日	是*2
本公司	四川利尔作物科学有限公司	40,500,000.00	2019年6月21日	2022年6月20日	是*3
本公司	四川利尔作物科学有限公司	40,000,000.00	2020年9月4日	2021年9月4日	否*4
本公司	四川利尔作物科学有限公司	80,000,000.00	2020年11月12日	2023年11月12日	否
本公司	四川利尔作物科学有限公司	50,000,000.00	2020年4月29日	2021年1月11日	否
本公司	FOISON SCITECH CO.,LTD	200,000,000.00	2020年9月26日	2021年9月25日	否

*1: 2020年11月11日, 公司与中国银行广安分行签订[2020年广中行银承保字第001号]《最高额保证合同》, 保证期限为主债权发生期间届满两年:

*2: 2020年6月8日, 利尔作物已归还中国银行的3,000.00万借款, 公司对其担保责任已履行完毕。

*3: 2020年5月8日, 利尔作物已归还中国农业银行的3,000.00万借款, 公司对其担保责任已履行完毕。

*4: 2020年9月4日, 公司与光大银行股份有限公司绵阳高新支行签订[2720综保-204]《最高额保证合同》, 保证期限为该协议项下具体授信业务合同或协议约定的授信人履行债务期限届满之日起两年。截止2020年12月31日, 担保余额为1,281.56万元, 为银行承兑汇票开票担保。

3.关键管理人员报酬(元)

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	25,447,161.37	34,142,439.28

4.应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	四川久远化工技术有限公司	81,739.76			

5.应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	四川中物技术股份有限公司	66,362.80	1,022,356.00
应付账款	四川久远化工技术有限公司		3,482,367.59
其他应付款	四川久远化工技术有限公司	500,000.00	500,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2020年12月31日,子公司江苏快达农化股份有限公司已开具未到期的信用证余额人民币15,751,806.76元(2,414,107.00美元),除此外无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项:无。

十三、资产负债表日后事项

1、2021年3月4日,本公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》,会议同意对公司公开发行可转换公司债券募集资金投资项目中的“年产1000吨氟环唑原药生产线及配套设施建设项目”剩余的募集资金用途进行变更,并将剩余募集资金(含银行利息)永久补充流动资金,但该事项尚需获得股东大会、“利尔转债”债券持有人会议审议批准。

2、公司2021年3月4日第五届董事会第十二次会议审议通过了《公司2020年度分配预案》,公司2020年度分配预案为:以公司截至2020年12月31日总股本524,380,695股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2元(含税),送红股0股(含税),不以公积金转增股本。

自2019年4月23日,公司发行的可转换公司债券进入转股期,若利尔转债(债券代码128046)发生转股,公司将在利润分配实施阶段公告的股权登记日,对在册的全体股东进行分配,对转股新增股份亦按照每10股派发2元(含税)实施分配,派发现金数量以实际情况为准。

上述议案尚需获得股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

1、2016年1月4日,子公司江苏快达农化股份有限公司与本公司签订借款合同:由

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司与国家发展基金有限公司、国家开发银行签订《股东借款合同》，合同约定，本公司将借款资金转贷给子公司江苏快达农化股份有限公司，借款总额 6,900.00 万元，其中 4,000.00 万元借款用于“5 万吨/年光气及光气化产品搬迁技术改造项目”，剩余 2,900.00 万元借款用于“5550 吨/年农药及中间体异地搬迁改造项目”，相应的借款利息由子公司江苏快达农化股份有限公司通过本公司支付给国家开发银行。子公司江苏快达农化股份有限公司以编号 NO D 32002317363 苏（2016）如东县不动产权第 0002940 号（共有宗地面积 218,282.30 平方米，房屋建筑面积 59,540.91 平方米）向本公司提供抵押。2019 年由于宗地合并，子公司江苏快达农化股份有限公司将上述不动产与其他不动产合并办理了权证，编号：苏（2019）如东县不动产权第 0010137 号（宗地面积 274,538.70 平方米，房屋建筑面积 82,394.40 平方米）。子公司江苏快达农化股份有限公司提供反担保对应的固定资产账面价值 88,137,323.50 元，无形资产账面价值 36,155,609.36 元。子公司江苏快达农化股份有限公司本年共计提利息费用 612,066.66 元，已支付 613,733.33 元（其中支付 2019 年度利息 18,000.00 元），截止 2020 年 12 月 31 日，江苏快达农化股份有限公司本年已归还借款 1,600.00 万元，累计已归还借款 3,100.00 万元，借款余额为 3,800.00 万元，有 16,333.33 元借款利息待支付给本公司。

2、江苏快达农化股份有限公司通过子公司南通快达植保科技有限公司（以下简称“快达植保”）与江苏中冶化工有限公司（以下简称“江苏中冶”）、广东奇化化工交易中心股份有限公司（下称“奇化化工”）、江苏琦衡国际贸易有限公司（以下简称“琦衡国际”）开展贸易业务，主要业务模式为，快达植保向琦衡国际、奇化化工采购三氯乙酰氯、乙基氯化物等货物并将其转卖给江苏中冶。因上述业务，截止 2020 年 12 月 31 日，快达植保应收江苏中冶 12,702,911.51 元货款尚未收回，预付琦衡国际 1,820,000.00 元货款尚未结算。

2020 年 9 月 15 日，快达植保与琦衡国际及江苏中冶签订《购销还款合同》，合同约定由琦衡国际每月向快达植保提供 480,000.00 元货物抵偿上述欠款。琦衡国际从 2020 年 9 月开始每月向快达植保实际提供约 240,000.00 元的货物抵偿欠款，截止 2020 年 12 月 31 日琦衡国际已向快达植保提供 956,960.00 元的货物，2021 年 1 月 1 日至本附注披露日，琦衡国际已向快达植保提供 576,436.00 元的货物，上述货物快达植保已全部实现对外销售。

因快达植保收回江苏中冶、琦衡国际应收款项时间预计将超过一年，快达植保将上述款项于其他非流动资产列报，并将预计一年内到期的金额重分类到一年内到期的非流动资产列报。快达植保考虑上述客户预期信用风险并基于谨慎原则已计提 9,439,892.48 元坏账准备，截止 2020 年 12 月 31 日，上述款项账面价值为 5,083,019.03 元。

3、子公司鹤壁赛科公司本年年初向本公司累计借款余额为 6,023.00 万元，子公司鹤壁赛科公司分别于 2018 年 12 月 29 日、2019 年 7 月 29 日与本公司签订借款协议，协议约定借款金额分别为 4,123.00 万元、3,060.00 万元，借款期限为 3 年，借款期以实际拨付每笔借款之日起计算，借款利率按人民银行公布的基准贷款利率计算，借款用途用于项目建设和日常经营，其中 2019 年 1 月 2 日借款 2,000.00 万元，2019 年 1 月 3 日借款 1,000.00

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

万元,2019年3月6日借款1,123.00万元,2019年8月1日借款2,000.00万元,2020年11月13日借款1,060.00万元。上述借款本年共计提利息2,960,355.69元,支付利息2,960,355.69元,年末无未支付利息。

4、子公司湖南比德公司于2019年9月与本公司及其少数股东签订借款协议,约定按持股比例向各股东借款不超过5,000.00万元,该借款用于子公司湖南比德公司日常生产经营。本公司2019年度向子公司湖南比德公司共提供借款1,443.00万元,截止2020年12月31日,子公司湖南比德公司尚未偿还借款,该借款本年共计提利息696,848.75元,支付利息696,848.75元,年末无未支付利息。

5、子公司广安利尔于2020年10月、11月与本公司签订统借统还借款合同,约定由本公司与中国银行绵阳分行、建设银行广安分行签订借款合同,在取得借款后由公司将借款资金拨付给子公司广安利尔,借款总额2亿元,相应的借款利息由子公司广安利尔通过本公司支付给银行。截止2020年12月31日,未对借款进行归还,该借款本年共计提利息950,833.34元,支付利息950,833.34元,年末无未支付利息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类

(1) 应收账款按账龄分类

账龄	账面余额
1年以内	
其中:6个月以内	654,487,971.85
7-12个月	
1年以内小计	654,487,971.85
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	4,304,178.37
小计	658,792,150.22
减:应收账款坏账准备	6,855,175.70
合计	651,936,974.52

(2) 应收账款按计提方式分类

类别	年末余额
----	------

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	658,465,905.22	99.95	6,822,551.20	1.35	651,643,354.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	326,245.00	0.05	32,624.50	10.00	293,620.50
合计	658,792,150.22	100.00	6,855,175.70	1.04	651,936,974.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	651,572,228.33	99.90	6,330,582.65	0.97	645,241,645.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	627,858.00	0.10	62,785.80	10.00	565,072.20
合计	652,200,086.33	100.00	6,393,368.45	0.98	645,806,717.88

(1)组合中单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无。

(2)组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中:6个月以内	503,348,321.36	2,518,372.83	0.50
7-12个月			
1年以内小计	503,348,321.36	2,518,372.83	0.50
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	4,304,178.37	4,304,178.37	100.00
合计	507,652,499.73	6,822,551.20	

(3)组合中,关联方应收账款

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
FOISON SCITECH CO.,LTD	10,265,856.54		
BIDECHEM SCITECH LIMITED	9,072,220.96		
四川利尔作物科学有限公司	45,292,231.57		
湖南百典国际贸易有限公司	78,732,749.00		
四川利尔生物科技有限公司	7,450,347.42		
合计	150,813,405.49		

(4)组合中单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
THAI PHONG BUSINESS CO.,LTD	326,245.00	32,624.50	10.00	客户发生坏账, 中信保确认赔付90%
合计	326,245.00	32,624.50	10.00	

2.应收账款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,393,368.45	501,828.51		40,021.26	6,855,175.70
合计	6,393,368.45	501,828.51		40,021.26	6,855,175.70

3.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户1	78,732,749.00	1-6个月	11.95	
客户2	45,292,231.57	1-6个月	6.87	
客户3	43,110,014.30	1-6个月	6.54	215,550.07
客户4	42,458,000.00	1-6个月	6.44	212,290.00
客户5	42,161,566.60	1-6个月	6.40	210,807.83
合计	251,754,561.47		38.20	638,647.90

4.因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

5.转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,241,633,594.43	1,284,743,293.92
合计	1,241,633,594.43	1,284,743,293.92

1.应收利息: 无。

2.应收股利: 无。

3.其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	325,000.00	270,000.00
员工借款	47,829.96	
内部单位往来	1,241,266,819.23	1,284,505,164.64
其他	21,199.24	23,199.24
合计	1,241,660,848.43	1,284,798,363.88

(2)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)	
年初余额		55,069.96		55,069.96
年初其他应收款账面余额在本期				
--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		-27,815.96		-27,815.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额		27,254.00		27,254.00

损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况: 无。

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3)按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	680,391,656.95
其中:6个月以内	284,533,385.41
7至12个月	395,858,271.54
1至2年	561,249,191.48
2至3年	20,000.00
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	1,241,660,848.43

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款:无。

4.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备情况:

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	55,069.96	-27,815.96				27,254.00
合计	55,069.96	-27,815.96				27,254.00

其中本年坏账准备转回或收回金额重要的:无。

5.本年实际核销的其他应收款情况:无。其中重要的其他应收款核销情况:无。

6.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额比例%	坏账准备年末余额
广安利尔化学有限公司	内部单位往来	1,240,918,394.86	6个月以内、7-12个月、1-2年	99.94	
湖南比德生化科技股份有限公司	内部单位往来	348,424.37	6个月以内	0.03	
四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	押金保证金	200,000.00	7-12个月	0.02	10,000.00
绵阳炬族活动房有限公司	押金保证金	75,000.00	6个月以内、23年	0.01	10,275.00
四川省科学城海天机械化工有限公司	押金保证金	50,000.00	7-12个月	0.004	2,500.00
合计		1,241,591,819.23		99.99	22,775.00

7.涉及政府补助的应收款项:无。

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8.因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

9.转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

(三)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,019,418,069.28		1,019,418,069.28	897,351,268.83		897,351,268.83
对联营、合营企业投资						
合计	1,019,418,069.28		1,019,418,069.28	897,351,268.83		897,351,268.83

2.对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川利尔作物科学有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
四川福尔森国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏快达农化股份有限公司	170,000,000.00	5,191,800.45		175,191,800.45		
广安利尔化学有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
四川利尔生物科技有限公司	43,925,000.00	28,075,000.00		72,000,000.00		
福尔森科技有限公司	13,347.60			13,347.60		
四川绿地源环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南比德生化科技股份有限公司	99,341,550.00			99,341,550.00		
江油启明星氯碱化工有限责任公司	41,456,579.36			41,456,579.36		
鹤壁市赛科化工有限公司	82,616,994.03			82,616,994.03		
荆州三才堂化工科技有限公司	22,000,000.00	45,000,000.00		67,000,000.00		
广安绿源循环科技有限公司	22,997,797.84	27,000,000.00		49,997,797.84		
广安利华化学有限公司		16,800,000.00		16,800,000.00		
合计	897,351,268.83	122,066,800.45		1,019,418,069.28		

3.对联营企业的投资:无。

(四)营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

利尔化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,951,361,835.93	2,225,432,080.30	2,496,210,878.52	1,993,194,228.24
其他业务	245,799,612.43	237,151,708.18	125,926,464.58	115,950,689.69
合计	3,197,161,448.36	2,462,583,788.48	2,622,137,343.10	2,109,144,917.93

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,297,273.40	21,520,619.27
权益法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融负债取得的投资收益		-35,658,450.00
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,313,272.43	-503,275.00
合计	21,610,545.83	-14,641,105.73

十六、财务报告批准

本财务报告于2021年3月4日由本公司董事会批准报出。

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

本公司对非经常性损益项目的确认依照证监会公告[2008]43号《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》的规定执行。

项目	金额	说明
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	-4,122,974.48	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	27,739,406.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

利尔化学股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	说明
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年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、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	8,859,960.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	953,564.94	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,507,082.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	37,937,040.38	
减:所得税影响额(如果减少所得税影响额,以负数填列)	5,943,490.90	
减:少数股东权益影响额(税后)	3,388,362.99	
合计	28,605,186.49	

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	16.70	1.1675	1.1269
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	15.92	1.1129	1.0767

(三) 两个期间的数据变动幅度达30%以上报表项目说明:(单位:万元)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	变化比例	变动原因
货币资金	116,103.93	73,907.01	57.09%	主要为本年度经营性现金流较上年度增加所致
交易性金融资产	434.38	116.81	271.87%	主要为本年末未交割的远期外汇合约较上年增加所致
应收票据		12,414.59	-100.00%	本年根据持有目的将其划分至应收款项融资所致

利尔化学股份有限公司财务报表附注

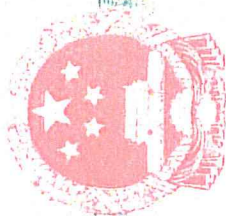
2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	变化比例	变动原因
应收款项融资	11,587.48			本年根据持有目的将应收票据划分至本科目所致
固定资产	346,275.41	227,428.46	52.26%	主要是公司及子公司在建项目技改工程完工转固所致
在建工程	83,864.34	183,385.43	-54.27%	主要是子公司广安利尔在建项目技改工程完工转固所致
开发支出	1,088.71			本年将符合资本化条件的农药登记支出在开发支出列报所致
长期待摊费用	733.26	458.34	59.98%	主要是子公司启明星氯碱化工新增设备大修支出
递延所得税资产	5,113.89	2,702.34	89.24%	本年度将纳税调增的预提费用确认递延所得税资产所致
预收款项	348.89	13,272.29	-97.37%	根据新收入准则相关规定,原相关预收款项列入合同负债科目所致
合同负债	17,364.37			适用新收入准则所致
应交税费	4,378.59	660.19	563.23%	主要是本期期末计提本年度应交所得税所致
其他应付款	4,401.18	9,145.54	-51.88%	主要是支付了比德生化股权转让业绩奖励款所致
一年内到期的非流动负债	31,578.09	12,081.07	161.38%	主要是本公司一年内到期的长期借款重分类所致
其他流动负债	1,547.37			主要是本年执行新收入准则所致
长期借款	24,050.00	42,520.00	-43.44%	主要是本公司长期借款即将到期重分类影响所致
预计负债	90.45			本年度根据未决诉讼事项计提的相关预计负债
专项储备	414.02	204.08	102.87%	本年计提的安全生产费较上年度增加所致
财务费用	12,899.88	7,839.27	64.55%	由于本年度汇率变动导致的汇兑损失大幅增加所致
投资收益	184.62	-3,565.48	-105.18%	主要是上年度确认了湖南生化股权转让业绩奖励
公允价值变动收益	701.58	1,310.30	-46.46%	主要为确认比德生化交易性金融负债公允价值所致
信用减值损失	-962.11	-72.68	1223.76%	主要为计提信用减值损失所致
资产减值损失	-304.79	361.96	-184.21%	主要为本年度存货及其他非流动资产减值较上年有所增加所致
资产处置收益	13.28	4.19	217.24%	本年处置的资产取得的收益较上年有所增加所致
营业外收入	679.15	1,381.44	-50.84%	主要为上年非同一控制下企业合并营业外收入所致
所得税费用	10,270.18	5,348.02	92.04%	主要为本年度经营利润较上年增涨增加所得税

利尔化学股份有限公司

二〇二一年三月四日



统一社会信用代码
91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 出具审计报告、验资报告、清算审计报告、合并财务报表、资产评估报告、企业内部控制评价报告、其他经济鉴证业务；法律、法规规定的其他经营活动；(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)



成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关



2021年01月08日



证书序号: 0014624

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》。

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

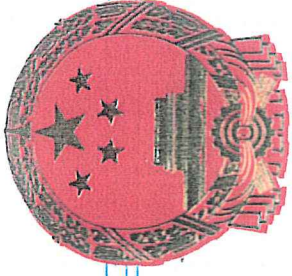
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

此件与原件一致，
具报告使用，他用无效。

经财政部、中国证监会管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2007.3.31
本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检验合格
合格(四川)
3月31日
注册会计师(四川)

注册会计师协会
CPA
年检专用章
2007.4.28
合格(四川)

证书编号: 510100020023
No. of Certificate

批准注册协会四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance

2007 年 12 月 21 日
/m

德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
11010100595

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

四川君和会计师事务所
2007 年 7 月 7 日

德永中和会计师事务所
2007 年 7 月 7 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

德永中和会计师事务所
2012 年 12 月 20 日

德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
2012 年 12 月 20 日



姓名 贺军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-9-27
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510102640927187
Identity card No.



合格(四川)
合格(四川)
2007.4.28

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年3月3日
合格专用章
(四川)

证书编号: 510601831910
批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs
四川省注册会计师协会

发证日期: 2000年4月14日
Date of Issuance: 2000 年 4 月 14 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

2009年3月3日
合格专用章
(四川)

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs

注出:

一、本证书由中注协统一印制, 使用时须加盖本所公章。
二、本证书由中注协统一印制, 使用时须加盖本所公章。
三、本证书由中注协统一印制, 使用时须加盖本所公章。
四、本证书由中注协统一印制, 使用时须加盖本所公章。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the effient this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPA, when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and pay through the procedure of loss after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs