
天津利安隆新材料股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]6080号

目 录

审计报告	1
2020 年度财务报表	7
2020 年度财务报表附注	19

天津利安隆新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津利安隆新材料股份有限公司（以下简称“利安隆”）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，公允反映了利安隆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，我们独立于利安隆，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>一、收入事项</p> <p>利安隆本期收入 24.83 亿元,较上期增长 25.50%。对于境内销售收入,利安隆通常在商品抵达订单约定的交货地点,经买方或经销商确认收货后确认销售收入的实现;对于向境外销售的收入,利安隆则在货物报关出口离岸时确认销售收入的实现。由于收入是关键业绩指标,可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。此外,销售收入的真实性和完整性会对经营成果产生重大影响,因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>具体的收入政策及数据披露分别详见财务报表附注三、(二十七)及附注六、(三十九)所述。</p>	<p>针对上述营业收入事项,我们实施的审计程序包括但不限于:</p> <p>(1) 对公司销售与收款业务循环执行内部控制测试,了解和评价公司在该业务循环中的控制设计及执行情况,识别风险,并根据内部控制测试结果确定实质性测试程序的性质、时间及范围,及针对特别风险应采取的应对措施;</p> <p>(2) 对报告期间新增的重要客户,检查内控制度中相应的审核程序,对于新增大客户的重要交易,结合合同判断其商业实质,并重点检查对应原始凭证以证明收入的发生认定;</p> <p>(3) 与管理层进行访谈,了解主要产品销售政策及销售收入、销售结构变化情况;实施实质性分析程序,重点对产品按种类进行销售情况分析,对比两期销售结构及毛利变动情况,分析报告期间整体毛利变动的合理性;</p> <p>(4) 选取销售合同样本,分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和利安隆的经营模式,评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则规定。</p> <p>(5) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件。</p> <p>(6) 对主要客户执行函证程序,函证内容包括当期销售金额、往来款余额等。</p> <p>(7) 实施截止性测试。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
二、商誉事项	
<p>截至 2020 年 12 月 31 日，公司账面商誉为 3.53 亿元，其中利安隆科润为 2,662.16 万元，利安隆凯亚 32,682.63 万元，均未计提减值。</p> <p>由于相关的商誉对财务报表的重要性，同时商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响，因此我们将商誉识别为关键审计事项。</p> <p>具体的数据披露详见财务报表附注六、（十六）所述。</p>	<p>针对上述商誉事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解并测试公司管理层对减值测试相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；</p> <p>（2）复核减值测试程序，包括评估中使用的重要假设的相关性和合理性，原始数据的相关性、完整性和准确性；</p> <p>（3）获取外部评估机构出具的商誉减值测试报告，评估商誉减值测试模型是否复核现行的企业会计准则，评价管理层聘请的外部评估机构的独立性及专业胜任能力是否适当；</p> <p>（4）复核公司对商誉所在资产组或资产组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊。</p>

四、其他信息

利安隆管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括《天津利安隆新材料股份有限公司 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，管理层负责评估利安隆的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算利安隆、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利安隆的财务报告过程。

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，就可能导致对利安隆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安隆不能持续经营。

（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）就利安隆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。

[以下无正文]

[此页无正文]

中国·北京
二〇二一年三月八日

中国注册会计师

（项目合伙人）：_____

中国注册会计师：_____

合并资产负债表（续）

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司 2020年12月31日

金额单位：元

项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	389,801,057.80	391,535,910.12	六、（二十）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	65,638,447.51	103,841,361.30	六、（二十一）
应付账款	271,267,776.89	226,210,751.17	六、（二十二）
预收款项		10,458,802.88	六、（二十三）
合同负债	11,405,458.00		六、（二十四）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	58,220,331.10	43,819,426.18	六、（二十五）
应交税费	15,490,034.26	24,855,726.64	六、（二十六）
其他应付款	169,194,503.32	133,839,524.63	六、（二十七）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	47,585,527.77	40,000,000.00	六、（二十八）
其他流动负债	196,340,890.84		六、（二十九）
流动负债合计	1,224,944,027.49	974,561,502.92	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	365,716,563.10	193,241,282.27	六、（三十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	2,387,284.02	3,807,763.92	六、（三十一）
预计负债			
递延收益	27,972,364.90	27,872,874.90	六、（三十二）
递延所得税负债	12,066,349.92	12,645,351.33	六、（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	408,142,561.94	237,567,272.42	
负债合计	1,633,086,589.43	1,212,128,775.34	
股东权益			
股本	205,010,420.00	205,010,420.00	六、（三十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	915,123,220.53	915,123,220.53	六、（三十四）
减：库存股			
其他综合收益	-3,400,111.44	1,779,893.96	六、（三十五）
专项储备	1,784,388.03	4,591,983.82	六、（三十六）
盈余公积	53,534,605.60	50,405,205.71	六、（三十七）
△一般风险准备			
未分配利润	983,365,468.45	732,863,677.71	六、（三十八）
归属于母公司股东权益合计	2,155,417,991.17	1,909,774,401.73	
少数股东权益	24,744,939.44	28,240,687.27	
股东权益合计	2,180,162,930.61	1,938,015,089.00	
负债及股东权益合计	3,813,249,520.04	3,150,143,864.34	

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：谢金桃

会计机构负责人：谢金桃

合并利润表

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,482,787,134.26	1,978,311,486.09	
其中：营业收入	2,482,787,134.26	1,978,311,486.09	六、（三十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,145,612,597.76	1,702,634,627.32	
其中：营业成本	1,806,160,715.39	1,399,796,244.03	六、（三十九）
△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	16,336,635.16	7,874,624.44	六、（四十）
销售费用	83,583,687.07	103,186,259.27	六、（四十一）
管理费用	107,879,394.13	92,225,841.16	六、（四十二）
研发费用	101,590,677.21	79,549,042.82	六、（四十三）
财务费用	30,061,488.80	20,002,615.60	六、（四十四）
其中：利息费用	27,266,425.20	21,449,613.31	六、（四十四）
利息收入	1,271,459.54	3,103,349.54	六、（四十四）
加：其他收益	15,366,604.07	16,625,030.88	六、（四十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	78.00	414,845.66	六、（四十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	69,078.24		六、（四十七）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,037,429.18	-3,038,964.49	六、（四十八）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-861,986.32	-1,390,202.47	六、（四十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,779,394.31	-762,108.76	六、（五十）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	342,931,487.00	287,525,459.59	
加：营业外收入	2,140,699.88	5,890,999.54	六、（五十一）
减：营业外支出	9,044,351.66	1,800,487.41	六、（五十二）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	336,027,835.22	291,615,971.72	
减：所得税费用	46,503,258.23	29,004,123.95	六、（五十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	289,524,576.99	262,611,847.77	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	289,524,576.99	262,611,847.77	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	292,993,191.27	262,314,192.05	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,468,614.28	297,655.72	
六、其他综合收益的税后净额	-5,190,769.64	1,393,045.90	六、（五十四）
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-5,180,005.40	1,397,107.61	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-5,180,005.40	1,397,107.61	六、（五十四）
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	-5,180,005.40	1,397,107.61	六、（五十四）
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-10,764.24	-4,061.71	六、（五十四）
七、综合收益总额	284,333,807.35	264,004,893.67	
归属于母公司股东的综合收益总额	287,813,185.87	263,711,299.66	
归属于少数股东的综合收益总额	-3,479,378.52	293,594.01	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.43	1.38	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	1.43	1.38	十八、（二）

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：谢金桃

会计机构负责人：谢金桃

合并现金流量表

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,614,386,636.66	1,237,670,613.37	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	48,223,365.26	78,083,739.64	
收到其他与经营活动有关的现金	35,482,607.70	52,748,019.38	六、（五十五）
经营活动现金流入小计	1,698,092,609.62	1,368,502,372.39	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,015,500,430.32	702,675,950.33	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	211,307,200.64	251,449,574.06	
支付的各项税费	173,885,278.00	127,005,311.27	
支付其他与经营活动有关的现金	110,420,453.41	121,398,016.91	六、（五十五）
经营活动现金流出小计	1,511,113,362.37	1,202,528,852.57	
经营活动产生的现金流量净额	186,979,247.25	165,973,519.82	六、（五十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		156,060,799.83	
取得投资收益收到的现金	78.00	414,845.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,640.00	104,159.29	
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		46,748,488.25	六、（五十五）
投资活动现金流入小计	55,718.00	203,328,293.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	333,200,525.40	395,909,339.04	
投资支付的现金	8,250,000.00	161,410,328.45	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	400,000.00	6,010,000.00	六、（五十五）
投资活动现金流出小计	341,850,525.40	563,329,667.49	
投资活动产生的现金流量净额	-341,794,807.40	-360,001,374.46	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	778,530,346.83	685,925,096.60	
收到其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00		六、（五十五）
筹资活动现金流入小计	793,530,346.83	685,925,096.60	
偿还债务支付的现金	600,219,978.00	520,069,769.49	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,664,269.29	59,816,124.83	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	29,581,081.72	1,600,764.55	六、（五十五）
筹资活动现金流出小计	700,465,329.01	581,486,658.87	
筹资活动产生的现金流量净额	93,065,017.82	104,438,437.73	
四、汇率变动对现金的影响	-2,396,791.16	1,064,963.64	
五、现金及现金等价物净增加额	-64,147,333.49	-88,524,453.27	六、（五十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	240,687,431.13	329,211,884.40	六、（五十六）
六、期末现金及现金等价物余额	176,540,097.64	240,687,431.13	六、（五十六）

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：谢金桃

会计机构负责人：谢金桃

合并股东权益变动表

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	205,010,420.00				915,123,220.53		1,779,893.96	4,591,983.82	50,405,205.71		732,863,677.71		1,909,774,401.73	28,240,687.27	1,938,015,089.00
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	205,010,420.00				915,123,220.53		1,779,893.96	4,591,983.82	50,405,205.71		732,863,677.71		1,909,774,401.73	28,240,687.27	1,938,015,089.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,180,005.40	-2,807,595.79	3,129,399.89		250,501,790.74		245,643,589.44	-3,495,747.83	242,147,841.61
（一）综合收益总额							-5,180,005.40				292,993,191.27		287,813,185.87	-3,479,378.52	284,333,807.35
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									3,129,399.89		-42,491,400.53		-39,362,000.64		-39,362,000.64
1. 提取盈余公积									3,129,399.89		-3,129,399.89				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-39,362,000.64		-39,362,000.64		-39,362,000.64
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备提取和使用								-2,807,595.79					-2,807,595.79	-16,369.31	-2,823,965.10
1. 本年提取								30,742,670.74					30,742,670.74		30,742,670.74
2. 本年使用								-33,550,266.53					-33,550,266.53	-16,369.31	-33,566,635.84
（六）其他															
四、本年年末余额	205,010,420.00				915,123,220.53		-3,400,111.44	1,784,388.03	53,534,605.60		983,365,468.45		2,155,417,991.17	24,744,939.44	2,180,162,930.61

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：谢金桃

会计机构负责人：谢金桃

合并股东权益变动表(续)

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项 目	上期金额												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	180,000,000.00				340,204,405.08		382,786.35	108,955.27	43,295,021.84		507,202,223.18		1,071,193,391.72	27,977,419.06	1,099,170,810.78
加：会计政策变更									-56,581.73		-505,971.92		-562,553.65		-562,553.65
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	180,000,000.00				340,204,405.08		382,786.35	108,955.27	43,238,440.11		506,696,251.26		1,070,630,838.07	27,977,419.06	1,098,608,257.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,010,420.00				574,918,815.45		1,397,107.61	4,483,028.55	7,166,765.60		226,167,426.45		839,143,563.66	263,268.21	839,406,831.87
（一）综合收益总额							1,397,107.61				262,314,192.05		263,711,299.66	293,594.01	264,004,893.67
（二）股东投入和减少资本	25,010,420.00				574,918,815.45								599,929,235.45		599,929,235.45
1. 股东投入的普通股	25,010,420.00				574,918,815.45								599,929,235.45		599,929,235.45
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									7,166,765.60		-36,146,765.60		-28,980,000.00		-28,980,000.00
1. 提取盈余公积									7,166,765.60		-7,166,765.60				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-28,980,000.00		-28,980,000.00		-28,980,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备提取和使用								4,483,028.55					4,483,028.55	-30,325.80	4,452,702.75
1. 本年提取								4,483,028.55					4,483,028.55	-30,325.80	4,452,702.75
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	205,010,420.00				915,123,220.53		1,779,893.96	4,591,983.82	50,405,205.71		732,863,677.71		1,909,774,401.73	28,240,687.27	1,938,015,089.00

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：谢金桃

会计机构负责人：谢金桃

资产负债表（续）

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	340,750,607.80	163,685,629.12	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	59,353,212.69	254,926,000.00	
应付账款	130,039,194.78	147,959,142.22	
预收款项		2,363,772.38	
合同负债	1,547,062.01		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,696,806.59	9,477,505.27	
应交税费	657,506.46	666,765.78	
其他应付款	28,755,791.56	82,049,880.45	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,511,687.50		
其他流动负债	41,662,468.58		
流动负债合计	621,974,337.97	661,128,695.22	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	43,158,152.93	73,012,615.61	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	2,387,284.02	3,807,763.92	
预计负债			
递延收益	2,626,000.00	2,998,000.00	
递延所得税负债		107,228.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计	48,171,436.95	79,925,607.67	
负 债 合 计	670,145,774.92	741,054,302.89	
股东权益			
股本	205,010,420.00	205,010,420.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	915,123,220.53	915,123,220.53	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	53,534,605.60	50,405,205.71	
△一般风险准备			
未分配利润	385,872,933.73	397,070,335.35	
股东权益合计	1,559,541,179.86	1,567,609,181.59	
负债及股东权益合计	2,229,686,954.78	2,308,663,484.48	

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：谢金桃

会计机构负责人：谢金桃

利润表

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,535,360,125.42	1,526,351,386.21	
其中：营业收入	1,535,360,125.42	1,526,351,386.21	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,508,622,866.05	1,454,782,946.36	
其中：营业成本	1,375,299,400.27	1,304,251,103.00	十七、（四）
△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	5,942,529.47	2,920,443.67	
销售费用	13,832,090.25	43,577,820.36	
管理费用	45,159,392.90	38,509,768.80	
研发费用	47,762,641.41	52,368,366.62	
财务费用	20,626,811.75	13,155,443.91	
其中：利息费用	13,193,744.91	15,600,484.22	
利息收入	856,957.54	829,810.42	
加：其他收益	3,158,061.24	5,207,355.67	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-703,912.06	4,849,256.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,784,164.70	-3,004,769.81	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,975,573.25	78,620,282.07	
加：营业外收入	2,000,000.00		
减：营业外支出	7,456,275.56	1,067,903.39	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,519,297.69	77,552,378.68	
减：所得税费用	-774,701.22	5,884,722.68	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,293,998.91	71,667,656.00	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,293,998.91	71,667,656.00	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	31,293,998.91	71,667,656.00	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：谢金桃

会计机构负责人：谢金桃

现金流量表

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,342,359,541.10	1,256,025,623.22	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	42,584,962.08	64,956,070.50	
收到其他与经营活动有关的现金	107,158,672.60	353,191,191.21	
经营活动现金流入小计	1,492,103,175.78	1,674,172,884.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,407,036,955.55	1,018,118,740.97	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	50,646,485.59	97,058,513.64	
支付的各项税费	51,241,372.27	89,593,486.77	
支付其他与经营活动有关的现金	51,422,158.31	325,543,933.65	
经营活动现金流出小计	1,560,346,971.72	1,530,314,675.03	
经营活动产生的现金流量净额	-68,243,795.94	143,858,209.90	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,043,078.02	22,378,682.04	
投资支付的现金	500,000.00	5,000,000.00	
△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		95,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	400,000.00	6,010,000.00	
投资活动现金流出小计	8,943,078.02	129,188,682.04	
投资活动产生的现金流量净额	-8,943,078.02	-129,188,682.04	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	432,453,029.71	275,329,445.17	
收到其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	447,453,029.71	275,329,445.17	
偿还债务支付的现金	277,419,977.06	340,817,299.54	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,866,594.70	44,427,646.03	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	28,010,095.07	70,764.55	
筹资活动现金流出小计	358,296,666.83	385,315,710.12	
筹资活动产生的现金流量净额	89,156,362.88	-109,986,264.95	
四、汇率变动对现金的影响	-8,012,498.78	448,377.17	
五、现金及现金等价物净增加额	3,956,990.14	-94,868,359.92	
加：期初现金及现金等价物的余额	58,101,649.78	152,970,009.70	
六、期末现金及现金等价物余额	62,058,639.92	58,101,649.78	

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：谢金桃

会计机构负责人：谢金桃

股东权益变动表

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	205,010,420.00				915,123,220.53				50,405,205.71		397,070,335.35	1,567,609,181.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	205,010,420.00				915,123,220.53				50,405,205.71		397,070,335.35	1,567,609,181.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,129,399.89		-11,197,401.62	-8,068,001.73	
（一）综合收益总额										31,293,998.91		31,293,998.91
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,129,399.89		-42,491,400.53	-39,362,000.64	
1. 提取盈余公积								3,129,399.89		-3,129,399.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-39,362,000.64	-39,362,000.64	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取								9,983,753.66				9,983,753.66
2. 本年使用								-9,983,753.66				-9,983,753.66
（六）其他												
四、本年年末余额	205,010,420.00				915,123,220.53				53,534,605.60		385,872,933.73	1,559,541,179.86

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：谢金桃

会计机构负责人：谢金桃

股东权益变动表(续)

2020年度

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	180,000,000.00				340,204,405.08				43,295,021.84		362,058,680.49	925,558,107.41
加：会计政策变更									-56,581.73		-509,235.54	-565,817.27
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	180,000,000.00				340,204,405.08				43,238,440.11		361,549,444.95	924,992,290.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,010,420.00				574,918,815.45				7,166,765.60		35,520,890.40	642,616,891.45
（一）综合收益总额											71,667,656.00	71,667,656.00
（二）股东投入和减少资本	25,010,420.00				574,918,815.45							599,929,235.45
1. 股东投入的普通股	25,010,420.00				574,918,815.45							599,929,235.45
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,166,765.60		-36,146,765.60	-28,980,000.00
1. 提取盈余公积									7,166,765.60		-7,166,765.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-28,980,000.00	-28,980,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取									7,485,936.94			7,485,936.94
2. 本年使用									-7,485,936.94			-7,485,936.94
（六）其他												
四、本年年末余额	205,010,420.00				915,123,220.53				50,405,205.71		397,070,335.35	1,567,609,181.59

法定代表人：李海平

主管会计工作负责人：谢金桃

会计机构负责人：谢金桃

天津利安隆新材料股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司基本情况及历史沿革

天津利安隆新材料股份有限公司（以下简称“利安隆”、“公司”、“本公司”）前身为利安隆（天津）化工有限公司（以下简称“利安隆化工”），利安隆化工于2003年8月8日在天津经济技术开发区汉沽现代产业区黄山路6号成立。

2013年1月28日，天津经济技术开发区管委会下发津开批[2013]044号《天津开发区管委会关于同意利安隆（天津）化工有限公司变更为股份公司的批复》，同意利安隆化工变更为股份有限公司。2013年3月1日，天津滨海新区工商局就本次整体变更向公司核发了注册号为120000400044046的《企业法人营业执照》。公司名称变更为天津利安隆新材料股份有限公司，股本总数9000万股。

2017年1月19日，公司经中国证监会监督管理委员会证监许可〔2016〕3104号文《关于核准天津利安隆新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股3,000万股，并经深圳证券交易所深证上[2017]43号文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“利安隆”，股票代码“300596”。本次公开发行股票后，公司股本总数由9000万股增加至12,000万股，该事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年1月12日进行了审验，并出具了瑞华验字[2017]01680001号《验资报告》，2017年3月21日，公司完成了上述工商变更登记。

2017年5月10日，公司2016年年度股东大会审议通过了《关于公司〈增加注册资本及修改公司章程〉的议案》、《关于公司〈2016年度利润分配预案〉的议案》：以资本公积转增股本向全体股东每10股转增5股，资本公积转增股本6000万股。本次转增后，公司总股本由12,000万股增加至18,000万股。公司于2017年8月2日完成工商变更登记手续。持有统一社会信用代码为911201167522185471的企业法人营业执照。

2019年1月24日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《发行股份购买资产的相关议案》。2019年5月31日，中国证监会下发《关于核准天津利安隆新材料股份有限公司向韩厚义等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2019】915号），公司发行股份购买资产的交易对价为60,000万元，全部以股份方式支付，根据23.99元/股的发行价格计算，公司将向交易对方共计发行股份数量为25,010,420股。本次股本变更瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2019]第02370005号的验资报告，截至2019年6月20日止，公司新

增股本合计人民币 25,010,420.00 元，变更后的累计股本人民币 205,010,420.00 元。公司于 2019 年 12 月 30 日完成工商变更登记手续。

公司注册地址为天津经济技术开发区汉沽现代产业区黄山路 6 号。

统一社会信用代码：911201167522185471，法定代表人为李海平。

注册资本：20,501.042 万元人民币。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，所处的细分行业为化学原料和化学制品制造业中的化学试剂和助剂制造行业。主要产品为抗氧化剂、光稳定剂以及为客户提供一站式解决材料老化问题的 U-PACK 产品。

公司的主要经营范围为聚合物添加剂、化工、医药中间体、染料中间体及相关精细化工产品的生产、销售(危险化学品、剧毒品及易制毒品除外)和技术咨询服务。(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)。

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司董事会于 2021 年 3 月 8 日批准报出。

4. 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期纳入合并范围的主要子公司详见财务报告附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

本期的合并财务报表范围变化情况详见财务报告附注七、合并范围的变更（一）其他原因的合并范围变动。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。正常经营周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（十）金融工具进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

公司的存货根据存货性状及其持有目的，分为原材料、半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货按照实际成本计价。存货实际成本包括采购成本、加工成本、借款费用和其他成本。领用或发出存货按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
办公及电子设备	年限平均法	3	10.00	30.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件使用权	3
商标权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（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。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售商品分为内销和外销，营销模式均包括直销模式和经销模式。

国内销售按营销模式分为直销模式和经销模式。

直销模式：是公司直接将产品销售给最终用户的销售模式。买方根据自身需求确定订单数量，并将订单提前通知公司，公司产品完工后，按订单约定时间、地点交货，货到买方并经买方收货确认后，确认销售收入的实现。

国外销售按营销模式分为直销模式和经销模式。

由公司市场部与外商(包括直接客户和经销商)洽谈，签订购销合同，结算方式包括电汇(TT)、银行托收和信用证(LC)三种方式。根据产品销售合同由物流部门组织发货，取得出口货物报关单，附出口发票等相关单证报关，在货物报关出口离岸时确认销售收入的实现。

直销模式：指公司直接将产品销售给国外最终用户的销售模式。最终用户根据自身的需求确定订单数量，并将订单提前通知公司，公司根据生产库存情况确认是否满足订单要求，并与用户就订单达成一致。公司根据订单约定的时间、地点交货，在货物报关出口离岸时确认销售收入的实现。

经销模式：指公司将产品销售给国外经销商，由经销商销售给最终客户的销售模式。经销商根据自身客户需求计划、库存情况和销售预测，给公司提前下订单，公司根据生产库存情况确认是否满足订单要求，并与经销商就订单达成一致。公司按照确认的订单约定的时间、地点交货，在货物报关出口离岸时确认销售收入的实现。

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售抗氧化剂、紫外线吸收剂、受阻胺类光稳定剂及优配系列等。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

按时点确认的收入

公司销售各类产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

无。

5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性

差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%
	从价计征的，按房产原值一次减除 30%	
房产税	后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	应纳税土地面积	2、3、8 元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税 种	计 税 依 据	税 率
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
		中国：25%、15%
		美国：21%
企业所得税	应纳税所得额	日本：15.315%
		德国：31.25%
		香港：16.5%

(1) 不同企业所得税税率纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
天津利安隆新材料股份有限公司	15%
利安隆凯亚(河北)新材料有限公司(以下简称“利安隆凯亚”)	15%
利安隆(中卫)新材料有限公司(以下简称“利安隆中卫”)	15%
利安隆科润(浙江)新材料有限公司(以下简称“利安隆科润”)	15%
利安隆供应链管理有限公司	25%
利安隆(珠海)新材料有限公司	25%
利安隆(天津)新材料科技有限公司	25%
利安隆科技有限公司	16.5%
Rianlon Americas INC	21%
Rianlon Japan	15.315%
Rianlon GmbH	31.25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2018年11月23日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201812000494;有效期三自2018年1月1日至2020年12月31日按15%的税率享受企业所得税优惠。

本公司所属子公司利安隆中卫于2017年11月15日取得宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区国家税务局、宁夏回族自治区地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201764000034;有效期三年,自2017年1月1日至2019年12月31日按15%的税率享受企业所得税优惠,由于证书2019年到期,公司2020年继续申请了高新技术企业认定,已通过评审并由中卫市科学技术局于2020年11月19日发布《关于中卫市2020年拟认定第二批国家高新技术企业的公示》予以公示,公示期7个工作日,公示期已届满,新证书尚未发放,根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题公告》,所得税税率2020年度可按15%执行。

本公司所属子公司利安隆科润于2019年通过高新技术企业资格复审,取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国税局浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编

号:GR201933004001,证书有效期三年,公司自2019年至2022年按15%的税率继续享受高新技术企业的企业所得税相关优惠政策。

本公司所属子公司利安隆凯亚于2019年9月10日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书证书编号:GR201913000342,有效期三年,自2019年1月1日至2021年12月31日按15%的税率享受企业所得税优惠。

出口退税:根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)等文件的规定,公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策,按照《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》(国家税务总局公告2012年第24号)规定,根据实际出口货物离岸价、出口货物退税率计算出口货物的“免、抵、退税额”。本期公司主要出口产品享受10%、13%的增值税出口退税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司经董事会会议批准,自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
按照新收入准则,将商品交付之前客户已经支付的合同对价作为合同负债列示,其中税金作为其他流动负债列示	合并资产负债表中2020年1月1日预收款项列示金额为0.00元,合同负债列示金额为9,274,430.50元,其他流动负债列示金额为1,184,372.38元;2020年12月31日预收款项列示金额为0.00元,合同负债列示金额为11,405,458.00元,其他流动负债列示金额为196,340,890.84元。 母公司资产负债表中2020年1月1日预收款项列示金额为0.00元,合同负债列示金额为2,091,833.96元,其他流动负债列示金额为271,938.42元;2020年12月31日预收款项列示金额为0.00元,合同负债列示金额为1,547,062.01元,其他流动负债列示金额为41,662,468.58元。

2. 会计估计的变更

报告期内,本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内,本公司无前期会计差错更正事项。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

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	294,070,104.64	294,070,104.64	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,905,060.77	1,905,060.77	
应收账款	358,723,685.15	358,723,685.15	
应收款项融资	45,946,006.11	45,946,006.11	
预付款项	29,043,801.45	29,043,801.45	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	10,892,882.17	10,892,882.17	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	594,844,799.06	594,844,799.06	
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	40,680,465.34	40,680,465.34	
流动资产合计	<u>1,376,106,804.69</u>	<u>1,376,106,804.69</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
投资性房地产	13,296,046.64	13,296,046.64	
固定资产	649,585,697.66	649,585,697.66	
在建工程	488,267,951.79	488,267,951.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	194,853,156.19	194,853,156.19	
开发支出			
商誉	353,447,831.24	353,447,831.24	
长期待摊费用	3,709,103.71	3,709,103.71	
递延所得税资产	20,005,513.60	20,005,513.60	
其他非流动资产	50,871,758.82	50,871,758.82	
非流动资产合计	<u>1,774,037,059.65</u>	<u>1,774,037,059.65</u>	
资产总计	<u>3,150,143,864.34</u>	<u>3,150,143,864.34</u>	
流动负债			
短期借款	391,535,910.12	391,535,910.12	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	103,841,361.30	103,841,361.30	
应付账款	226,210,751.17	226,210,751.17	
预收款项	10,458,802.88		-10,458,802.88
合同负债		9,274,430.50	9,274,430.50
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	43,819,426.18	43,819,426.18	
应交税费	24,855,726.64	24,855,726.64	
其他应付款	133,839,524.63	133,839,524.63	
其中：应付利息			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他流动负债		1,184,372.38	1,184,372.38
流动负债合计	<u>974,561,502.92</u>	<u>974,561,502.92</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	193,241,282.27	193,241,282.27	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	3,807,763.92	3,807,763.92	
预计负债			
递延收益	27,872,874.90	27,872,874.90	
递延所得税负债	12,645,351.33	12,645,351.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>237,567,272.42</u>	<u>237,567,272.42</u>	
负 债 合 计	<u>1,212,128,775.34</u>	<u>1,212,128,775.34</u>	
所有者权益			
股本	205,010,420.00	205,010,420.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	915,123,220.53	915,123,220.53	
减:库存股			
其他综合收益	1,779,893.96	1,779,893.96	
专项储备	4,591,983.82	4,591,983.82	
盈余公积	50,405,205.71	50,405,205.71	
△一般风险准备			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
未分配利润	732,863,677.71	732,863,677.71	
归属于母公司所有者权益合计	<u>1,909,774,401.73</u>	<u>1,909,774,401.73</u>	
少数股东权益	28,240,687.27	28,240,687.27	
所有者权益合计	<u>1,938,015,089.00</u>	<u>1,938,015,089.00</u>	
负债及所有者权益合计	<u>3,150,143,864.34</u>	<u>3,150,143,864.34</u>	

母公司资产负债表

金额单位：元

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	107,378,645.00	107,378,645.00	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	362,372,674.96	362,372,674.96	
应收款项融资	7,251,833.42	7,251,833.42	
预付款项	13,441,262.89	13,441,262.89	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	218,275,098.56	218,275,098.56	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	261,762,796.43	261,762,796.43	
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	7,498,056.60	7,498,056.60	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产合计	<u>977,980,367.86</u>	<u>977,980,367.86</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,134,783,137.00	1,134,783,137.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	155,073,910.06	155,073,910.06	
在建工程	26,717,012.66	26,717,012.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,662,401.43	8,662,401.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,655,418.29	1,655,418.29	
递延所得税资产	3,613,697.18	3,613,697.18	
其他非流动资产	177,540.00	177,540.00	
非流动资产合计	<u>1,330,683,116.62</u>	<u>1,330,683,116.62</u>	
资产总计	<u>2,308,663,484.48</u>	<u>2,308,663,484.48</u>	
流动负债			
短期借款	163,685,629.12	163,685,629.12	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	254,926,000.00	254,926,000.00	
应付账款	147,959,142.22	147,959,142.22	
预收款项	2,363,772.38		-2,363,772.38
合同负债		2,091,833.96	2,091,833.96

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,477,505.27	9,477,505.27	
应交税费	666,765.78	666,765.78	
其他应付款	82,049,880.45	82,049,880.45	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		271,938.42	271,938.42
流动负债合计	<u>661,128,695.22</u>	<u>661,128,695.22</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	73,012,615.61	73,012,615.61	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	3,807,763.92	3,807,763.92	
预计负债			
递延收益	2,998,000.00	2,998,000.00	
递延所得税负债	107,228.14	107,228.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>79,925,607.67</u>	<u>79,925,607.67</u>	
负 债 合 计	<u>741,054,302.89</u>	<u>741,054,302.89</u>	
所有者权益			
股本	205,010,420.00	205,010,420.00	
其他权益工具			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	915,123,220.53	915,123,220.53	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,405,205.71	50,405,205.71	
△一般风险准备			
未分配利润	397,070,335.35	397,070,335.35	
所有者权益合计	<u>1,567,609,181.59</u>	<u>1,567,609,181.59</u>	
负债及所有者权益合计	<u>2,308,663,484.48</u>	<u>2,308,663,484.48</u>	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年01月01日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,569.99	72,515.54
银行存款	173,413,274.57	240,096,860.58
其他货币资金	18,041,566.98	53,900,728.52
合计	<u>191,467,411.54</u>	<u>294,070,104.64</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	35,710,804.17	42,381,807.25

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项14,927,313.90元。

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项35,710,804.17元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>8,069,078.24</u>	
其中：外汇远期合约	69,078.24	

项目	期末余额	期初余额
浮动利率结构性存款	8,000,000.00	
合计	<u>8,069,078.24</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	256,343,016.09	1,905,060.77
商业承兑汇票	11,817,803.78	
合计	<u>268,160,819.87</u>	<u>1,905,060.77</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	3,798,937.00	
合计	<u>3,798,937.00</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	359,197,557.98	184,364,461.98	
商业承兑汇票		9,957,534.34	
合计	<u>359,197,557.98</u>	<u>194,321,996.32</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提									
坏账准备									
按组合计提	<u>268,782,809.54</u>	100.00	<u>621,989.67</u>		<u>268,160,819.87</u>	<u>1,905,060.77</u>	100.00		<u>1,905,060.77</u>
坏账准备									
其中：银行									
承兑汇票	256,343,016.09	95.37			256,343,016.09	1,905,060.77	100.00		1,905,060.77
商业									
承兑汇票	12,439,793.45	4.63	621,989.67	5.00	11,817,803.78				
合计	<u>268,782,809.54</u>	<u>100.00</u>	<u>621,989.67</u>		<u>268,160,819.87</u>	<u>1,905,060.77</u>	<u>100.00</u>		<u>1,905,060.77</u>

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	256,343,016.09		
合计	<u>256,343,016.09</u>		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
商业承兑汇票	12,439,793.45	621,989.67	5.00
合计	<u>12,439,793.45</u>	<u>621,989.67</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		621,989.67			621,989.67
合计		<u>621,989.67</u>			<u>621,989.67</u>

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	494,341,070.90
1-2 年 (含 2 年)	4,279,558.47
2-3 年 (含 3 年)	24,706.59
3-4 年 (含 4 年)	110,000.00
4-5 年 (含 5 年)	532,077.00
5 年以上	3,810,931.18
小计	<u>503,098,344.14</u>
减：坏账准备	29,408,746.24
合计	<u>473,689,597.90</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,398,301.70	0.48	2,398,301.70	100.00	
按组合计提坏账准备	500,700,042.44	99.52	27,010,444.54	5.39	473,689,597.90
合计	<u>503,098,344.14</u>	<u>100.00</u>	<u>29,408,746.24</u>		<u>473,689,597.90</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,398,301.70	0.63	2,398,301.70	100.00	
按组合计提坏账准备	379,788,188.79	99.37	21,064,503.64	5.55	358,723,685.15
合计	<u>382,186,490.49</u>	<u>100.00</u>	<u>23,462,805.34</u>		<u>358,723,685.15</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
南通惠康国际企业有限公司	803,301.70	803,301.70	100.00	预计无法收回
江苏浩天生物科技发展有限公司	1,595,000.00	1,595,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,398,301.70</u>	<u>2,398,301.70</u>		

按单项计提坏账准备的说明: 预计无法收回, 故全额计提坏账。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	498,620,629.37	24,931,031.47	5.00
高风险组合	2,079,413.07	2,079,413.07	100.00
合计	<u>500,700,042.44</u>	<u>27,010,444.54</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	23,462,805.34	6,235,535.76		-289,594.86	29,408,746.24

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	<u>23,462,805.34</u>	<u>6,235,535.76</u>			<u>-289,594.86</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	销货款	19,949,281.95	1 年以内	3.97	997,464.10
单位 2	销货款	13,080,971.59	1 年以内	2.60	654,048.58
单位 3	销货款	10,178,188.80	1 年以内	2.02	508,909.44
单位 4	销货款	8,893,471.52	1 年以内、1-2 年	1.77	444,673.58
单位 5	销货款	8,738,567.87	1 年以内	1.74	436,928.39
合计		<u>60,840,481.73</u>		<u>12.10</u>	<u>3,042,024.09</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,310,773.89	45,946,006.11
合计	<u>56,310,773.89</u>	<u>45,946,006.11</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,104,846.91	94.08	28,787,932.02	99.12
1-2 年 (含 2 年)	1,381,376.71	5.62	197,622.34	0.68
2-3 年 (含 3 年)	67,360.00	0.27	1,895.00	0.01
3 年以上	7,355.20	0.03	56,352.09	0.19
合计	<u>24,560,938.82</u>	<u>100.00</u>	<u>29,043,801.45</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
单位 1	3,139,460.94	12.78	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
单位 2	2,936,204.22	11.95	
单位 3	1,509,202.51	6.14	
单位 4	1,500,000.00	6.11	
单位 5	1,362,703.81	5.55	
合计	<u>10,447,571.48</u>	<u>42.53</u>	

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,132,506.69	10,892,882.17
合计	<u>13,132,506.69</u>	<u>10,892,882.17</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	10,611,045.13
1-2 年 (含 2 年)	1,152,945.11
2-3 年 (含 3 年)	448,674.23
3-4 年 (含 4 年)	993,166.76
4-5 年 (含 5 年)	165,640.00
5 年以上	1,590,171.39
小计	<u>14,961,642.62</u>
减: 坏账准备	1,829,135.93
合计	<u>13,132,506.69</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	7,851,205.21	6,462,031.88
备用金	1,173,701.08	1,962,263.00
代垫社保、公积金	1,612,701.73	1,065,078.53
即征即退税款	4,085,237.56	2,861,240.23
其他	238,797.04	1,191,765.12
合计	<u>14,961,642.62</u>	<u>13,542,378.76</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	2,649,496.59			<u>2,649,496.59</u>
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	179,903.75			<u>179,903.75</u>
本期转回	1,000,000.00			<u>1,000,000.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动	-264.41			<u>-264.41</u>
2020 年 12 月 31 日余额	<u>1,829,135.93</u>			<u>1,829,135.93</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,649,496.59	179,903.75	1,000,000.00		-264.41	1,829,135.93
合计	<u>2,649,496.59</u>	<u>179,903.75</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>-264.41</u>	<u>1,829,135.93</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
武邑县财政局	1,000,000.00	款项期后收回

(5) 公司报告期各期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	即征即退税款	3,267,867.56	1 年以内(含 1 年)	21.84	
单位 2	保证金、押金	1,850,000.00	1 年以上	12.36	920,000.00
单位 3	保证金、押金	1,359,142.10	2 年以内(含 2 年)	9.08	103,258.90
单位 4	保证金、押金	1,000,000.00	5 年以上	6.68	

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 5	备用金	704,894.22	1 年以内(含 1 年)	4.71	35,244.71
合计		<u>8,181,903.88</u>		<u>54.67</u>	<u>1,058,503.61</u>

(7) 公司报告期各期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	99,959,958.21	431,963.20	99,527,995.01	119,832,841.58		119,832,841.58
半成品	38,252,280.27		38,252,280.27	30,671,517.21	261,194.73	30,410,322.48
库存商品	413,172,251.93	5,272,269.10	407,899,982.83	449,182,686.25	4,581,051.25	444,601,635.00
合计	<u>551,384,490.41</u>	<u>5,704,232.30</u>	<u>545,680,258.11</u>	<u>599,687,045.04</u>	<u>4,842,245.98</u>	<u>594,844,799.06</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		431,963.20				431,963.20
半成品	261,194.73			261,194.73		
库存商品	4,581,051.25	7,768,241.60		7,077,023.75		5,272,269.10
合计	<u>4,842,245.98</u>	<u>8,200,204.80</u>		<u>7,338,218.48</u>		<u>5,704,232.30</u>

3. 公司报告期各期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	40,251,906.63	27,660,944.05
预缴企业所得税	2,469,289.70	8,446,815.42
待摊费用		4,572,705.87
合计	<u>42,721,196.33</u>	<u>40,680,465.34</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京东方亚科力化工科技有限公司	8,771,258.13		
小计	<u>8,771,258.13</u>		
合计	<u>8,771,258.13</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			8,771,258.13	8,771,258.13
			<u>8,771,258.13</u>	<u>8,771,258.13</u>
			<u>8,771,258.13</u>	<u>8,771,258.13</u>

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
衡水联兴水业有限公司	250,000.00	
合计	<u>250,000.00</u>	

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
----	-------	----

一、账面原值

项目	土地使用权	合计
1. 期初余额	13,620,809.79	<u>13,620,809.79</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>13,620,809.79</u>	<u>13,620,809.79</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	324,763.15	<u>324,763.15</u>
2. 本期增加金额	<u>360,844.07</u>	<u>360,844.07</u>
(1) 计提或摊销	360,844.07	<u>360,844.07</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>685,607.22</u>	<u>685,607.22</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>12,935,202.57</u>	<u>12,935,202.57</u>
2. 期初账面价值	<u>13,296,046.64</u>	<u>13,296,046.64</u>

2. 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十三) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,011,599,991.02	649,585,697.66
固定资产清理		
合计	<u>1,011,599,991.02</u>	<u>649,585,697.66</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	277,457,144.47	645,267,677.20	15,959,531.68	19,216,702.21	<u>957,901,055.56</u>
2. 本期增加金额	<u>114,369,172.67</u>	<u>343,625,278.08</u>	<u>1,661,902.06</u>	<u>6,290,867.41</u>	<u>465,947,220.22</u>
(1) 购置	10,090,735.78	16,726,831.02	470,795.13	2,859,875.54	<u>30,148,237.47</u>
(2) 在建工程转入	104,278,436.89	326,898,447.06	1,191,106.93	3,433,665.66	<u>435,801,656.54</u>
(3) 外币折算影响				-2,673.79	<u>-2,673.79</u>
3. 本期减少金额	<u>399,118.29</u>	<u>8,074,723.85</u>		<u>389.42</u>	<u>8,474,231.56</u>
(1) 处置或报废	399,118.29	8,074,723.85		389.42	<u>8,474,231.56</u>
4. 期末余额	<u>391,427,198.85</u>	<u>980,818,231.43</u>	<u>17,621,433.74</u>	<u>25,507,180.20</u>	<u>1,415,374,044.22</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	69,720,666.83	218,606,001.51	8,703,759.93	11,284,929.63	<u>308,315,357.90</u>
2. 本期增加金额	<u>15,607,901.68</u>	<u>78,660,224.37</u>	<u>2,077,662.76</u>	<u>4,431,841.93</u>	<u>100,777,630.74</u>
(1) 计提	15,607,901.68	78,660,224.37	2,077,662.76	4,434,022.51	<u>100,779,811.32</u>
(2) 外币折算影响				-2,180.58	<u>-2,180.58</u>
3. 本期减少金额	<u>104,512.17</u>	<u>5,214,423.27</u>			<u>5,318,935.44</u>
(1) 处置或报废	104,512.17	5,214,423.27			<u>5,318,935.44</u>
(2) 外币折算影响					
4. 期末余额	<u>85,224,056.34</u>	<u>292,051,802.61</u>	<u>10,781,422.69</u>	<u>15,716,771.56</u>	<u>403,774,053.20</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 本期计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>306,203,142.51</u>	<u>688,766,428.82</u>	<u>6,840,011.05</u>	<u>9,790,408.64</u>	<u>1,011,599,991.02</u>
2. 期初账面价值	<u>207,736,477.64</u>	<u>426,661,675.69</u>	<u>7,255,771.75</u>	<u>7,931,772.58</u>	<u>649,585,697.66</u>

- (2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建门卫室	448,037.29	权证尚在办理中
办公楼	1,945,022.81	权证尚在办理中

(十四) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	468,834,332.63	488,267,951.79
工程物资		
合计	<u>468,834,332.63</u>	<u>488,267,951.79</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
学府麦谷别墅	24,322,140.51		24,322,140.51	24,322,140.51		24,322,140.51
6 车间 561/562 装置改建项目				19,640,402.79		19,640,402.79
珠海基地一期项目	391,598,214.65		391,598,214.65	144,344,996.95		144,344,996.95
7000 吨高分子材料抗老化助剂项目				168,805,763.90		168,805,763.90
50 吨低压蒸汽锅炉项目				28,461,753.13		28,461,753.13
713 装置	10,029,101.54		10,029,101.54	5,909,200.80		5,909,200.80
726 装置				40,347,500.89		40,347,500.89
716 装置				40,800,947.38		40,800,947.38
三期锅炉	20,734,616.81		20,734,616.81			
724 装置				2,614,744.68		2,614,744.68
公司公用工程-废液燃烧系统				3,183,185.84		3,183,185.84
公司公用工程-新建办公楼	1,561,751.91		1,561,751.91	133,962.26		133,962.26
其他在建项目	20,588,507.21		20,588,507.21	9,703,352.66		9,703,352.66

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>468,834,332.63</u>		<u>468,834,332.63</u>	<u>488,267,951.79</u>		<u>488,267,951.79</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
学府麦谷别墅 6 车间	29,000,000.00	24,322,140.51				24,322,140.51
561/562 装置 改建项目	59,800,000.00	19,640,402.79	27,352,666.10	46,993,068.89		
珠海基地一期 项目	1,266,000,000.00	144,344,996.95	247,253,217.70			391,598,214.65
7000 吨高分 子材料抗老化 助剂项目	505,000,000.00	168,805,763.90	27,714,478.85	193,623,329.12	2,896,913.63	
50 吨低压蒸 汽锅炉项目	68,862,101.00	28,461,753.13	21,230,704.29	49,692,457.42		
713 装置	26,850,000.00	5,909,200.80	4,119,900.74			10,029,101.54
726 装置	41,996,000.00	40,347,500.89	1,093,196.33	41,440,697.22		
716 装置	29,042,500.00	40,800,947.38	8,443,106.25	49,244,053.63		
三期锅炉	35,000,000.00		20,734,616.81			20,734,616.81
724 装置	29,249,000.00	2,614,744.68	2,152,338.59	4,767,083.27		
公司公用工程 -废液燃烧系 统	13,000,000.00	3,183,185.84	8,066,186.59	11,249,372.43		
公司公用工程 -新建办公楼	25,000,000.00	133,962.26	1,427,789.65			1,561,751.91
合计	<u>2,128,799,601.00</u>	<u>478,564,599.13</u>	<u>369,588,201.90</u>	<u>397,010,061.98</u>	<u>2,896,913.63</u>	<u>448,245,825.42</u>

接上表:

工程累计投 入占预算的 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资 本 化率 (%)	资金来源
83.87	83.87%				金融机构贷款
78.58	100.00%				自筹
31.05	31.05%	6,084,180.14	6,084,180.14	2.46	金融机构贷 款、募股资金、 自筹
100.00	100.00%	7,752,141.54	2,533,275.04	9.14	金融机构贷 款、自筹

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
100.00	100.00%				自筹
98.93	98.93%				自筹
98.68	100.00%				自筹
169.56	100.00%				自筹
59.24	59.24%				自筹
144.35	100.00%				自筹
86.54	100.00%				自筹
6.25	6.25%				自筹
		<u>13,836,321.68</u>	<u>8,617,455.18</u>		

(3) 本期无计提在建工程减值准备的情况。

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	180,022,180.65	16,146,703.56	9,319,162.24	23,592.00	<u>205,511,638.45</u>
2. 本期增加金额	<u>17,815,824.00</u>		<u>3,603,933.63</u>		<u>21,419,757.63</u>
(1) 购置	17,815,824.00		707,020.00		<u>18,522,844.00</u>
(2) 在建工程转入			2,896,913.63		<u>2,896,913.63</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>197,838,004.65</u>	<u>16,146,703.56</u>	<u>12,923,095.87</u>	<u>23,592.00</u>	<u>226,931,396.08</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,916,627.75	1,582,049.92	1,152,903.20	6,901.39	<u>10,658,482.26</u>
2. 本期增加金额	<u>4,290,877.95</u>	<u>1,524,403.47</u>	<u>1,260,876.33</u>	<u>3,290.19</u>	<u>7,079,447.94</u>
(1) 计提	4,290,877.95	1,524,403.47	1,260,876.33	3,290.19	<u>7,079,447.94</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>12,207,505.70</u>	<u>3,106,453.39</u>	<u>2,413,779.53</u>	<u>10,191.58</u>	<u>17,737,930.20</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	合计
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>185,630,498.95</u>	<u>13,040,250.17</u>	<u>10,509,316.34</u>	<u>13,400.42</u>	<u>209,193,465.88</u>
2. 期初账面价值	<u>172,105,552.90</u>	<u>14,564,653.64</u>	<u>8,166,259.04</u>	<u>16,690.61</u>	<u>194,853,156.19</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
利安隆科润(浙江) 新材料有限公司	26,621,572.25			26,621,572.25
利安隆凯亚(河北) 新材料有限公司	326,826,258.99			326,826,258.99
合计	<u>353,447,831.24</u>			<u>353,447,831.24</u>

2. 商誉减值准备

无。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
26,621,572.25	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用	309,882,197.74	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致
326,826,258.99	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用	593,123,959.83	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致

4. 包含商誉资产组的可收回金额的关键假设及其依据、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的 确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
26,621,572.25	预计未来现金流量的 现值	未来现金流量基于管理层批准的 2021年至2025年的财务预算确 定。	基于该资产组过去的业绩和对市场发展的 预期估计预计的折现率为13.69%。

商誉账面价值	可收回金额的 确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
326,826,258.99	预计未来现金流量的 现值	未来现金流量基于管理层批准的 2021年至2025年的财务预算确 定。	基于该资产组过去的业绩和对市场发展 的预期估计预计的折现率为13.78%。

5. 商誉减值测试的影响

本报告期不存在商誉减值。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,862,554.62	486,375.79	1,968,748.32		1,380,182.09
租金	783,656.05		13,181.06		770,474.99
软件使用费	62,893.04		62,893.04		
合计	<u>3,709,103.71</u>	<u>486,375.79</u>	<u>2,044,822.42</u>		<u>2,150,657.08</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,893,317.66	7,874,040.31	30,190,852.64	6,573,275.54
内部交易未实现利润	26,740,576.33	4,226,071.32	36,397,485.90	8,265,091.03
固定资产加速折旧差 异	11,107,590.84	1,666,138.63	4,210,980.16	631,647.03
递延收益	18,142,000.00	4,535,500.00	18,142,000.00	4,535,500.00
可弥补的税务亏损	32,580,761.59	5,075,716.93		
合计	<u>132,464,246.42</u>	<u>23,377,467.19</u>	<u>88,941,318.70</u>	<u>20,005,513.60</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	80,442,332.71	12,066,349.92	84,302,342.20	12,645,351.33
合计	<u>80,442,332.71</u>	<u>12,066,349.92</u>	<u>84,302,342.20</u>	<u>12,645,351.33</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,442,044.61	1,868,129.49
可抵扣亏损	1,881,148.31	4,990,035.48

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>4,323,192.92</u>	<u>6,858,164.97</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年	883,714.73	3,992,601.90	
2024 年	997,433.58	997,433.58	
2025 年			
合计	<u>1,881,148.31</u>	<u>4,990,035.48</u>	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付基建设备款	106,556,486.62		106,556,486.62	50,871,758.82		50,871,758.82
预付仓管系统采购款	1,111,504.42		1,111,504.42			
合计	<u>107,667,991.04</u>		<u>107,667,991.04</u>	<u>50,871,758.82</u>		<u>50,871,758.82</u>

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	343,675,577.24	154,994,097.06
抵押借款	20,025,880.56	130,241,813.06
质押借款	26,099,600.00	106,300,000.00
合计	<u>389,801,057.80</u>	<u>391,535,910.12</u>

短期借款分类的说明:

注1: 2017年11月2日, 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订了《抵押合同》, 公司以汉沽工厂的机器设备作抵押并办理《动产抵押登记证》, 为公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行在2017年11月2日至2022年11月2日期间发生的相关债务提供抵押担保。

注2: 2019年10月30日, 本公司的子公司与宁夏银行股份有限公司中卫分行营业部签订了《最高额抵押合同》, 公司以房产及土地进行抵押并办理了《不动产抵押登记》, 为公司与宁

夏银行股份有限公司中卫分行营业部在2019年10月30日至2021年10月29日期间发生的相关债务提供抵押担保。

注3: 2018年11月18日, 本公司的子公司与工商银行常山支行签订了保证合同及抵押合同, 以房产、土地及工程项目进行抵押, 为公司与工商银行常山支行在2018年11月28日至2023年12月31日期间发生的相关债务提供抵押担保。

注4: 2020年12月21日, 本公司与兴业银行森淼支行签订了《质押合同》, 公司以应收账款作质押并办理《兴津(质押)20205054》, 为公司与兴业银行森淼支行在2020年12月21日至2021年6月17日期间发生的相关债务提供质押担保。

注5: 2020年12月21日, 本公司与中国银行北城街支行支行签订了《借款合同》, 为公司在2020年12月10日至2021年12月10日期间发生的相关债务提供借款本金。

注6: 2020年, 本公司与富邦华一银行签订了《借款合同》, 为公司在2020年10月9日至2021年1月8日期间发生的相关债务提供借款本金。

注7: 2020年12月1日, 本公司与平安银行天津滨海分行签订了《借款合同》, 为公司在2020年12月1日至2021年12月1日期间发生的相关债务提供借款本金。

注8: 2020年4月24日, 本公司与交通银行天津滨海分行分行签订了《借款合同》, 为公司在2020年4月24日至2021年4月22日期间发生的相关债务提供综合授信使用额度。

注9: 2020年5月20日, 本公司与交通银行天津滨海分行签订了《借款合同》, 为公司在2020年5月20日至2021年5月18日期间发生的相关债务提供综合授信使用额度。

注10: 2020年7月9日, 本公司与交通银行天津滨海分行签订了《借款合同》, 为公司在2020年5月20日至2021年7月8日期间发生的相关债务提供综合授信使用额度。

注11: 2020年7月23日, 本公司与中国中国邮政储蓄银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行签订了《借款合同》, 为公司在2020年7月23日至2021年7月22日期间发生的相关债务提供借款本金。

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	65,638,447.51	103,841,361.30
合计	<u>65,638,447.51</u>	<u>103,841,361.30</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	242,316,123.28	204,915,566.21
应付运费	28,951,653.61	20,810,784.96
其他		484,400.00
合计	<u>271,267,776.89</u>	<u>226,210,751.17</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		
合计		

注：期初余额与上年末余额差异详见附注五、1。

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	11,405,458.00	9,274,430.50
合计	<u>11,405,458.00</u>	<u>9,274,430.50</u>

2. 报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,321,407.57	227,659,730.48	212,829,305.54	58,151,832.51
二、离职后福利中-设定提存计划负债	498,018.61	3,566,037.32	3,995,557.34	68,498.59
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>43,819,426.18</u>	<u>231,225,767.80</u>	<u>216,824,862.88</u>	<u>58,220,331.10</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,983,727.71	195,847,447.04	180,891,022.71	56,940,152.04
二、职工福利费		11,861,399.46	11,807,007.39	54,392.07
三、社会保险费	17,084.68	8,731,262.89	8,730,475.98	17,871.59
其中：医疗保险费		8,339,014.66	8,338,195.48	819.18
工伤保险费	17,084.68	114,413.19	114,445.46	17,052.41
生育保险费		277,835.04	277,835.04	
四、住房公积金	269,155.00	8,806,142.93	9,075,060.93	237.00
五、工会经费和职工教育经费	1,051,440.18	2,413,478.16	2,325,738.53	1,139,179.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>43,321,407.57</u>	<u>227,659,730.48</u>	<u>212,829,305.54</u>	<u>58,151,832.51</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	492,643.93	3,349,443.63	3,773,588.97	68,498.59
2. 企业年金缴费	5,374.68	117,597.62	122,972.30	
3. 失业保险费		98,996.07	98,996.07	
合计	<u>498,018.61</u>	<u>3,566,037.32</u>	<u>3,995,557.34</u>	<u>68,498.59</u>

4. 辞退福利

无。

5. 期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	8,632,833.88	21,976,809.45
2. 增值税	4,662,818.27	1,168,013.24
3. 土地使用税	122,843.73	122,843.73
4. 房产税	237,116.07	228,815.41
5. 城市维护建设税	563,222.31	416,509.89
6. 教育费附加	544,699.66	297,507.07
7. 代扣代缴个人所得税	379,039.04	351,214.86
8. 防洪费（中卫地方水利基金）	52,109.16	31,817.83
9. 印花税	144,152.18	171,088.30

税费项目	期末余额	期初余额
10. 水资源税	86,163.20	70,004.40
11. 环保税	65,036.76	21,102.46
合计	<u>15,490,034.26</u>	<u>24,855,726.64</u>

(二十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	169,194,503.32	133,839,524.63
合计	<u>169,194,503.32</u>	<u>133,839,524.63</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付基建及设备款	134,943,852.55	109,405,245.53
应付其他费用	9,028,350.95	9,969,861.93
咨询费	6,238,377.36	
劳务外包费	5,317,391.18	4,001,210.36
应付维修费	4,271,043.73	3,204,159.70
保险金及押金	4,085,325.51	1,411,620.00
应付水电燃料蒸汽费	2,254,970.23	1,623,688.71
职工预借款	1,214,388.42	1,147,044.17
业务风险金	931,408.24	1,011,668.64
服务费	909,395.15	2,065,025.59
合计	<u>169,194,503.32</u>	<u>133,839,524.63</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	47,585,527.77	40,000,000.00
合计	<u>47,585,527.77</u>	<u>40,000,000.00</u>

(二十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	194,321,996.32	
待转销项税	2,018,894.52	1,184,372.38
合计	<u>196,340,890.84</u>	<u>1,184,372.38</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		22,534,582.19	5.10%
抵押借款	365,716,563.10	170,706,700.08	4.750%-5.10%
合计	<u>365,716,563.10</u>	<u>193,241,282.27</u>	

(三十一) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	2,387,284.02	3,807,763.92
合计	<u>2,387,284.02</u>	<u>3,807,763.92</u>

2. 其他长期福利

其他长期福利系利安隆根据《中华人民共和国外资企业法实施细则》的规定,按净利润的5%计提职工奖励及福利基金,用于职工非经常性奖励、补贴购建和修缮职工住房等集体福利。

(三十二) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,872,874.90	1,600,000.00	1,500,510.00	27,972,364.90	收益递延
合计	<u>27,872,874.90</u>	<u>1,600,000.00</u>	<u>1,500,510.00</u>	<u>27,972,364.90</u>	

(1) 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
产业扶持基金	18,142,000.00					18,142,000.00	与资产相关
2019 年度招商 引资促实体区 级奖励资金		1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
2014 年天津市 科技小巨人领 军企业重大科	1,920,000.00			240,000.00		1,680,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
技创新项目							
2014-115-44							
塑料抗老化助 剂关键技术研究 发							
污染防治	1,078,000.00			132,000.00		946,000.00	与资产相关
6000吨/年高 分子合成材料 功能助剂项目	2,275,613.72			762,000.00		1,513,613.72	与资产相关
土地补偿金	1,923,765.34			45,710.00		1,878,055.34	与资产相关
年产3000吨抗 氧剂项目	454,295.84			100,000.00		354,295.84	与资产相关
抗氧化剂5057 研发项目	2,079,200.00			220,800.00		1,858,400.00	与资产相关
合计	<u>27,872,874.90</u>	<u>1,600,000.00</u>		<u>1,500,510.00</u>		<u>27,972,364.90</u>	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>57,471,710.00</u>				<u>-34,712,227.00</u>	<u>-34,712,227.00</u>	<u>22,759,483.00</u>
其中：境内法人持股	32,461,290.00				-32,461,290.00	-32,461,290.00	
境内自然人持股	25,010,420.00				-2,250,937.00	-2,250,937.00	22,759,483.00
4. 境外持股	<u>25,059,240.00</u>				<u>-25,059,240.00</u>	<u>-25,059,240.00</u>	
其中：境外法人持股	25,059,240.00				-25,059,240.00	-25,059,240.00	
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	8,352,114.00						8,352,114.00
3. 其他内资持股	<u>61,364,835.00</u>				<u>34,712,227.00</u>	<u>34,712,227.00</u>	<u>96,077,062.00</u>
其中：境内法人持股	33,897,817.00				32,461,290.00	32,461,290.00	66,359,107.00

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
境内自然人持股	27,467,018.00				2,250,937.00	2,250,937.00	29,717,955.00
4. 境外持股	<u>21,758,268.00</u>				<u>25,059,240.00</u>	<u>25,059,240.00</u>	<u>46,817,508.00</u>
其中：境外法人持股	20,639,607.00				25,059,240.00	25,059,240.00	45,698,847.00
境外自然人持股	1,118,661.00						1,118,661.00
5. 其他	31,004,253.00						31,004,253.00
合计	<u>205,010,420.00</u>						<u>205,010,420.00</u>

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	915,123,220.53			915,123,220.53
合计	<u>915,123,220.53</u>			<u>915,123,220.53</u>

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
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								
1. 外币财务报表折算差额	1,779,893.96	-5,190,769.64			-5,180,005.40	-10,764.24	-3,400,111.44	
合计	<u>1,779,893.96</u>	<u>-5,190,769.64</u>			<u>-5,180,005.40</u>	<u>-10,764.24</u>	<u>-3,400,111.44</u>	

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,591,983.82	30,742,670.74	33,550,266.53	1,784,388.03

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>4,591,983.82</u>	<u>30,742,670.74</u>	<u>33,550,266.53</u>	<u>1,784,388.03</u>

注：本公司根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提和使用安全生产费。

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,405,205.71	3,129,399.89		53,534,605.60
合计	<u>50,405,205.71</u>	<u>3,129,399.89</u>		<u>53,534,605.60</u>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	732,863,677.71	507,202,223.18
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-505,971.92
调整后期初未分配利润	<u>732,863,677.71</u>	<u>506,696,251.26</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	292,993,191.27	262,314,192.05
减：提取法定盈余公积	3,129,399.89	7,166,765.60
对股东的分配	39,362,000.64	28,980,000.00
期末未分配利润	<u>983,365,468.45</u>	<u>732,863,677.71</u>

(三十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,482,560,538.23	1,805,799,871.32	1,970,812,737.74	1,396,750,919.24
其他业务	226,596.03	360,844.07	7,498,748.35	3,045,324.79
合计	<u>2,482,787,134.26</u>	<u>1,806,160,715.39</u>	<u>1,978,311,486.09</u>	<u>1,399,796,244.03</u>

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,188,800.42	1,831,053.49
教育费附加	4,579,776.97	1,307,895.35
房产税	2,702,387.94	1,533,360.95
土地使用税	1,483,967.81	1,150,887.68
印花税	1,267,149.37	1,160,727.58
水资源税	351,741.20	289,710.80

项目	本期发生额	上期发生额
环保费	205,148.14	169,705.68
其他	39,675.96	93,211.28
水利建设基金	517,987.35	338,071.63
合计	<u>16,336,635.16</u>	<u>7,874,624.44</u>

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,743,400.05	30,744,050.31
市场开发费	19,592,146.80	9,871,583.77
包装材料	5,899,748.29	5,011,139.81
办公费	5,204,030.23	2,922,101.12
差旅费	3,992,263.24	6,279,508.03
物流仓储费用	3,800,547.01	46,348,490.29
其他	2,802,077.10	128,673.15
认证费	2,758,326.30	1,345,488.86
保险费用	2,353,299.90	137,354.72
折旧摊销	437,848.15	397,869.21
合计	<u>83,583,687.07</u>	<u>103,186,259.27</u>

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,332,253.05	46,416,805.95
办公费	17,659,772.65	14,933,361.09
中介费用	11,554,015.51	9,140,833.25
折旧摊销	11,123,049.63	9,718,632.61
业务招待费	3,531,835.72	3,859,182.14
软件服务费	1,546,567.97	2,768,376.48
差旅费	1,071,517.78	2,313,746.05
其他	4,060,381.82	3,074,903.59
合计	<u>107,879,394.13</u>	<u>92,225,841.16</u>

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	64,111,850.69	44,394,825.64
职工薪酬	28,448,136.71	27,924,457.36
折旧摊销	2,704,766.02	1,688,935.17

项目	本期发生额	上期发生额
能源动力费	3,571,301.48	1,656,826.25
其他费用	2,754,622.31	3,883,998.40
合计	<u>101,590,677.21</u>	<u>79,549,042.82</u>

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,266,425.20	21,449,613.31
减：利息收入	1,271,459.54	3,103,349.54
汇兑损益	3,090,811.74	-169,352.13
手续费及其他	975,711.40	1,825,703.96
合计	<u>30,061,488.80</u>	<u>20,002,615.60</u>

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2018年重点新产品		200,000.00
6000吨/年高分子合成材料功能助剂项目	762,000.00	762,000.00
VOCs深度治理项目补贴费用	552,200.00	
安全生产标准化达标奖励	40,000.00	
安责险补助	71,415.00	53,157.00
博士工作站经费补贴	30,000.00	30,000.00
博士后工作站建站补贴	150,000.00	100,000.00
财政国库支付补贴	1,215,100.00	
创新大赛奖		15,000.00
电力消费券/经信局支付	45,000.00	
发展资金-促进产业发展资金	3,176,469.68	
高企再认定	100,000.00	
个税手续费返还	2,483.20	
工信局贷款贴息		870,000.00
工业发展专项奖励	290,000.00	81,900.00
工业企业结构调整专项奖补资金	1,000,000.00	
关税保证保险补助	19,008.00	
管委会补贴	60,000.00	
技术创新奖励		150,000.00
科技成果转化交易补贴	4,000.00	85,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
科技创新团队柔性引进		300,000.00
科技局补助	950,000.00	
利安隆清下水在线监测系统补助款		38,000.00
内陆运输补贴	40,900.00	27,200.00
年产 3000 吨抗氧剂项目	100,000.00	99,999.96
企业技术中心考核评价奖励		100,000.00
企业结构调整专项奖补资金	100,000.00	
青年英才培育奖励	100,000.00	50,000.00
人才项目专项资金		80,000.00
人才引进		100,000.00
社保补贴	766,680.89	3,876,024.30
社保局线上培训补助款	94,700.00	
生态环境局补贴	20,000.00	597,600.00
失业保险	11,428.22	
市级院士工作站科研经费资助		200,000.00
市应急局应急救援补助款		30,000.00
手续费	2,915.63	
税收补助款		2,040,813.00
土地补偿金	45,710.00	45,710.04
土地使用税返还		169,725.51
退农民工保证金	170.30	
外向型经济奖金	67,400.00	
稳岗补贴	1,112,599.79	136,319.65
污染防治	132,000.00	132,000.00
县财政补助资金	150,000.00	
小巨人培育项目	200,000.00	
新产品奖励		150,000.00
新型学徒制补助		96,226.42
研发费补助款	1,516,300.00	2,799,355.00
以工代训补贴	562,000.00	
疫情贷利息补贴	442,300.00	
运费补助	28,300.00	
招工补贴	81,000.00	16,200.00

项目	本期发生额	上期发生额
支持国际自主品牌建设	500,000.00	
知识产权补助	105,000.00	
智汇常山工程补贴	10,000.00	
中小微企业招用高校毕业生就业补贴	5,600.00	
专利奖励	225,180.00	64,000.00
自治区制造业强区专项资金		2,000,000.00
吸收大学生就业补贴	8,500.69	
其他	9,442.67	
2014年天津市科技小巨人领军企业重大科技创新项目 2014-115-44	240,000.00	240,000.00
塑料抗老化助剂关键技术研发		
抗氧化剂 3114 研发项目		260,000.00
2019年自治区企业研究开发费用		500,000.00
补助 UV-360 新产品合成工艺		
抗氧化剂 5057 研发项目	220,800.00	128,800.00
合计	<u>15,366,604.07</u>	<u>16,625,030.88</u>

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	78.00	414,845.66
合计	<u>78.00</u>	<u>414,845.66</u>

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	<u>69,078.24</u>	
其中：外汇远期合约	69,078.24	
合计	<u>69,078.24</u>	

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	-621,989.67	
应收账款坏账损失	-6,235,535.76	-2,660,638.14
其他应收款坏账损失	820,096.25	-378,326.35
合计	<u>-6,037,429.18</u>	<u>-3,038,964.49</u>

(四十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-861,986.32	-616,983.18
二、长期股权投资减值损失		-773,219.29
合计	<u>-861,986.32</u>	<u>-1,390,202.47</u>

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-2,779,394.31	-762,108.76
合计	<u>-2,779,394.31</u>	<u>-762,108.76</u>

(五十一) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,093,820.68	5,822,000.00	2,093,820.68
违约赔偿收入	4,264.19	21,380.00	4,264.19
其他	42,615.01	47,619.54	42,615.01
合计	<u>2,140,699.88</u>	<u>5,890,999.54</u>	<u>2,140,699.88</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
防疫补助	93,820.68		与收益相关
企业改制上市资助(成功上市)	2,000,000.00		与收益相关
工业和科技创新发展引导专项资金(企业兼并重组奖)		5,822,000.00	与收益相关
合计	<u>2,093,820.68</u>	<u>5,822,000.00</u>	

(五十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:		316,723.26	
其中: 固定资产处置损失		316,723.26	
无形资产处置损失			
对外捐赠	2,642,144.70	1,337,048.00	2,642,144.70
停工损失	5,774,190.61		5,774,190.61
罚没及滞纳金支出	584,203.09		584,203.09
其他	43,813.26	146,716.15	43,813.26

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
合计	<u>9,044,351.66</u>	<u>1,800,487.41</u>	<u>9,044,351.66</u>

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,494,476.77	23,754,119.59
递延所得税费用	-3,991,218.54	5,250,004.36
合计	<u>46,503,258.23</u>	<u>29,004,123.95</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	336,027,835.22	291,615,971.72
按法定税率计算的所得税费用	50,404,175.28	43,742,395.76
子公司适用不同税率的影响	2,011,614.10	71,499.45
调整以前期间所得税的影响	630,630.48	-1,926,416.95
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,747,004.37	197,100.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,138,785.19	-1,351,245.81
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		371,405.24
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-11,428,951.19	-10,095,146.43
其他		-2,005,468.15
所得税费用合计	<u>46,503,258.23</u>	<u>29,004,123.95</u>

(五十四) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十五)其他综合收益”。

(五十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,271,459.54	3,096,668.98
政府补助	17,559,914.75	36,699,402.37
往来款项	15,685,757.42	12,951,948.03

项目	本期发生额	上期发生额
其他	965,475.99	
合计	<u>35,482,607.70</u>	<u>52,748,019.38</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理费用	93,451,814.95	102,630,049.84
保证金、押金	9,458,130.80	1,765,540.66
手续费	975,711.40	1,825,703.96
备用金支付及其他	6,534,796.26	15,176,722.45
合计	<u>110,420,453.41</u>	<u>121,398,016.91</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位所持有的 现金及现金等价物		46,748,488.25
合计		<u>46,748,488.25</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与收购相关的中介机构费用	400,000.00	6,010,000.00
合计	<u>400,000.00</u>	<u>6,010,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金（保证金）	15,000,000.00	
合计	<u>15,000,000.00</u>	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的发行费		70,764.55
融资费用		1,530,000.00
受限货币资金（保证金）	29,581,081.72	
合计	<u>29,581,081.72</u>	<u>1,600,764.55</u>

（五十六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	289,524,576.99	262,611,847.77
加：资产减值准备	861,986.32	1,390,202.47
信用减值损失	6,037,429.18	3,038,964.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,010,376.49	62,401,039.89
使用权资产摊销		
无形资产摊销	7,079,447.94	4,972,588.45
长期待摊费用摊销	2,044,822.42	3,096,651.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	2,779,394.31	762,108.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		316,723.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-69,078.24	
财务费用（收益以“-”号填列）	27,266,425.20	21,280,261.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-78.00	-414,845.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,412,217.13	-6,453,890.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-579,001.41	11,703,894.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	47,242,908.75	-151,478,477.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-406,434,806.68	-161,468,816.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	113,627,061.11	114,215,267.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>186,979,247.25</u>	<u>165,973,519.82</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	176,540,097.64	240,687,431.13
减：现金的期初余额	240,687,431.13	329,211,884.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-64,147,333.49</u>	<u>-88,524,453.27</u>
2. 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
一、现金	176,540,097.64	240,687,431.13
其中：库存现金	12,569.99	72,515.54
可随时用于支付的银行存款	173,413,274.57	240,096,860.58
可随时用于支付的其他货币资金	3,114,253.08	518,055.01
二、期末现金及现金等价物余额	176,540,097.64	240,687,431.13

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,927,313.90	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、远期结售汇保证金
交易性金融资产	8,000,000.00	浮动利率结构性存款质押
应收票据	3,798,937.00	票据质押
固定资产	244,808,349.46	抵押借款
无形资产	114,215,498.28	抵押借款
应收账款	41,435,201.14	质押借款
在建工程	66,269,229.46	抵押借款
合计	493,454,529.24	

(五十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			95,260,839.89
其中：美元	12,088,496.44	6.5249	78,876,230.42
欧元	1,190,510.32	8.0250	9,553,845.32
港币	162,741.38	0.8416	136,969.66
日元	89,168,318.20	0.0632	5,635,437.71
澳元	210,983.55	5.0163	1,058,356.78
应收账款			159,640,271.20
其中：美元	20,390,229.01	6.5249	133,044,205.27
欧元	2,763,635.26	8.0250	22,178,172.96
日元	69,863,574.00	0.0632	4,417,892.97
其他应收款			1,192,661.84
其中：美元	10,921.21	6.5249	71,259.80
欧元	129,265.30	8.0250	1,037,354.03
港币	38,763.00	0.8416	32,624.49
日元	813,200.00	0.0632	51,423.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			<u>85,330,872.58</u>
其中：美元	13,077,728.79	6.5249	85,330,872.58
应付账款			<u>60,810,219.41</u>
其中：美元	8,931,676.15	6.5249	58,278,293.71
欧元	304,925.72	8.0250	2,447,028.90
日元	1,342,539.00	0.0632	84,896.80
其他应付款			<u>1,984,146.28</u>
其中：美元	24,781.36	6.5249	161,695.90
欧元	20,187.83	8.0250	162,007.34
港币	1,972,866.12	0.8416	1,660,443.04

（五十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
6000 吨/年高分子合成材料功能助剂项目	7,620,000.00	递延收益/其他收益	762,000.00
VOCs 深度治理项目补贴费用	552,200.00	其他收益	552,200.00
安全生产标准化达标奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
安责险补助	71,415.00	其他收益	71,415.00
博士工作站经费补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
博士后工作站建站补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
财政国库支付补贴	1,215,100.00	其他收益	1,215,100.00
电力消费券/经信局支付	45,000.00	其他收益	45,000.00
发展资金-促进产业发展资金	3,176,469.68	其他收益	3,176,469.68
高企再认定	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	2,483.20	其他收益	2,483.20
工业发展专项奖励	290,000.00	其他收益	290,000.00
工业企业结构调整专项奖补资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
关税保证保险补助	19,008.00	其他收益	19,008.00
管委会补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
科技成果转化交易补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
科技局补助	950,000.00	其他收益	950,000.00
内陆运输补贴	40,900.00	其他收益	40,900.00
年产 3000 吨抗氧剂项目	1,000,000.00	递延收益/其他收益	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业结构调整专项奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
青年英才培育奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保补贴	766,680.89	其他收益	766,680.89
社保局线上培训补助款	94,700.00	其他收益	94,700.00
生态环境局补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
失业保险	11,428.22	其他收益	11,428.22
手续费	2,915.63	其他收益	2,915.63
土地补偿金	2,285,500.00	递延收益/其他收益	45,710.00
退农民工保证金	170.30	其他收益	170.30
外向型经济奖金	67,400.00	其他收益	67,400.00
稳岗补贴	1,112,599.79	其他收益	1,112,599.79
污染防治	1,320,000.00	递延收益/其他收益	132,000.00
县财政补助资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
小巨人培育项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发费补助款	1,516,300.00	其他收益	1,516,300.00
以工代训补贴	562,000.00	其他收益	562,000.00
疫情贷利息补贴	442,300.00	其他收益	442,300.00
运费补助	28,300.00	其他收益	28,300.00
招工补贴	81,000.00	其他收益	81,000.00
支持国际自主品牌建设	500,000.00	其他收益	500,000.00
知识产权补助	105,000.00	其他收益	105,000.00
智汇常山工程补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
中小微企业招用高校毕业生就业补贴	5,600.00	其他收益	5,600.00
专利奖励	225,180.00	其他收益	225,180.00
吸收大学生就业补贴	8,500.69	其他收益	8,500.69
其他	9,442.67	其他收益	9,442.67
2014年天津市科技小巨人领军企业重大科技创新项目 2014-115-44	2,400,000.00	递延收益/其他收益	240,000.00
塑料抗老化助剂关键技术研发			
抗氧化剂 5057 研发项目	2,208,000.00	递延收益/其他收益	220,800.00
企业改制上市资助（成功上市）	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
防疫补助	93,820.68	营业外收入	93,820.68
产业扶持基金	18,142,000.00	递延收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度招商引资促实体区级奖励资金	1,600,000.00	递延收益	
合计	<u>52,535,414.75</u>		<u>17,460,424.75</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 本期新设公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
利安隆（天津）新材料科技有限公司	471,727.24	-28,272.76

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
利安隆凯亚（河北）新材料有限公司	衡水	衡水		100.00		100.00	非同一控制下企业合并
利安隆（中卫）新材料有限公司	中卫	中卫		100.00		100.00	设立
利安隆科润（浙江）新材料有限公司	常山	常山		70.00		70.00	非同一控制下企业合并
利安隆供应链管理有限公司	天津	天津		100.00		100.00	设立
利安隆（珠海）新材料有限公司	珠海	珠海		100.00		100.00	设立
利安隆（天津）新材料科技有限公司	天津	天津		100.00		100.00	设立
利安隆科技有限公司	香港	香港		100.00		100.00	设立
Rianlon Americas INC	美国	美国			70.00	70.00	设立
Rianlon Japan	日本	日本			100.00	100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
Rianlon GmbH	德国	德国		100.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
利安隆科润(浙江)新材料有限公司	30.00	30.00	-3,291,239.07		23,576,909.38

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	利安隆科润(浙江)新材料有限公司	
流动资产	70,103,450.12	
非流动资产	273,193,646.72	
资产合计	<u>343,297,096.84</u>	
流动负债	184,073,717.49	
非流动负债	80,633,681.43	
负债合计	<u>264,707,398.92</u>	
营业收入	109,502,329.09	
净利润(净亏损)	-10,970,796.91	
综合收益总额	-10,970,796.91	
经营活动现金流量	19,917,237.90	

接上表:

项目	期初余额或上期发生额	
	利安隆科润(浙江)新材料有限公司	
流动资产	84,618,304.48	
非流动资产	234,947,019.69	
资产合计	<u>319,565,324.17</u>	
流动负债	109,381,894.11	
非流动负债	120,568,370.85	
负债合计	<u>229,950,264.96</u>	
营业收入	68,845,891.35	

项目	期初余额或上期发生额
	利安隆科润（浙江）新材料有限公司
净利润（净亏损）	1,023,060.57
综合收益总额	1,023,060.57
经营活动现金流量	15,679,442.55

4. 本期无使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。

5. 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额
联营企业：	
北京东方亚科力化工科技有限公司	
投资账面价值合计	
下列各项按持股比例计算的合计数	
——净利润	-24,986.50
——其他综合收益	
——综合收益总额	-24,986.50

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要为远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	191,467,411.54			<u>191,467,411.54</u>
交易性金融资产		8,069,078.24		<u>8,069,078.24</u>
应收票据	268,160,819.87			<u>268,160,819.87</u>
应收账款	473,689,597.90			<u>473,689,597.90</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
应收款项融资			56,310,773.89	<u>56,310,773.89</u>
其他应收款	13,132,506.69			<u>13,132,506.69</u>
其他流动资产	42,721,196.33			<u>42,721,196.33</u>
其他权益工具投资		250,000.00		<u>250,000.00</u>
合计	<u>989,171,532.33</u>	<u>8,319,078.24</u>	<u>56,310,773.89</u>	<u>1,053,801,384.46</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且	以公允价值计量且	合计
		其变动计入当期损 益的金融资产	其变动计入其他综 合收益的金融资产	
货币资金	294,070,104.64			<u>294,070,104.64</u>
应收票据	1,905,060.77			<u>1,905,060.77</u>
应收账款	358,723,685.15			<u>358,723,685.15</u>
应收款项融资			45,946,006.11	<u>45,946,006.11</u>
其他应收款	10,892,882.17			<u>10,892,882.17</u>
其他流动资产	40,680,465.34			<u>40,680,465.34</u>
合计	<u>706,272,198.07</u>		<u>45,946,006.11</u>	<u>752,218,204.18</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变	其他金融负债	合计
	动计入当期损益的金融 负债		
短期借款		389,801,057.80	<u>389,801,057.80</u>
应付票据		65,638,447.51	<u>65,638,447.51</u>
应付账款		271,267,776.89	<u>271,267,776.89</u>
其他应付款		169,194,503.32	<u>169,194,503.32</u>
一年内到期的非流动负债		47,585,527.77	<u>47,585,527.77</u>
其他流动负债		196,340,890.84	<u>196,340,890.84</u>
长期借款		365,716,563.10	<u>365,716,563.10</u>
合计		<u>1,505,544,767.23</u>	<u>1,505,544,767.23</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融	其他金融负债	合计
--------	--------------------------	--------	----

负债

短期借款	391,535,910.12	<u>391,535,910.12</u>
应付票据	103,841,361.30	<u>103,841,361.30</u>
应付账款	226,210,751.17	<u>226,210,751.17</u>
其他应付款	133,839,524.63	<u>133,839,524.63</u>
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	<u>40,000,000.00</u>
长期借款	193,241,282.27	<u>193,241,282.27</u>
合计	<u>1,088,668,829.49</u>	<u>1,088,668,829.49</u>

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设路相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的12.10%（2019年：9.55%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的54.67%（2019年：54.03%）。

本公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）、六、（四）和六、（七）中。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2020年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	<u>191,467,411.54</u>	191,467,411.54				
交易性金融资产	<u>8,069,078.24</u>	8,069,078.24				
应收款项融资	<u>56,310,773.89</u>	56,310,773.89				

其他流动资产	<u>42,721,196.33</u>	42,721,196.33
其他权益工具投资	<u>250,000.00</u>	250,000.00
合计	<u>298,818,460.00</u>	<u>298,818,460.00</u>

接上表:

2019年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	<u>294,070,104.64</u>	294,070,104.64				
应收款项融资	<u>45,946,006.11</u>	45,946,006.11				
其他流动资产	<u>40,680,465.34</u>	40,680,465.34				
合计	<u>380,696,576.09</u>	<u>380,696,576.09</u>				

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款融资和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

于2020年12月31日，本公司75.71%（2019年12月31日：82.25%）的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年12月31日

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	389,801,057.80				<u>389,801,057.80</u>
应付票据	65,638,447.51				<u>65,638,447.51</u>
应付账款	271,267,776.89				<u>271,267,776.89</u>
其他应付款	169,194,503.32				<u>169,194,503.32</u>
一年内到期的非流动负债	47,585,527.77				<u>47,585,527.77</u>
其他流动负债	196,340,890.84				<u>196,340,890.84</u>
长期借款		83,305,833.46	40,000,000.09	242,410,729.55	<u>365,716,563.10</u>
合计	<u>1,139,828,204.13</u>	<u>83,305,833.46</u>	<u>40,000,000.09</u>	<u>242,410,729.55</u>	<u>1,505,544,767.23</u>

接上表:

2019年12月31日

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	

短期借款	391,535,910.12			<u>391,535,910.12</u>
应付票据	103,841,361.30			<u>103,841,361.30</u>
应付账款	226,210,751.17			<u>226,210,751.17</u>
其他应付款	133,839,524.63			<u>133,839,524.63</u>
一年内到期的非流动 负债	40,000,000.00			<u>40,000,000.00</u>
长期借款		62,546,269.69	130,695,012.58	<u>193,241,282.27</u>
合计	<u>895,427,547.22</u>	<u>62,546,269.69</u>	<u>130,695,012.58</u>	<u>1,088,668,829.49</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司银行借款等带息债务有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

下表为利率风险的敏感性分析，反映在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-4,569,078.60	-3,698,253.60
人民币	-0.50%	4,569,078.60	3,698,253.60

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-6,994,800.00	-6,994,800.00
人民币	-0.50%	6,994,800.00	6,994,800.00

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、港币、澳元、日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	2,758,543.70	2,540,576.49
人民币对美元升值	-5.00%	-2,758,543.70	-2,540,576.49
人民币对欧元贬值	5.00%	1,082,510.57	1,082,510.57
人民币对欧元升值	-5.00%	-1,082,510.57	-1,082,510.57
人民币对港币贬值	5.00%	-62,243.21	-62,243.21
人民币对港币升值	-5.00%	62,243.21	62,243.21
人民币对澳元贬值	5.00%	44,186.40	44,186.40
人民币对澳元升值	-5.00%	-44,186.40	-44,186.40
人民币对日元贬值	5.00%	424,160.12	424,160.12
人民币对日元升值	-5.00%	-424,160.12	-424,160.12

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	961,186.67	961,186.67
人民币对美元升值	-5.00%	-961,186.67	-961,186.67
人民币对欧元贬值	5.00%	822,960.95	822,960.95
人民币对欧元升值	-5.00%	-822,960.95	-822,960.95
人民币对港币贬值	5.00%	635.84	635.84
人民币对港币升值	-5.00%	-635.84	-635.84
人民币对澳元贬值	5.00%	40,529.41	40,529.41
人民币对澳元升值	-5.00%	-40,529.41	-40,529.41
人民币对日元贬值	5.00%	184,068.79	184,068.79
人民币对日元升值	-5.00%	-184,068.79	-184,068.79

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为42.83% (2019年12月31日：38.48%)。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量		<u>64,379,852.13</u>		<u>64,379,852.13</u>
（一）交易性金融资产		8,069,078.24		<u>8,069,078.24</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,069,078.24		<u>8,069,078.24</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他		8,069,078.24		<u>8,069,078.24</u>
（二）应收款项融资		56,310,773.89		<u>56,310,773.89</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>64,379,852.13</u>		<u>64,379,852.13</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（四）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性及定量信息

无。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
天津利安隆科技集团有限公司	有限责任公司(自然人独资)	天津	李海平	科技推广和应用服务业	人民币 1,000 万元
利安隆国际集团有限公司	有限责任公司(自然人独资)	香港	李海平	股权投资	港币 1 万元

本公司的母公司情况的说明：本公司最终控制方是李海平；其他说明：李海平通过利安隆集团、利安隆国际合计持有本公司 28.06% 股权。

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
15.83	15.83	李海平	575132602
12.22	12.22	李海平	

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(四) 在合营企业或联营企业中的权益。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
天津天大凯泰化工科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的企业
天津天大天海新材料有限公司	控股股东及实际控制人控制的企业
天津天大凯泰机械制造有限公司	控股股东及实际控制人控制的企业
天津聚鑫隆股权投资基金合伙企业（有限合伙）	单独持有本公司 5%以上股份的股东
李海平	董事长、董事
孙春光	总经理、董事
毕作鹏	副总经理、董事
孙艾田	副总经理、董事
谢金桃	财务总监、董事
毕红艳	董事
韩伯睿	董事
陈立功	独立董事
李红梅	独立董事
何勇军	独立董事
侯为满	独立董事
张春平	副总经理、董事会秘书
叶强	副总经理
庞慧敏	监事
丁欢	监事
范晓鹏	职工监事

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,215,121.87	9,679,509.94

8. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	韩伯睿			15,000.00	750.00
其他应收款	孙艾田			1,354.00	67.70
合计				<u>16,354.00</u>	<u>817.70</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	韩伯睿		100,000.00
合计			<u>100,000.00</u>

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江常山科润新材料有限公司	176,000,000.00	2018/10/15	2023/12/31	否
利安隆（珠海）新材料有限公司	700,000,000.00	2019/12/17	2022/12/05	否

截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2020年12月07日，公司召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于〈天津利安隆新材料股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案〉及其摘要的议案》及《关于公司拟收购锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司少数股东权益的议案》。

本次交易方案为上市公司拟以发行股份及支付现金的方式购买韩谦、禹培根、韩光剑、禹虎背、曹建影等45名自然人合计持有的锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司（以下简称“康泰股份”）92.21%股权。本次交易作价暂定为59,584.43万元，其中，利安隆拟以现金方式支付交易对价的30%，以上市公司股票支付交易对价的70%。同时拟以现金方式收购康泰股份除本次发行股份及支付现金购买资产交易对方外康泰股份其他股东所持康泰股份合计不超过7.79%股权。本次少数股权收购的交易价格为该等股东取得康泰股份的成本价与9.7641元/股（对应康泰股份全部股东权益价值53,400万元）孰高，预计交易金额合计不超过8,000万元。本次交易完成后，康泰股份将成为利安隆全资子公司。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	44,077,240.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	暂未经审议

（三）销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司无重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

无。

2. 报告分部的财务信息

无。

3. 本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，同时根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务未划分经营分部，因此本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

4. 其他信息

无。

（六）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为：8,617,455.18元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为：3.13%。

（七）外币折算

1. 计入本期损益的汇兑损失为3,090,811.74元。

（八）租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	12,935,202.57	13,296,046.64
合计	<u>12,935,202.57</u>	<u>13,296,046.64</u>

3. 融资租赁承租人

无。

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	441,213.26
1年以上2年以内(含2年)	266,088.00
2年以上3年以内(含3年)	1,690,819.50
3年以上	
合计	<u>2,398,120.76</u>

5. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	497,302,636.07
1-2年(含2年)	2,725,748.95
2-3年(含3年)	9,720.00
3-4年(含4年)	110,000.00
4-5年(含5年)	532,077.00

账龄	期末余额
5 年以上	1,412,629.48
小计	502,092,811.50
减：坏账准备	6,560,774.25
合计	<u>495,532,037.25</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	502,092,811.50	100.00	6,560,774.25	1.31	495,532,037.25
合计	<u>502,092,811.50</u>	<u>100.00</u>	<u>6,560,774.25</u>		<u>495,532,037.25</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	368,209,813.73	100.00	5,837,138.77	1.59	362,372,674.96
合计	<u>368,209,813.73</u>	<u>100.00</u>	<u>5,837,138.77</u>		<u>362,372,674.96</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目1：按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	89,926,955.39	4,496,347.77	5.00
高风险组合	2,064,426.48	2,064,426.48	100.00
合计	<u>91,991,381.87</u>	<u>6,560,774.25</u>	

组合计提项目2：零计提组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
零计提组合	410,101,429.63		
合计	<u>410,101,429.63</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
应收账款坏账准备	5,837,138.77	723,635.48			6,560,774.25
合计	<u>5,837,138.77</u>	<u>723,635.48</u>			<u>6,560,774.25</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	销货款	13,080,971.59	1 年以内	2.61	654,048.58
单位 2	销货款	4,685,801.49	1 年以内	0.93	234,290.07
单位 3	销货款	4,048,047.96	1 年以内	0.81	202,402.40
单位 4	销货款	4,016,436.17	1 年以内	0.80	200,821.81
单位 5	销货款	3,128,500.00	1 年以内	0.62	156,425.00
合计		<u>28,959,757.21</u>		<u>5.77</u>	<u>1,447,987.86</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,498,879.56	218,275,098.56
合计	<u>7,498,879.56</u>	<u>218,275,098.56</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,542,498.80
1-2 年 (含 2 年)	1,001,981.11
2-3 年 (含 3 年)	3,307.28
3-4 年 (含 4 年)	405,111.00
4-5 年 (含 5 年)	65,640.00
5 年以上	49,041.39
合计	<u>8,067,579.58</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		210,506,108.99
保证金、押金	4,105,293.47	4,583,446.91
即征即退税款	3,267,867.56	2,400,122.18
代垫社保、公积金	573,923.55	511,229.64
备用金	104,103.00	862,614.28
其他	16,392.00	
合计	<u>8,067,579.58</u>	<u>218,863,522.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	588,423.44			<u>588,423.44</u>
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-19,723.42			<u>-19,723.42</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	<u>568,700.02</u>			<u>568,700.02</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	588,423.44	-19,723.42			568,700.02
合计	<u>588,423.44</u>	<u>-19,723.42</u>			<u>568,700.02</u>

(5) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
单位 1	即征即退税款	3,267,867.56	1 年以内 (含 1 年)	40.51	
单位 2	保证金、押金	1,359,142.10	1-2 年 (含 2 年)	16.85	103,258.90
单位 3	保证金、押金	610,000.00	1 年以内 (含 1 年)	7.56	30,500.00
单位 4	保证金、押金	588,732.32	1-2 年 (含 2 年)	7.30	39,075.83
单位 5	保证金、押金	462,023.66	1-4 年 (含 4 年)	5.73	203,240.68
合计		<u>6,287,765.64</u>		<u>77.95</u>	<u>376,075.41</u>

(7) 公司本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	1,135,283,137.00		1,135,283,137.00	1,134,783,137.00		1,134,783,137.00
对联营、 合营企业 投资	8,771,258.13	8,771,258.13		8,771,258.13	8,771,258.13	
合计	<u>1,144,054,395.13</u>	<u>8,771,258.13</u>	<u>1,135,283,137.00</u>	<u>1,143,554,395.13</u>	<u>8,771,258.13</u>	<u>1,134,783,137.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
利安隆 (中卫) 新 材料有限公司	125,000,000.00			125,000,000.00		
利安隆科润 (浙江) 新材料有限公司	89,775,000.00			89,775,000.00		
利安隆 (珠海) 新 材料有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
利安隆供应链管理 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
利安隆科技有限公 司	8,137.00			8,137.00		
利安隆凯亚 (河北) 新材料有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
利安隆（天津）新材料科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	<u>1,134,783,137.00</u>	<u>500,000.00</u>		<u>1,135,283,137.00</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京东方亚科力化工科技有限公司	8,771,258.13		
合计	<u>8,771,258.13</u>		
接上表：			
	本期增减变动		
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			8,771,258.13	8,771,258.13
			<u>8,771,258.13</u>	<u>8,771,258.13</u>

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,526,260,125.42	1,375,299,400.27	1,523,351,386.21	1,304,251,103.00
其他业务	9,100,000.00		3,000,000.00	
合计	<u>1,535,360,125.42</u>	<u>1,375,299,400.27</u>	<u>1,526,351,386.21</u>	<u>1,304,251,103.00</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-2,779,394.31	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,460,424.75	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	78.00	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,997,472.46	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>5,683,635.98</u>	
减：所得税影响金额	1,180,151.26	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>4,503,484.72</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,278,473.20	

非经常性损益明细	金额	说明
归属于少数股东的非经常性损益	225,011.52	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.39	1.43	1.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.18	1.41	1.41

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。