

新能凤凰（滕州）能源有限公司

审计报告

中喜审字[2021]第 00247 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



审 计 报 告

中喜审字【2021】第 00247 号

新能凤凰（滕州）能源有限公司：

一、审计意见

我们审计了新能凤凰（滕州）能源有限公司（以下简称“新能凤凰公司”）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新能凤凰公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的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，我们独立于新能凤凰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

新能凤凰公司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，管理层负责评估新能凤凰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新能凤凰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新能凤凰公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新能凤凰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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新能凤凰公司不能持续经营。

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

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

2021年3月22日

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮政编码：100062

资产负债表

编制单位：新能凤凰（滕州）能源有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五-1	513,266,326.69	467,331,785.85
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五-2	14,900,000.00	22,503,376.00
应收账款	五-3	9,256,537.42	5,960,739.74
应收款项融资	五-4	21,652,966.47	1,084,643.20
预付款项	五-5	12,923,543.13	19,015,162.82
其他应收款	五-6	1,727,134.62	1,648,202.12
存货	五-7	89,813,691.47	98,328,461.47
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	五-8	694,509.41	-
流动资产合计		664,234,709.21	615,872,371.20
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五-9	1,402,813.04	1,500,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五-10	2,320,133,180.40	2,498,173,438.16
在建工程	五-11	37,411,512.74	70,108,113.37
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五-12	179,556,886.18	173,765,422.98
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五-13	16,318,401.04	11,452,965.11
递延所得税资产	五-14	8,661,451.76	1,098,409.75
其他非流动资产	五-15	1,032,929.16	1,641,916.00
非流动资产合计		2,564,517,174.32	2,757,740,265.37
资产总计		3,228,751,883.53	3,373,612,636.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：新能凤凰（滕州）能源有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五-16	590,725,685.28	660,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五-17	364,588,062.33	450,091,511.18
应付账款	五-18	92,939,326.47	117,230,817.22
预收款项		-	8,978,022.65
合同负债	五-19	25,039,100.73	-
应付职工薪酬	五-20	32,481,821.07	34,560,581.40
应交税费	五-21	10,452,370.68	21,859,595.11
其他应付款	五-22	404,144,072.77	8,870,063.80
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五-23	107,278,002.01	71,614,865.94
其他流动负债	五-24	3,235,583.10	-
流动负债合计		1,630,884,024.44	1,373,205,457.30
非流动负债：			
长期借款	五-25	99,165,240.50	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五-26	149,892,388.41	111,002,062.79
预计负债		-	-
递延收益	五-27	48,335,921.44	50,894,308.00
递延所得税负债	五-14	3,433,355.66	3,772,008.47
其他非流动负债	五-28	900,000.00	-
非流动负债合计		301,726,906.01	265,668,379.26
负债合计		1,932,610,930.45	1,638,873,836.56
所有者权益：			
实收资本	五-29	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五-30	1,388,496.38	2,093,964.47
盈余公积	五-31	83,264,483.56	83,264,483.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	五-32	11,487,973.14	449,380,351.98
所有者权益合计		1,296,140,953.08	1,734,738,800.01
负债和所有者权益总计		3,228,751,883.53	3,373,612,636.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：新能凤凰（滕州）能源有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	五-33	1,641,000,890.49	2,070,893,959.64
减：营业成本	五-33	1,504,134,497.32	1,656,782,671.37
税金及附加	五-34	16,885,702.05	25,145,607.32
销售费用	五-35	1,707,535.76	1,822,149.26
管理费用	五-36	69,845,304.94	60,043,816.64
研发费用	五-37	52,490,093.88	65,646,839.30
财务费用	五-38	51,264,854.25	77,381,691.05
其中：利息费用		54,071,995.58	71,380,421.69
利息收入		3,676,890.23	5,296,983.57
加：其他收益	五-39	3,482,983.97	23,445,863.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五-40	-97,186.97	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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	五-41	-206,303.62	-27,130.97
资产减值损失		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-42	-92,289.94	-21,561.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,239,894.26	207,468,355.53
加：营业外收入	五-43	660,646.85	599,495.48
减：营业外支出	五-44	876,173.44	12,069,843.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,455,420.85	195,998,007.05
减：所得税费用	五-45	-7,563,042.01	23,708,984.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,892,378.84	172,289,022.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,892,378.84	172,289,022.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-44,892,378.84	172,289,022.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：新能凤凰（滕州）能源有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,776,575,314.35	2,219,124,526.55
收到的税费返还		1,363,325.41	20,832,376.70
收到其他与经营活动有关的现金	五-46	25,982,859.28	25,963,592.03
经营活动现金流入小计		1,803,921,499.04	2,265,920,495.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,412,414,770.69	1,413,302,022.19
支付给职工以及为职工支付的现金		105,476,081.81	103,136,783.03
支付的各项税费		71,333,990.03	266,685,232.50
支付其他与经营活动有关的现金	五-46	20,524,230.74	37,680,900.41
经营活动现金流出小计		1,609,749,073.27	1,820,804,938.13
经营活动产生的现金流量净额		194,172,425.77	445,115,557.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		338,119.60	9,370.00
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		338,119.60	9,370.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,341,133.31	74,228,691.67
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		27,341,133.31	74,228,691.67
投资活动产生的现金流量净额		-27,003,013.71	-74,219,321.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		890,000,000.00	1,089,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五-46	150,000,000.00	773,570,994.93
筹资活动现金流入小计		1,040,000,000.00	1,863,270,994.93
偿还债务支付的现金		929,610,671.94	1,240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,913,736.49	351,921,672.08
支付其他与筹资活动有关的现金	五-46	99,665,715.48	1,066,862,981.92
筹资活动现金流出小计		1,074,190,123.91	2,658,784,654.00
筹资活动产生的现金流量净额		-34,190,123.91	-795,513,659.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		132,979,288.15	-424,617,423.59
加：期初现金及现金等价物余额		140,527,007.37	565,144,430.96
六、期末现金及现金等价物余额		273,506,295.52	140,527,007.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年度													金额单位：人民币元
项 目	实收资本	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,093,964.47	83,264,483.56	-	449,380,351.98	1,734,738,800.01	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,093,964.47	83,264,483.56	-	449,380,351.98	1,734,738,800.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-705,468.09	-	-	-437,892,378.84	-438,597,846.93	
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,892,378.84	-44,892,378.84	
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-393,000,000.00	-	-393,000,000.00	-393,000,000.00	
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他									-393,000,000.00			-393,000,000.00	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-705,468.09	-	-	-	-705,468.09	
1、本期提取								8,839,728.84				8,839,728.84	
2、本期使用								9,545,196.93				9,545,196.93	
（六）其他													
四、本年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,388,496.38	83,264,483.56	-	11,487,973.14	1,296,140,953.08	

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：新能凤凰（滕州）能源有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,200,000,000.00							4,552,542.24	66,035,581.34		594,320,232.00	1,864,908,355.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,552,542.24	66,035,581.34	-	594,320,232.00	1,864,908,355.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-2,458,577.77	17,228,902.22	-	-144,939,880.02	-130,169,555.57
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									17,228,902.22		-317,228,902.22	-300,000,000.00
2、提取一般风险准备									17,228,902.22		-17,228,902.22	
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取								-2,458,577.77				-2,458,577.77
2、本期使用								9,392,309.76				9,392,309.76
（六）其他								11,850,887.53				11,850,887.53
四、本年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,093,964.47	83,264,483.56	-	449,380,351.98	1,734,738,800.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新能凤凰（滕州）能源有限公司

2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额都以人民币元为单位）

一、公司基本情况

新能凤凰（滕州）能源有限公司（以下简称“公司”）的前身是滕州鲁化凤凰化肥有限公司，2004 年由滕州市城市国有资产经营公司出资 800 万元货币资金和兖矿鲁南化工科技发展有限公司出资 200 万元货币资金组建成立，滕州理想会计师事务所以滕理会验字（2004）第 105 号验资报告予以验证。工商注册号码：370481018016413。

2005 年 11 月 24 日经滕州市工商行政管理局批准，滕州鲁化凤凰化肥有限公司更名为：滕州凤凰化肥有限公司。同时，公司类型由有限责任公司变更为有限责任公司（国有独资）。滕州市城市国有资产经营公司 800 万元股权和兖矿鲁南化工科技发展有限公司 200 万元股权转让给山东滕州辰龙能源集团有限公司。至此，山东滕州辰龙能源集团有限公司拥有本公司 100% 股权。

2006 年 6 月和 10 月山东滕州辰龙能源集团有限公司分别以货币资金 9000 万元和货币资金 10000 万元增加本公司注册资本，增资后，滕州凤凰化肥有限公司注册资本 2 亿元人民币，山东滕州辰龙能源集团有限公司拥有其全部股权。

2008 年 3 月 8 日，滕州凤凰化肥有限公司进行改制并增资扩股，公司注册资本增加至 8 亿元。其中，山东滕州辰龙能源集团有限公司 20700 万元，占注册资本的 25.875%；新奥控股投资有限公司 31300 万元，占注册资本的 39.125%；联想控股有限公司 14000 万元，占注册资本的 17.5%；泛海能源投资股份有限公司 14000 万元，占注册资本的 17.5%。同时，滕州凤凰化肥有限公司更名为新能凤凰（滕州）能源有限公司，公司类型变更为有限责任公司。

2008 年 7 月 8 日，山东滕州辰龙能源集团有限公司将其所持公司 15.875% 股权转让给新奥控股投资有限公司。至此，新奥控股投资有限公司占注册资本的 55%。

2010 年 1 月至 11 月间，新奥控股投资有限公司货币出资 11000 万元，联想控股有限公司货币出资 7000 万元，泛海能源投资股份有限公司货币出资 7000 万元，山东滕州辰龙能源集团有限公司货币出资 4000 万元，新能矿业有限公司货币出资 11000 万元增加注册资本，公司注册

资本变更为 12 亿元。

2010 年 11 月 1 日，新奥控股投资有限公司与新能矿业有限公司签署《股权转让协议》，新奥控股投资有限公司将其所持公司 55% 股权全部转让给新能矿业有限公司。至此，公司注册资本 12 亿元，其中，新能矿业有限公司出资 66000 万元，占注册资本的 55%；联想控股有限公司出资 21000 万元，占注册资本的 17.5%；泛海能源投资股份有限公司出资 21000 万元，占注册资本的 17.5%；山东滕州辰龙能源集团有限公司出资 12000 万元，占注册资本的 10%。

2011 年 12 月 18 日，新能矿业有限公司分别与中国泛海控股集团股份有限公司、联想控股（天津）有限公司签署《股权转让协议》，新能矿业有限公司将其所持公司 55% 股权转让给中国泛海控股集团股份有限公司和联想控股（天津）有限公司。转让完成后，中国泛海控股集团股份有限公司、联想控股（天津）有限公司各持有公司 27.5% 的股权，联想控股有限公司持有 17.5%，泛海能源投资股份有限公司持有 17.5%，山东滕州辰龙能源集团有限公司持有 10%。

2014 年 3 月，公司股东联想控股有限公司名称变更为联想控股股份有限公司。2014 年 8 月，公司股东泛海能源投资股份有限公司名称变更为泛海能源控股股份有限公司。

2014 年 9 月新能矿业有限公司与山东滕州辰龙能源集团有限公司、联想控股股份有限公司、联想控股（天津）有限公司签订股权转让协议，山东滕州辰龙能源集团有限公司将其持有的公司 10% 的股权，联想控股股份有限公司将其持有的公司 17.5% 的股权，联想控股（天津）有限公司将其持有的公司 12.5% 的股权，转让给新能矿业有限公司，至此公司股东变更为四方，其中：新能矿业有限公司持有公司 40% 的股权，中国泛海控股集团有限公司持有公司 27.5% 的股权，泛海能源控股股份有限公司持有公司 17.5% 的股权，联想控股（天津）有限公司持有公司 15% 的股权。

2017 年 8 月中国泛海控股集团有限公司与廊坊华源能源技术有限公司签订股权转让协议，中国泛海控股集团有限公司将其持有的公司 27.50% 的股权转让给廊坊华源能源技术有限公司。

2018 年 12 月联想控股（天津）有限公司将其持有的公司 15% 的股权转让给其控股公司联泓新材料科技股份有限公司。2019 年 7 月 29 日廊坊华源能源技术有限公司与联泓新材料科技股份有限公司签订股权转让协议，廊坊华源能源技术有限公司将其持有的对公司的 2.5% 股权转让给联泓新材料科技股份有限公司。

2020 年 1 月新能矿业有限公司将持有公司 40% 的股权转让给其母公司新奥天然气股份有限公司。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股东为：新奥天然气股份有限公司持有公司 40% 的股权，廊坊华源能源技术有限公司持有公司 25% 的股权，泛海能源控股股份有限公司持有公司 17.5% 的股权，联泓新材料科技股份有限公司持有公司 17.5% 的股权。公司的统一社会信用代码为：913704817628641631。

公司法定代表人：于建潮。

公司住所：山东滕州市木石镇。

经营期限：自 2004 年 4 月 20 日至 2034 年 4 月 20 日。

经营范围：甲醇、液氧、液氮、液氩、硫磺的生产，发电，能源化工技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务，能源化工企业生产装置试车、开车技术推广与服务；机械设备维修；电气设备安装工程施工，企业管理信息咨询。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、完整的反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个经营周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并：参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。公司在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(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。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。所称相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。子公司是指被

本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

① 并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流量等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

① 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

② 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、

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。

8、外币业务核算方法

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3）

不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

1) 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。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2) 本公司对因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

① 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

A、应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
----	---------

应收票据组合 1—银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收票据组合 2—商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

公司对信用风险较高的应收票据组合预期信用减值损失率为 1%。

B、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收账龄组合
应收账款组合 2	应收合并范围内关联方组合

C、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收其他款项账龄组合
其他应收款组合 4	应收合并范围内关联方

应收账款、其他应收款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	1%	1%
1~2 年(含 2 年)	5%	5%
2~3 年(含 3 年)	8%	8%
3~5 年(含 5 年)	15%	15%
5 年以上	100%	100%

应收合并范围内关联方的应收款项预计信用损失率为零。公司将计提或转回的信用减值损失计入当期损益。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项

或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4) 预期信用损失准备的列报

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司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；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类：存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货的计价：存货区分不同构成内容、取得方式以其成本初始计量。原材料、库存商品发出计价采用加权平均法。

（3）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（4）存货可变现净值的确定依据：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低原则计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债

务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位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；对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，母公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，母公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

（3）长期股权投资的处置

公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因

素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和建筑物。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

（4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

14、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）固定资产的初始计量：固定资产按照购建时的实际成本进行初始计量。

(3) 折旧方法：从固定资产达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法（矿井建筑物除外）提取折旧，并按固定资产类别预计使用年限和预计净残值率确定折旧率，具体如下：

固定资产类别	使用年限	净残值率	折旧率
房屋及建筑物	30 年	5%	3.17%
机械设备	6~20 年	5%	4.75%~15.83%
电子设备	6~10 年	5%	9.50%~15.83%
运输工具	6 年	5%	15.83%
其它设备	6 年	5%	15.83%

(4) 公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法；固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(5) 融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有固定资产应计提折旧相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他间接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备：每年年度终了，公司对在建工程进行全面检查，有证据表明在建工程已经发生了减值，计提在建工程减值准备。在建工程预计发生减值时，如长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程，按该资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，对实质上已经不能再给公司带来经济利益的在建工程，全额计提减值准备。

16、借款费用

(1) 借款费用是指因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用（包括手续费等），以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(3) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(4) 借款费用资本化期间为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

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

(6) 借款费用资本化金额按照下列方法确定：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入

专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

（1）核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

（2）计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

（3）无形资产使用寿命的复核：公司于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

（4）企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

（5）土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

18、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，长期待摊费用按实际成本计价，在项目受益期内平均摊销。

19、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

当存在下列迹象的，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）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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）公司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（或者损失）远远低于预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司对单项资产的可收回金额进行测试的，以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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。

21、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各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）：本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费：本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费：本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤：本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

①设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为其提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提

供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的相关的成本或费用时。

22、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

23、收入

新收入准则（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的收入主要来源于煤制甲醇及其副产品等业务。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

原收入准则（2019 年 12 月 31 日前适用）

（1）销售商品收入的确认：

公司在同时满足以下条件时，确认销售收入的实现：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已经发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入的确认：

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：劳务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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，不确认收入，按已经发生的劳务成本作为当期费用。

（3）让渡资产使用权收入的确认（包括利息收入和使用费收入）：

让渡资产使用权收入同时满足下列条件时予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠的计量。

24、政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，公司在收到政府补助时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入“其他收益”。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入“其他收益”；（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期“其他收益”；（3）对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，或者在项目期内分期确认为“其他收益”。

与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。

（2）确认递延所得税资产和负债的依据：

资产负债表日，资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异或应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算暂时性差异，据以确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（3）每年年度终了，公司对递延所得税资产和负债的账面价值进行复核，预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

26、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁：

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为

应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费用的计提与使用

依据财政部、安全监管总局二〇一二年二月十四日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），公司所属危险品生产企业按照第八条的规定计提安全生产费用，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- 1) 全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4% 提取；
- 2) 全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2% 提取；
- 3) 全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5% 提取；
- 4) 全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2% 提取。

公司所属危险品生产企业计提的安全生产费用按照以下范围使用：

1) 完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括车间、库房、罐区等作业场所的监控、监测、通风、防晒、调温、防火、灭火、防爆、泄压、防毒、消毒、中和、防潮、防雷、防静电、防腐、防渗漏、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出；

- 2) 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；
- 3) 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；
- 4) 安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出；
- 5) 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；
- 6) 安全生产宣传、教育、培训支出；
- 7) 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；
- 8) 安全设施及特种设备检测检验支出；
- 9) 其他与安全生产直接相关的支出。

公司依照财政部 2009 年 6 月 11 日印发的“企业会计准则解释第 3 号”第三条的规定对安全生产费的计提和使用进行账务处理，并在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间

增设“专项储备”项目单独反映安全生产费的期末余额

（2）利润分配

公司的税后利润在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项目	计提比例
提取法定公积金	依据公司法规定计提
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
分配股利	由股东大会决定

28、主要会计政策、会计估计的变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2020 年期初留存收益。开始执行日对财务报表项目的具体影响如下：

（1）重要的会计政策变更

1) 资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	8,978,022.65		-8,978,022.65
合同负债		8,095,152.79	8,095,152.79
其他流动负债		1,032,869.86	1,032,869.86
流动负债合计	1,373,205,457.30	1,373,355,457.30	150,000.00
非流动负债：			
递延收益	50,894,308.00	49,694,308.00	1,200,000.00
其他非流动负债		1,050,000.00	-1,050,000.00
非流动负债合计	265,668,379.26	265,518,379.26	150,000.00
负债合计	1,638,873,836.56	1,638,873,836.56	

除上述外，本报告期公司无其他重要的会计政策发生变更。

（2）重要的会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

主要税种	税率	计税依据
增值税	16%，13%，6%	增值税应税收入
企业所得税	15%	应纳税所得额
城建税	7%	应纳流转税额
个人所得税	超额累进税率	按个人收入性质及金额确定适用税率
教育费附加	5%	应纳流转税额
土地使用税	5 元/平方米	应税面积
房产税	1.2%	自用房产资产余值
地方水利基金	0.5%	应纳流转税额

2、公司享有的税收优惠政策

2019 年 11 月，公司被认定为高新技术企业，并已完成主管税务机关备案手续，自 2019 年获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税适用 15%的优惠税率。

五、会计报表项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	700.00	20.66
银行存款	273,505,595.52	140,526,986.71
其他货币资金	239,760,031.17	326,804,778.48
合计	513,266,326.69	467,331,785.85
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金 239,760,031.17 元为使用受限的承兑汇票保证金。

2、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	14,900,000.00	22,503,376.00
商业承兑汇票		
合计	14,900,000.00	22,503,376.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

本报告期末公司无已质押的应收票据。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,760,575.79	14,200,000.00
商业承兑汇票		
合计	19,760,575.79	14,200,000.00

3、 应收账款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,654,976.76	4,479,265.69
1 至 2 年	1,306,652.92	393,836.63
2 至 3 年	393,836.63	1,252,306.42
3 至 5 年	1,252,306.42	
5 年以上		
合计	9,607,772.73	6,125,408.74

(2). 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,607,772.73	100.00	351,235.31	3.66%	9,256,537.42
合计	9,607,772.73		351,235.31		9,256,537.42

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,125,408.74	100.00	164,669.00	2.69	5,960,739.74
合计	6,125,408.74	100.00	164,669.00	2.69	5,960,739.74

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,654,976.76	66,549.77	1.00
1 年至 2 年（含 2 年）	1,306,652.92	65,332.65	5.00
2 年至 3 年（含 3 年）	393,836.63	31,506.93	8.00
3 年至 5 年（含 5 年）	1,252,306.42	187,845.96	15.00
5 年以上			100.00
合计	9,607,772.73	351,235.31	

(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	
坏账准备	164,669.00	186,566.31			351,235.31
合计	164,669.00	186,566.31			351,235.31

(4). 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(5). 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	性质或内容
宜昌星兴蓝天科技有限公司	非关联方	6,369,507.18	1 年以内	66.30	综合服务费
青海盐湖镁业有限公司	非关联方	393,836.63	2-3 年	4.10	技术服务费
		1,252,306.42	3-5 年	13.03	技术服务费
新能（廊坊）能源化工技术服务有限公司	关联方	1,306,652.92	1-2 年	13.60	综合服务费
山东东联水泥有限公司	非关联方	244,487.04	1 年以内	2.54	培训费
合计	/	9,566,790.19	/	99.57	/

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,652,966.47	1,084,643.20
合计	21,652,966.47	1,084,643.20

5、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	11,034,518.29	85.38	16,288,020.89	85.66
1 至 2 年				
2 至 3 年			480,565.40	2.53
3 年以上	1,889,024.84	14.62	2,246,576.53	11.31
合计	12,923,543.13	100.00	19,015,162.82	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
玉环县中兴水处理设备有限公司	非关联方	247,471.80	1 年以内
中华联合财产保险股份有限公司廊坊中心支公司	非关联方	1,874,003.35	1 年以内
山东能源集团煤炭营销有限公司	非关联方	8,280,319.94	1 年以内
北京永顺达珂科技发展有限公司	非关联方	327,990.60	1 年以内
枣庄力源送变电工程有限公司	非关联方	1,888,065.87	3 年以上
合计	/	12,617,851.56	/

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,727,134.62	1,648,202.12
合计	1,727,134.62	1,648,202.12

其他应收款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	136,169.20	506,264.77
1 至 2 年	468,765.38	
2 至 3 年		

3 至 5 年	1,000,000.00	1,000,000.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00
合计	1,904,934.58	1,806,264.77

(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	1,060,000.00	1,000,000.00
代垫款项	544,934.58	506,264.77
保证金	300,000.00	300,000.00
合计	1,904,934.58	1,806,264.77

(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	5,062.65	150,000.00	3,000.00	158,062.65
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	1,361.69	23,438.27		24,799.96
本期转回	5,062.65			5,062.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,361.69	173,438.27	3,000.00	177,799.96

(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	
坏帐准备	158,062.65	24,799.96	5,062.65		177,799.96
合计	158,062.65	24,799.96	5,062.65		177,799.96

(5). 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州商品交易所	保证金	300,000.00	5 年以上	15.75	3,000.00
滕州市木石镇人民政府	往来款	1,000,000.00	4-5 年	52.50	150,000.00
新能（廊坊）能源化工技 术服务有限公司	代收代扣款	544,934.58	1 年以内 76,169.2; 1-2 年 468,765.3 8	28.61	24,199.96
新能(滕州)清洁燃料有限 公司	往来款	60,000.00	1 年以内	3.15	600.00
合计	/	1,904,934.58	/	100.00	177,799.96

7、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				25,528.45		25,528.45
原材料	81,662,939.71		81,662,939.71	87,985,378.83		87,985,378.83
库存商品	8,150,751.76		8,150,751.76	10,317,554.19		10,317,554.19
合计	89,813,691.47		89,813,691.47	98,328,461.47		98,328,461.47

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	694,509.41	
合计	694,509.41	

9、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	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
山东新能岳昂新型 建材有限公司	1,500,000.00			-97,186.97		
合计	1,500,000.00			-97,186.97		

续表

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期 末余额
-------	--------	------	--------------

	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
山东新能岳昂新 型建材有限公司				1,402,813.04	
合计				1,402,813.04	

10、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,320,133,180.40	2,498,173,438.16
固定资产清理		
合计	2,320,133,180.40	2,498,173,438.16

(1). 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,041,591,706.69	3,062,535,232.05	8,235,353.05	51,221,435.49	4,163,583,727.28
2.本期增加金额	24,897,322.65	26,793,593.98	852,200.93	12,357,557.72	64,900,675.28
（1）购置		26,793,593.98	852,200.93	12,357,557.72	40,003,352.63
（2）在建工程转 入	24,897,322.65				24,897,322.65
3.本期减少金额		422,334.44	671,576.92	567,539.26	1,661,450.62
（1）处置或报废		422,334.44	671,576.92	567,539.26	1,661,450.62
（2）转入在建工 程					0.00
4.期末余额	1,066,489,029.34	3,088,906,491.59	8,415,977.06	63,011,453.95	4,226,822,951.94
二、累计折旧					
1.期初余额	271,842,836.87	1,361,905,630.88	4,837,744.64	26,824,076.73	1,665,410,289.12
2.本期增加金额	33,735,892.67	202,688,486.47	789,231.24	5,319,652.40	242,533,262.78
（1）计提	33,735,892.67	202,688,486.47	789,231.24	5,319,652.40	242,533,262.78
3.本期减少金额		258,562.68	465,547.95	529,669.73	1,253,780.36
（1）处置或报废		258,562.68	465,547.95	529,669.73	1,253,780.36
（2）转入在建工 程					
4.期末余额	305,578,729.54	1,564,335,554.67	5,161,427.93	31,614,059.40	1,906,689,771.54
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	760,910,299.80	1,524,570,936.92	3,254,549.13	31,397,394.55	2,320,133,180.40
2.期初账面价值	769,748,869.82	1,700,629,601.17	3,397,608.41	24,397,358.76	2,498,173,438.16

(2). 暂时闲置的固定资产情况

报告期内公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	738,969,060.48	381,196,289.49	357,772,770.99
合计	738,969,060.48	381,196,289.49	357,772,770.99

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

报告期内公司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
生产及办公用房屋、仓库	31,054,617.94
合计	31,054,617.94

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,411,512.74	70,108,113.37
工程物资		
合计	37,411,512.74	70,108,113.37

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
氨法脱硫工程	16,316,601.96	7,000,000.00	9,316,601.96	17,164,465.21	7,000,000.00	10,164,465.21
锅炉烟气脱硫项目						
硫回收尾气 DSR 处理项目	19,688,625.91		19,688,625.91	19,456,737.47		19,456,737.47
外排水除氟(硬)项目				25,158,484.97		25,158,484.97
污水处理站挥发性有机物及恶臭污染物治理项目				6,324,040.85		6,324,040.85

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
其他技改项目	8,406,284.87		8,406,284.87	9,004,384.87		9,004,384.87
计	44,411,512.74	7,000,000.00	37,411,512.74	77,108,113.37	7,000,000.00	70,108,113.37

12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	用水权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	174,458,357.04	12,597,405.66	21,713,625.30	30,000,000.00	238,769,388.00
2.本期增加金额			15,133,708.00		15,133,708.00
(1)购置			15,133,708.00		15,133,708.00
3.本期减少金额					0.00
(1)处置					0.00
(2)其他减少					0.00
4.期末余额	174,458,357.04	12,597,405.66	36,847,333.30	30,000,000.00	253,903,096.00
二、累计摊销					0.00
1.期初余额	38,834,368.22	12,597,405.66	4,355,524.55	9,216,666.59	65,003,965.02
2.本期增加金额	3,616,383.12		733,333.32	4,992,528.36	9,342,244.80
(1)计提	3,616,383.12		733,333.32	4,992,528.36	9,342,244.80
3.本期减少金额					0.00
(1)处置					0.00
4.期末余额	42,450,751.34	12,597,405.66	5,088,857.87	14,209,194.95	74,346,209.82
三、减值准备					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	132,007,605.70		31,758,475.43	15,790,805.05	179,556,886.18
2.期初账面价值	135,623,988.82		17,358,100.75	20,783,333.41	173,765,422.98

(1). 未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况

13、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
甲醇洗涤塔更换中温耐硫变换催化剂	1,112,387.16	4256181.19	1,743,114.23		3,625,454.12

空分装置更换 13X-APG 分子筛	2,146,790.35		870,590.90		1,276,199.45
甲醇合成更换甲醇 合成催化剂	4,651,660.72	9,203,893.81	5,268,679.80		8,586,874.73
脱盐水用树脂	881,087.92	471,858.41	418,575.24		934,371.09
硫回收更换催化剂	2,661,038.96		765,537.31		1,895,501.65
合计	11,452,965.11	13,931,933.41	9,066,497.48		16,318,401.04

14、递延所得税资产/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	7,529,035.27	1,129,355.29	7,322,731.65	1,098,409.75
可抵扣亏损	50,213,976.49	7,532,096.47		
合计	57,743,011.76	8,661,451.76	7,322,731.65	1,098,409.75

(2). 未经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
固定资产折旧差异	22,889,037.70	3,433,355.66	25,146,723.12	3,772,008.47
合计	22,889,037.70	3,433,355.66	25,146,723.12	3,772,008.47

(3). 未确认递延所得税资产明细

项目	金额
未确认递延所得税的税务亏损	0.00
合计	0.00

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	1,032,929.16	1,641,916.00
合计	1,032,929.16	1,641,916.00

16、短期借款**(1). 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	320,459,286.67	390,000,000.00
抵押、保证借款	270,266,398.61	270,000,000.00
合计	590,725,685.28	660,000,000.00

(2). 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	364,588,062.33	450,091,511.18
合计	364,588,062.33	450,091,511.18

本期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款**(1). 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付账款	92,939,326.47	117,230,817.22
合计	92,939,326.47	117,230,817.22

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

19、合同负债**(1). 合同负债列示**

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关的合同负债	24,889,100.73	7,945,152.79
预收土地出租款	1,050,000.00	1,200,000.00
小计	25,939,100.73	9,145,152.79
减：计入其他非流动负债的合同负债	900,000.00	1,050,000.00
合计	25,039,100.73	8,095,152.79

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

20、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	34,560,581.40	103,017,367.69	105,096,128.02	32,481,821.07
二、离职后福利-设定提存计划		747,570.00	747,570.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,560,581.40	103,764,937.69	105,843,698.02	32,481,821.07

(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	26,311,041.03	84,417,955.78	87,771,842.28	22,957,154.53
二、职工福利费		7,242,970.83	7,242,970.83	
三、社会保险费		3,118,244.39	3,118,244.39	
其中：医疗保险费		3,084,698.60	3,084,698.60	
工伤保险费		29,830.29	29,830.29	
生育保险费		3,715.50	3,715.50	
四、住房公积金		4,727,323.00	4,727,323.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,452,818.27	3,072,014.48	2,200,694.16	7,324,138.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	1,796,722.10	438,859.21	35,053.36	2,200,527.95
合计	34,560,581.40	103,017,367.69	105,096,128.02	32,481,821.07

(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		716,924.64	716,924.64	
2、失业保险费		30,645.36	30,645.36	
合计		747,570.00	747,570.00	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,736,786.85	6,327,235.59
企业所得税		11,834,903.46
个人所得税	56,339.33	46,952.67
城市维护建设税	43,683.28	442,906.47
教育费附加	32,742.91	317,902.34
房产税	886,933.05	883,557.18
土地使用税	328,091.56	656,183.56
印花税	114,911.94	104,346.17
环境保护税	282,645.66	265,574.84
水利基金	1,579.70	30,095.63
水资源税	968,656.40	949,937.20
合计	10,452,370.68	21,859,595.11

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,039,713.78
应付股利	393,000,000.00	
其他应付款	11,144,072.77	7,830,350.02
合计	404,144,072.77	8,870,063.80

（1）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		166,909.60
短期借款应付利息		872,804.18
合计		1,039,713.78

（2）应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	393,000,000.00	
合计	393,000,000.00	

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,144,072.77	7,830,350.02
合计	11,144,072.77	7,830,350.02

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	107,278,002.01	71,614,865.94
合计	107,278,002.01	71,614,865.94

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,235,583.10	1,032,869.86
合计	3,235,583.10	1,032,869.86

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	99,165,240.50	100,000,000.00
合计	99,165,240.50	100,000,000.00

26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付租金	159,987,827.29	131,045,586.95
未确认融资费用	-10,095,438.88	-20,043,524.16
合计	149,892,388.41	111,002,062.79

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地补偿款	49,694,308.00		1,358,386.56	48,335,921.44
合计	49,694,308.00		1,358,386.56	48,335,921.44

28、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债重分类的一年以上款项	900,000.00	1,050,000.00
合计	900,000.00	1,050,000.00

29、实收资本

投资者名称	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
泛海能源控股股份有限公司	210,000,000.00		210,000,000.00
廊坊华源能源技术有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00
联泓新材料科技股份有限公司	210,000,000.00		210,000,000.00
新能矿业有限公司	480,000,000.00	-480,000,000.00	
新奥天然气股份有限公司		480,000,000.00	480,000,000.00
合计	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00

30、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	2,093,964.47	8,839,728.84	9,545,196.93	1,388,496.38
合计	2,093,964.47	8,839,728.84	9,545,196.93	1,388,496.38

31、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	83,264,483.56			83,264,483.56
合计	83,264,483.56			83,264,483.56

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	449,380,351.98	594,320,232.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	449,380,351.98	594,320,232.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-44,892,378.84	172,289,022.20

减：提取法定盈余公积		17,228,902.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	393,000,000.00	300,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,487,973.14	449,380,351.98

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,546,194,800.13	1,440,721,954.48	1,983,147,027.23	1,593,365,497.37
其他业务	94,806,090.36	63,412,542.84	87,746,932.41	63,417,174.00
合计	1,641,000,890.49	1,504,134,497.32	2,070,893,959.64	1,656,782,671.37

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,940,212.82	6,189,826.83
教育费附加	1,260,091.20	2,652,782.97
地方教育费附加	840,060.80	1,768,521.95
水利基金	210,015.22	442,130.50
房产税	3,514,319.50	3,534,228.60
土地使用税	1,312,365.50	2,624,732.01
车船使用税	4,525.58	5,241.92
印花税	1,028,132.97	1,155,749.71
残疾人就业保障金	972,000.00	930,000.05
环境保护税	1,062,624.46	1,787,126.86
水资源税	3,741,354.00	4,055,265.92
合计	16,885,702.05	25,145,607.32

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,419,389.58	1,389,039.83
差旅费	26,098.14	74,367.31
业务招待费	55,869.68	140,608.20

折旧费	120,505.59	105,702.98
广告宣传促销费	34,516.98	45,660.38
会议费	8,301.89	12,641.51
其他	42,853.90	54,129.05
合计	1,707,535.76	1,822,149.26

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,285,038.30	20,568,495.58
差旅费	192,075.56	262,827.84
办公、会议、通讯费	551,061.57	305,633.15
折旧费	3,857,257.70	3,685,999.02
业务招待费	1,040,767.64	1,595,045.37
修理费	23,098,102.43	15,507,887.15
无形资产摊销	9,342,244.80	5,823,924.36
运输费	1,327,688.72	1,211,654.81
水电费	113,298.95	115,209.39
财产保险费	2,453,034.72	2,675,078.60
租赁费	88,333.30	52,600.00
聘请中介机构费	1,122,771.57	1,207,681.68
综合服务费	7,054,890.80	5,378,398.49
其他	1,318,738.88	1,653,381.20
合计	69,845,304.94	60,043,816.64

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,219,260.50	12,602,539.50
折旧费	2,781,314.00	6,550,966.17
水电费		638,672.37
燃料费	4,338,144.96	1,836,853.15
物料消耗	30,136,995.34	44,017,808.11
其他	14,379.08	
合计	52,490,093.88	65,646,839.30

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,071,995.58	71,380,421.69
减：利息收入	3,676,890.23	5,296,983.57
手续费	869,748.90	11,298,252.93
合计	51,264,854.25	77,381,691.05

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
土地返还款	1,358,386.56	1,358,386.56
税费返还款	1,363,325.41	20,832,376.70
支持企业发展资金	761,272.00	1,255,100.00
合计	3,482,983.97	23,445,863.26

说明：土地返还款是 2009 年之前，公司收到滕州市政府对本公司的土地返还款，公司按照无形资产—土地的使用年限进行摊销，本期计入其他收益的政府补助 1,358,386.56 元。

本期计入其他收益的政府补助 1,363,325.41 元，其中 1,312,366.00 是公司作为高新企业，根据鲁财税（2019）5 号文，向国家税务局滕州市税务局申请并收到的土地税减半征收返还款；50,959.41 是公司代扣代缴个税手续费返还款，由国库滕州支库电子退库返还。

支持企业发展资金是企业收到的枣庄市市场监管综合服务中心专利资助款和滕州市人力资源和社会保障局拨付稳岗补贴。

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-97,186.97	
合计	-97,186.97	

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-206,303.62	-27,130.97
合计	-206,303.62	-27,130.97

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-92,289.94	-21,561.46
合计	-92,289.94	-21,561.46

43、营业外收入

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
罚款收入	502,997.00	561,075.00	502,997.00
无法支付的应付款项	130,138.15		130,138.15
其他	27,511.70	38,420.48	27,511.70
合计	660,646.85	599,495.48	660,646.85

44、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
非流动资产清理损失合计	16,159.44	6,892,619.96	16,159.44
其中：固定资产清理损失	16,159.44	6,892,619.96	16,159.44
对外捐赠	600,000.00	5,050,000.00	600,000.00
其他	260,014.00	127,224.00	260,014.00
合计	876,173.44	12,069,843.96	876,173.44

45、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		19,198,257.80
递延所得税费用	- 7,563,042.01	4,510,727.05
合计	- 7,563,042.01	23,708,984.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-52,455,420.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,868,313.13
调整以前期间所得税的影响	195,372.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,898.63

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
未确认递延所得税的税务亏损	
研发费用加计扣除的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-7,563,042.01

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	300,000.00	1,256,600.00
保证金	11,048,710.71	11,711,336.40
利息收入	3,676,890.23	5,296,983.57
罚款收入	40,900.00	78,578.20
其他业务收入	6,297,030.10	6,866,018.80
保险赔款	757,971.00	55,000.00
往来款	512,586.27	409,646.49
其他	3,348,770.97	290,928.57
合计	25,982,859.28	25,963,592.03

(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
安全生产费	527,786.73	608,894.78
排污费		
退保证金	6,980,000.00	12,972,100.00
手续费支出	159,201.42	647,411.38
管理费用	5,096,801.75	13,511,482.43
捐赠支出	600,000.00	5,000,000.00
其他	7,160,440.84	4,941,011.82
合计	20,524,230.74	37,680,900.41

(3) 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
银行承兑汇票贴现		373,570,994.93

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁款	150,000,000.00	400,000,000.00
合计	150,000,000.00	773,570,994.93

(4) 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
融资租赁本金	61,301,355.89	567,686,432.98
融资租赁利息	8,304,359.59	8,276,548.94
银行承兑汇票到期解付	30,000,000.00	489,000,000.00
其他	60,000.00	1,900,000.00
合计	99,665,715.48	1,066,862,981.92

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-44,892,378.84	172,289,022.20
加：资产减值准备	206,303.62	27,130.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,533,262.78	235,887,438.52
无形资产摊销	9,342,244.80	5,815,712.36
长期待摊费用摊销	9,066,497.48	7,272,330.01
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）		21,561.46
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	108,449.38	6,892,619.96
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	54,071,995.58	71,380,421.69
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,563,042.01	738,718.58
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-338,652.81	3,772,008.47
存货的减少（增加以“—”号填列）	8,514,770.00	51,091,213.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,777,093.03	-18,499,238.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-66,197,118.14	-91,573,381.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	194,172,425.77	445,115,557.15

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	273,506,295.52	140,527,007.37
减：现金的期初余额	140,527,007.37	565,144,430.96
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	132,979,288.15	-424,617,423.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	273,506,295.52	140,527,007.37
其中：库存现金	700.00	20.66
可随时用于支付的银行存款	273,505,595.52	140,526,986.71
可随时用于支付的其他货币资金		
持有待售资产期末货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	273,506,295.52	140,527,007.37
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

48、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	239,760,031.17	银行承兑汇票保证金
固定资产	1,031,261,143.41	融资租赁资产及借款抵押
土地使用权	120,123,800.28	借款抵押
合计	1,391,144,974.86	

六、关联方及关联交易

1、 本企业合营和联营企业情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东新能岳昂新型建材有限公司	合营公司

2、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新能（天津）能源有限公司	股东新奥天然气间接控制的子公司
新能（张家港）能源有限公司	股东的直接控股子公司（2020 年 12 月已出售）
新能（廊坊）能源化工技术服务有限公司	股东的间接控股子公司
联泓新材料科技股份有限公司	股东联想控股的母公司间接控制的子公司
联泓化工销售有限公司	股东联想控股的母公司间接控制的子公司
北京新奥华鼎贸易有限公司	股东新奥天然气间接控制的子公司
新智我来网络科技有限公司	与股东新奥天然气为同一实际控制人
新智云数据服务有限公司	与股东新奥天然气为同一实际控制人
新绎健康管理有限公司	与股东新奥天然气为同一实际控制人
新绎七修酒店管理有限公司	与股东新奥天然气为同一实际控制人
新能能源有限公司	股东新奥天然气间接控制的子公司
新能（滕州）清洁燃料有限公司	与股东新奥天然气为同一实际控制人
新奥天然气股份有限公司	股东
新智认知数据服务有限公司	与股东新奥天然气为同一实际控制人

3、 关联交易情况**(1). 采购商品、接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联泓新材料科技股份有限公司	蒸汽费	980,177.72	868,059.58
新能（廊坊）能源化工技术服务有限公司	项目服务费		7,019,170.58
新能（天津）能源有限公司	煤炭款	127,748,470.02	327,741,335.85
北京新奥华鼎贸易有限公司	备品备件	12,581.41	
新奥天然气股份有限公司	综合服务费	3,068,405.13	
新智我来网络科技有限公司	综合服务费	632,075.47	
新智云数据服务有限公司	网络使用费	351,519.9	
新绎健康管理有限公司	福利费	13,500.00	
新绎七修酒店管理有限公司	福利费、业务招待费	307,540.00	

(2). 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新能（天津）能源有限公司	销售甲醇	71,989,821.55	123,452,575.13
新能（张家港）能源有限公司	销售甲醇	17,862,199.66	64,376,459.98
联泓化工销售有限公司	销售甲醇	947,001,815.40	1,089,085,164.71
新能（廊坊）能源化工技术服务有限公司	技术服务费	64,393.33	1,168,298.10
联泓新材料科技股份有限公司	销售副产品	521,066.96	179,922.05
联泓新材料科技股份有限公司	综合服务费	2,594,339.60	2,075,471.68
新能能源有限公司	材料	5,922.16	
山东新能岳昂新型建材有限公司	租赁费	137,614.68	

4、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新能（天津）能源有限公司			3,897,922.53	38,979.23
应收账款	新能（廊坊）能源化工技术服务有限公司	1,306,652.92	65,332.65		
应收账款	联泓新材料科技股份有限公司	38,882.25	388.82		
其他应收款	新能（廊坊）能源化工技术服务有限公司	544,934.58	24,199.96		
其他应收款	新能（滕州）清洁燃料有限公司	60,000.00	600.00		
预付账款	新能（天津）能源有限公司			3,322,190.40	
预付账款	新绎七修酒店管理有限公司	50,000.00			

(2). 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	新能（张家港）能源有限公司		183,330.20
预收款项	联泓化工销售有限公司	11,486,944.03	2,977,236.00
预收款项	新能（天津）能源有限公司	2,118,711.69	
应付账款	新能（廊坊）能源化工技术服务有限公司		259,301.54
应付账款	联泓新材料科技股份有限公司		732,342.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	新能（天津）能源有限公司	7,950,176.68	
应付账款	新奥天然气股份有限公司	6,640,862.84	
应付账款	新智云数据服务有限公司	1,108,730.00	
应付账款	新智认知数据服务有限公司	2,270,240.24	3,808,107.39

七、或有事项、承诺事项、资产负债表日后事项及其他重要事项

1、或有事项

因抵押所有权受限资产明细：

所有权受到限制的资产类别	期末数			期初数		
	原值	累计折旧/摊销	净值	原值	累计折旧/摊销	净值
土地使用权	160,409,581.04	40,285,780.76	120,123,800.28	160,409,581.04	36,951,785.02	123,457,796.02
机器设备	916,591,842.11	243,103,469.69	673,488,372.42	333,164,342.11	153,260,878.03	179,903,464.08
合计	1,077,001,423.15	283,389,250.45	793,612,172.70	493,573,923.15	190,212,663.05	303,361,260.10

除上述事项外，公司无需披露的重大或有事项。

2、承诺事项

本报告期无需披露的重大承诺事项。

3、资产负债表日后事项

本报告期无需披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

本报告期无需披露的其他重要事项。

九、补充资料

根据《公开发行证券的公司信息披露规范第 1 号—非经常性损益》（2008）的规定，公司确定的当期非经常性损益项目及金额如下：

非经常性损益项目	本期金额	上期金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-92,289.94	-6,914,181.42
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,482,983.97	23,450,298.46
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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-215,526.59	-4,582,163.72
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-32,328.99	-1,793,093.00
少数股东权益影响额		
非经常性损益净额合计	-247,855.58	10,160,860.32

新能凤凰（滕州）能源有限公司

二〇二一年三月二十二日



统一社会信用代码

9111010108553078XF

营业执照

(副本) (10-1)



名称 中喜会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 张增刚

成立日期 2013年11月28日
合伙期限 2013年11月28日至 长期
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年12月15日

证书序号:0000058

说明

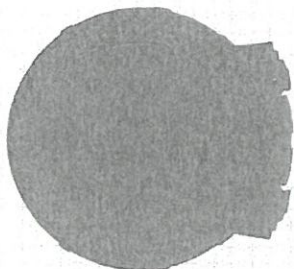
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

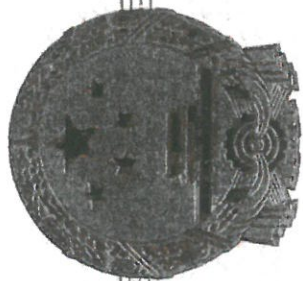
经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



证书序号: 000356

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人:



证书号: 04

发证时间: 二〇一二年十二月二十二日



证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日



姓名 祁卫红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-08-08
Date of birth
工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 320113196908084865
Identity card No.



年度检验
Annual Renewal



本证书经检验合格，**2020**年一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

130000190364

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1997 年 5 月 30 日
/y /m /d



年度检验
Annual Renewal



本证书经检验合格，**2020** 一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001690160
No. of Certificate:

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 9 月 23 日
Date of Issuance



姓名	邓海伏
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-05-19
Date of birth	
工作单位	中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit	
身份证号码	130822198205196412
Identity card No.	

