

上海氯碱化工股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000006202165232Z

被审计单位名称：上海氯碱化工股份有限公司

审 计 期 间：2020

报 告 文 号：信会师报字[2021]第ZA10834号

签字注册会计师：顾雪峰

注 师 编 号：310000060264

签字注册会计师：陈璐瑛

注 师 编 号：310000222241

事 务 所 名 称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23280000

事 务 所 地 址：南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海氯碱化工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102



审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10834 号

上海氯碱化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海氯碱化工股份有限公司（以下简称氯碱化工）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，公允反映了氯碱化工 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，我们独立于氯碱化工，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入的确认	
氯碱化工自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。并相应变更了对于收入确认的会计政策，根据变更后的会计政策，2020 年度，氯碱化工实现主营业务收入人民币 4,848,912,913.95 元。根据财务报告附注三、重要会计政策及会计估计（二十四），在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，考虑下列迹象： 1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。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、客户已接受该商品或服务。由于氯碱化工的产品存在液态、	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解、评估并测试了氯碱化工自审批客户订单至销售交易入账的收入循环以及与之相关的管理层制定的关键内部控制的设计和执行的有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合氯碱化工收入确认的会计政策；结合应收账款函证程序，以确认收入的真实性； 4、对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析；主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等； 5、获取经双方签字确认的流量表抄表数量，查验双方确认数量的方法、时点和数量以及最终由氯碱化工销售人员生成的开票通知书上的数量和双方确认的抄表数量是否一致，采购的计算单价是否与合同一致； 6、除管道销售以外的收入，对由氯碱化工送货的部分取证经客户确认收货的运输凭证；由客户自提的，取证提货单位提货时出具的介绍信，以核实收入的真实性；

固态等不同状态，分别采用不同的计量方法和管道输送、客户自提和送货上门等形式，且收入作为氯碱化工的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	7、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额； 8、对收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期，抽样检查资产负债表日后确认的收入核对发货记录和收货确认，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
(二) 权益法核算的长期股权投资收益	
氯碱化工合并财务报表中权益法核算的长期股权投资收益为 175,773,334.81 元，占合并财务报表净利润的 29.23%。其中氯碱化工持有上海亨斯迈聚氨酯有限公司（以下简称：亨斯迈）30%股权，具有重大影响，按《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，氯碱化工对其采用权益法核算，本期确认投资收益 174,649,442.31 元，占合并财务报表净利润的 29.04%。详见财务报告附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十四）所述。 由于对亨斯迈采用权益法核算取得的投资收益对财务报表影响较为重大，作为集团的重要组成部分，我们将对亨斯迈采用权益法核算取得的投资收益识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1、我们获取了亨斯迈的公司章程、投资协议、董事会人员组成等资料，确定氯碱化工对亨斯迈具有重大影响，按企业会计准则第 2 号—长期股权投资的规定，采用权益法核算； 2、获取了德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）出具的德师报(审)字(21)第 P02428 号亨斯迈 2020 年度审计报告； 3、与出具亨斯迈 2020 年度审计报告的会计师进行了沟通；询问和了解了诸如会计师的独立性、职业资质、审计策略和总体计划、重要性水平以及所识别出的重大风险以及应对措施等； 4、对亨斯迈 2020 年度审计报告披露的亨斯迈采用的会计政策和会计期间对氯碱化工当期损益的影响进行了分析和复核，在此基础上按经审定的亨斯迈当期实现的净利润应享有的份额确认了投资收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

四、 其他信息

氯碱化工管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括氯碱化工 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，管理层负责评估氯碱化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督氯碱化工的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对氯碱化工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氯碱化工不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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

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

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）。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年四月七日



上海氯碱化工股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,221,037,019.10	1,902,458,300.91
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	(二)	194,169,050.71	192,897,081.48
应收款项融资	(三)	278,563,351.85	152,219,575.79
预付款项	(四)	110,025,224.24	174,544,194.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	126,780.85	165,834,727.63
买入返售金融资产			
存货	(六)	137,858,806.96	185,248,512.73
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	(七)	16,629,497.30	3,733,869.25
流动资产合计		2,958,409,731.01	2,776,936,262.57
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	(八)	621,504,239.70	586,681,705.29
其他权益工具投资	(九)	514,921,242.53	512,780,133.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	1,404,054,267.02	1,470,076,755.42
在建工程	(十一)	169,192,418.34	76,547,774.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	370,431,649.04	301,043,177.28
开发支出			
商誉	(十三)		
长期待摊费用	(十四)	9,328,534.85	9,929,837.28
递延所得税资产	(十五)	334,400.72	45,835.75
其他非流动资产	(十六)	166,781,254.01	
非流动资产合计		3,256,548,006.21	2,957,105,219.10
资产总计		6,214,957,737.22	5,734,041,481.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张印伟

主管会计工作负责人:

张印伟

会计机构负责人:

居培

师琳

师琳



上海氯碱化工股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十七）	58,790,900.00	39,200,000.00
应付账款	（十八）	356,193,397.60	358,592,653.12
预收款项	（十九）		150,811,255.24
合同负债	（二十）	136,287,952.61	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	49,204,296.43	46,101,339.21
应交税费	（二十二）	105,501,780.03	78,765,077.06
其他应付款	（二十三）	78,224,473.40	273,143,822.67
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	（二十四）	21,528,082.44	
流动负债合计		805,730,882.51	946,614,147.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（二十五）	100,080,000.00	95,480,000.00
预计负债	（二十六）	2,776,806.96	2,306,401.49
递延收益	（二十七）	11,809,150.01	16,038,283.34
递延所得税负债	（十五）	18,922,524.50	19,019,703.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,588,481.47	132,844,388.53
负债合计		939,319,363.98	1,079,458,535.83
所有者权益：			
股本	（二十八）	1,156,399,976.00	1,156,399,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	1,673,338,131.72	1,673,288,932.12
减：库存股			
其他综合收益	（三十）	52,137,676.21	56,849,388.47
专项储备	（三十一）		
盈余公积	（三十二）	254,511,937.04	196,544,593.10
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	2,004,361,575.69	1,571,277,048.89
归属于母公司所有者权益合计		5,140,749,296.66	4,654,359,938.58
少数股东权益		134,889,076.58	223,007.26
所有者权益合计		5,275,638,373.24	4,654,582,945.84
负债和所有者权益总计		6,214,957,737.22	5,734,041,481.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







上海氯碱化工股份有限公司
母公司资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,457,891,234.98	1,311,703,586.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	767,050,595.65	481,611,724.20
应收款项融资	(二)	84,637,669.59	37,248,046.37
预付款项		92,412,961.29	161,119,019.41
其他应收款	(三)	114,538.75	276,434,805.88
存货		129,799,483.04	178,180,161.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产		4,318,696.55	
流动资产合计		2,556,225,179.85	2,466,297,343.39
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	(四)	914,004,814.75	669,182,280.34
其他权益工具投资		494,325,344.79	488,000,781.46
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,355,893,952.98	1,455,890,969.73
在建工程		111,575,458.13	72,361,085.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		234,701,074.97	227,345,941.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,328,534.85	9,929,837.28
递延所得税资产			
其他非流动资产		120,939,094.86	
非流动资产合计		3,240,768,275.33	2,922,710,895.66
资产总计		5,796,993,455.18	5,389,008,239.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:




会计机构负责人:







上海氯碱化工股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020 年 12 月 31 日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,216,900.00	39,200,000.00
应付账款		312,677,286.64	318,398,185.92
预收款项			108,449,299.08
合同负债		52,999,492.65	
应付职工薪酬		42,835,879.42	43,808,692.07
应交税费		98,737,160.58	71,948,639.62
其他应付款		104,449,129.81	104,843,821.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,889,934.04	
流动负债合计		630,805,783.14	686,648,638.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		100,080,000.00	95,480,000.00
预计负债			
递延收益		11,809,150.01	16,038,283.34
递延所得税负债		15,627,231.53	14,678,547.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		127,516,381.54	126,196,830.37
负债合计		758,322,164.68	812,845,468.74
所有者权益：			
股本		1,156,399,976.00	1,156,399,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,690,117,838.42	1,690,068,638.82
减：库存股			
其他综合收益		43,883,943.17	45,458,064.34
专项储备			
盈余公积		254,511,937.04	196,544,593.10
未分配利润		1,893,757,595.87	1,487,691,498.05
所有者权益合计		5,038,671,290.50	4,576,162,770.31
负债和所有者权益总计		5,796,993,455.18	5,389,008,239.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





上海氯碱化工股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,888,662,506.77	6,463,773,437.12
其中: 营业收入	(三十四)	4,888,662,506.77	6,463,773,437.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,425,886,906.28	5,819,091,876.12
其中: 营业成本	(三十四)	4,057,703,286.08	5,333,854,748.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	14,961,059.48	17,162,514.87
销售费用	(三十六)	133,759,637.76	188,603,795.33
管理费用	(三十七)	126,545,878.52	105,177,868.91
研发费用	(三十八)	120,902,536.50	148,703,613.38
财务费用	(三十九)	-27,985,492.06	25,589,334.73
其中: 利息费用		14,670,018.32	42,605,955.94
利息收入		37,508,114.91	18,750,803.61
加: 其他收益	(四十)	9,846,469.36	2,741,789.45
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	200,488,500.01	230,118,625.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		175,773,334.81	200,712,261.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	2,001,455.33	5,093,910.39
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-7,856,700.06	-16,602,270.89
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	6,332.21	-11,582,115.87
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		667,261,657.34	854,451,499.20
加: 营业外收入	(四十五)	1,717,348.81	
减: 营业外支出	(四十六)	3,693,128.92	207,745.71
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		665,285,877.23	854,243,753.49
减: 所得税费用	(四十七)	63,927,939.57	44,909,928.14
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		601,357,937.66	809,333,825.35
(一) 按经营持续性分类		601,357,937.66	809,333,825.35
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		601,357,937.66	809,333,825.35
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		601,357,937.66	809,333,825.35
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		606,691,868.34	810,931,250.03
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-5,333,930.68	-1,597,424.68
六、其他综合收益的税后净额		-4,711,712.26	-779,567.53
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,711,712.26	-779,567.53
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-4,711,712.26	-779,567.53
1. 重新计量设定受益计划变动额		-6,950,000.00	-3,930,000.00
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		2,238,287.74	3,150,432.47
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		596,646,225.40	808,554,257.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		601,980,156.08	810,151,682.50
归属于少数股东的综合收益总额		-5,333,930.68	-1,597,424.68
八、每股收益:	(四十八)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.5246	0.7013
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.5246	0.7013

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:






会计机构负责人:







上海氯碱化工股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	3,491,793,422.74	4,032,849,941.73
减: 营业成本	(五)	2,725,323,368.17	3,025,380,900.40
税金及附加		11,936,842.01	14,144,172.97
销售费用		105,458,853.44	100,525,434.40
管理费用		96,369,727.56	84,645,384.78
研发费用		120,902,536.50	148,703,613.38
财务费用		-27,148,543.78	21,068,316.50
其中: 利息费用		6,551,048.19	34,815,112.56
利息收入		28,930,982.31	15,339,941.89
加: 其他收益		8,844,837.12	2,697,483.45
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	199,464,915.02	229,228,721.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		175,773,334.81	200,712,261.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-18,272,754.37	6,593,862.57
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-7,856,700.06	-21,883,090.47
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		6,332.21	-14,218,811.23
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		641,137,268.76	840,800,284.85
加: 营业外收入		1,579,280.75	
减: 营业外支出		3,626,880.54	200,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		639,089,668.97	840,600,284.85
减: 所得税费用		59,416,229.61	41,617,384.26
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		579,673,439.36	798,982,900.59
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		579,673,439.36	798,982,900.59
(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		-1,574,121.17	-2,333,695.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,574,121.17	-2,333,695.14
1. 重新计量设定受益计划变动额		-6,950,000.00	-3,930,000.00
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		5,375,878.83	1,596,304.86
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		578,099,318.19	796,649,205.45
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:









上海氯碱化工股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		3,170,004,765.90	7,185,399,514.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		25,225,411.83	51,739,614.54
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	58,390,673.27	38,436,298.66
经营活动现金流入小计		3,253,620,851.00	7,275,575,427.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,213,627,626.23	5,634,465,917.03
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		202,805,701.68	203,389,013.94
支付的各项税费		196,595,812.09	354,879,708.85
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	231,848,511.61	215,123,854.51
经营活动现金流出小计		2,844,877,651.61	6,407,858,494.33
经营活动产生的现金流量净额		408,743,199.39	867,716,933.31
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		330,715,165.20	239,406,363.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,739.83	688,328.00
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		330,768,905.03	240,094,691.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,106,859.33	170,739,010.55
投资支付的现金			44,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		241,106,859.33	214,739,010.55
投资活动产生的现金流量净额		89,662,045.70	25,355,681.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		140,000,000.00	10,005,800.00
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		120,000,000.00	770,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		260,000,000.00	780,005,800.00
偿还债务支付的现金		320,000,000.00	850,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,157,424.40	154,197,332.44
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	(四十九)		4,494,800.00
筹资活动现金流出小计		439,157,424.40	1,008,692,132.44
筹资活动产生的现金流量净额		-179,157,424.40	-228,686,332.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-617,386.02	1,197,300.06
五、现金及现金等价物净增加额		318,630,434.67	665,583,582.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,902,406,584.43	1,236,823,002.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,221,037,019.10	1,902,406,584.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张民 主管会计工作负责人：居培 会计机构负责人：师琳

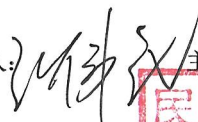


上海氯碱化工股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,928,202,776.01	4,188,587,212.73
收到的税费返还		22,960,410.76	51,326,215.55
收到其他与经营活动有关的现金		158,567,135.44	31,048,626.10
经营活动现金流入小计		3,109,730,322.21	4,270,962,054.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,440,948,372.01	2,810,653,819.82
支付给职工以及为职工支付的现金		173,859,932.67	175,108,187.92
支付的各项税费		184,907,303.69	342,615,634.15
支付其他与经营活动有关的现金		99,943,729.17	199,094,292.16
经营活动现金流出小计		2,899,659,337.54	3,527,471,934.05
经营活动产生的现金流量净额		210,070,984.67	743,490,120.33
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		329,691,580.21	238,516,459.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,739.83	688,328.00
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		329,745,320.04	239,204,787.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,989,238.64	91,151,014.70
投资支付的现金		210,000,000.00	59,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		272,989,238.64	150,151,014.70
投资活动产生的现金流量净额		56,756,081.40	89,053,773.23
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		120,000,000.00	570,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	570,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	850,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,549,424.40	149,551,347.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		240,549,424.40	999,551,347.69
筹资活动产生的现金流量净额		-120,549,424.40	-429,551,347.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-74,104.95	1,171,093.37
五、现金及现金等价物净增加额		146,203,536.72	404,163,639.24
加: 期初现金及现金等价物余额		1,311,687,698.26	907,524,059.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,457,891,234.98	1,311,687,698.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:





主管会计工作负责人:

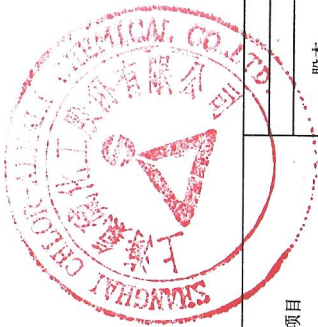




会计机构负责人:







上海氯碱化工股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,156,399,976.00				1,673,288,932.12					56,849,388.47		196,544,593.10	1,571,277,048.89	4,654,359,938.58	223,007.26	4,654,582,945.84
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,156,399,976.00				1,673,288,932.12					56,849,388.47		196,544,593.10	1,571,277,048.89	4,654,359,938.58	223,007.26	4,654,582,945.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,711,712.26		57,967,343.94	433,084,526.80	486,389,358.08	134,666,069.32	621,055,427.40
（一）综合收益总额										-4,711,712.26			606,691,868.34	602,029,355.68	-5,333,930.68	596,695,425.00
（二）所有者投入和减少资本															140,000,000.00	140,000,000.00
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积												57,967,343.94	-173,607,341.54	-115,639,997.60		-115,639,997.60
2. 提取一般风险准备												57,967,343.94	-57,967,343.94			
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	1,156,399,976.00				1,673,338,131.72					52,137,676.21		254,511,937.04	2,004,361,575.69	5,140,749,296.66	134,889,076.58	5,275,638,373.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张民



主管会计工作负责人:

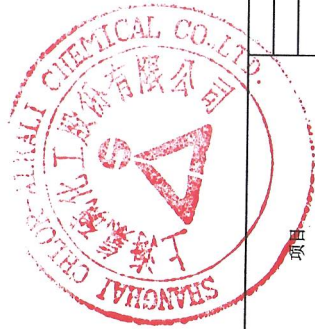
居培



会计机构负责人:

11p288





上海氯碱化工股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										少数股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	1,156,399,976.00			1,674,270,987.60		-11,117,902.90		116,646,303.04		979,012,086.04	3,915,211,449.78	3,910,538,826.24
加: 会计政策变更						68,746,858.90					68,746,858.90	68,746,858.90
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,156,399,976.00			1,674,270,987.60		57,628,956.00		116,646,303.04		979,012,086.04	3,983,938,308.68	3,979,285,685.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-982,055.48		-779,567.53		79,898,290.06		592,264,962.85	670,401,629.90	4,895,630.80
(一) 综合收益总额						-779,567.53				810,931,250.03	810,151,682.50	-1,597,424.68
(二) 所有者投入和减少资本				-982,055.48							-982,055.48	6,493,055.48
1. 所有者投入的普通股												5,111,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												10,002,320.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-982,055.48								
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								79,898,290.06		-218,666,287.18	-138,767,997.12	-4,491,320.00
2. 提取一般风险准备								79,898,290.06		-79,898,290.06		-138,767,997.12
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他										-138,767,997.12	-138,767,997.12	-138,767,997.12
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								13,538,942.59			13,538,942.59	13,538,942.59
2. 本期使用								13,538,942.59			13,538,942.59	13,538,942.59
(六) 其他												
四、本期末余额	1,156,399,976.00			1,673,288,932.12		56,849,388.47		196,544,593.10		1,571,277,048.89	4,654,359,938.58	4,654,582,945.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	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	1,156,399,976.00				1,690,068,638.82		45,458,064.34		196,544,593.10	1,487,691,498.05	4,576,162,770.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,156,399,976.00				1,690,068,638.82		45,458,064.34		196,544,593.10	1,487,691,498.05	4,576,162,770.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					49,199.60		-1,574,121.17		57,967,343.94	406,066,097.82	462,508,520.19
（一）综合收益总额					49,199.60		-1,574,121.17		579,673,439.36		578,148,517.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									57,967,343.94	-173,607,341.54	-115,639,997.60
2. 对所有者（或股东）的分配									57,967,343.94	-57,967,343.94	
3. 其他										-115,639,997.60	-115,639,997.60
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取										13,935,511.48	13,935,511.48
2. 本期使用										13,935,511.48	13,935,511.48
（六）其他											
四、本期期末余额	1,156,399,976.00				1,690,117,838.42		43,883,943.17		254,511,937.04	1,893,757,595.87	5,038,671,290.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



知照





上海氯碱化工股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

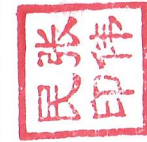
2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,156,399,976.00			1,690,068,638.82		-20,955,099.42		116,646,303.04	907,374,884.64	3,849,534,703.08
加：会计政策变更						68,746,858.90				68,746,858.90
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,156,399,976.00			1,690,068,638.82		47,791,759.48		116,646,303.04	907,374,884.64	3,918,281,561.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,333,695.14		79,898,290.06	580,316,613.41	657,881,208.33
（一）综合收益总额						-2,333,695.14			798,982,900.59	796,649,205.45
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								79,898,290.06	-218,666,287.18	-138,767,997.12
2. 对所有者（或股东）的分配								79,898,290.06	-79,898,290.06	
3. 其他									-138,767,997.12	-138,767,997.12
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							13,538,942.59			13,538,942.59
2. 本期使用							13,538,942.59			13,538,942.59
（六）其他										
四、本期末余额	1,156,399,976.00			1,690,068,638.82		45,458,064.34		196,544,593.10	1,487,691,498.05	4,576,162,770.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

张民印



主管会计工作负责人：

居培



会计机构负责人：

师琳



上海氯碱化工股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海氯碱化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经上海市经委沪经企[1992]307号文批准于1992年7月由上海氯碱总厂改制为上海氯碱化工股份有限公司。本公司的母公司及实际控制人为上海华谊(集团)公司。公司的企业法人营业执照注册号:310000400016749,统一信用代码:91310000607200180E。1992年8月20日发行B股上市,1992年11月13日发行A股上市。股票代码:A股600618;B股900908。公司注册地为:上海市化学工业区神工路200号。公司行业类别:化工类。公司经营范围:烧碱、氯、氢、氟和聚氯乙烯系列化工原料及加工产品;化工机械设备、生产用化学品、原辅材料、包装材料、储罐租赁及仓储。销售自产产品,及以上产品同类的商品的批发;佣金代理(拍卖除外),用于传染病防治的消毒产品生产、销售,进出口,并提供相关配套服务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证、危险化学品及专项规定管理商品的,按照国家有关规定办理申请经营)(涉及行政许可经营的凭许可证经营)。【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】

公司于2006年1月11日实施了《股权分置改革方案》:上海华谊(集团)公司向流通A股股东以每10股送4.3股的方式支付对价,换取所有非流通股份的上市流通权。实施上述股改方案后,股本总数仍为1,164,483,067股,股份结构发生相应变化,其中:有限售条件股份为718,122,706股,占股份总数的61.67%,无限售条件股份为446,360,361股,占股份总数的38.33%。

2006年9月13日公司实施大股东及其附属企业以股抵债方案,减少股本8,083,091元,已经上海立信长江会计师事务所有限公司验证并出具信长会师报字(2006)第11533号验资报告。公司注册资本变更为1,156,399,976元,股本总数亦为1,156,399,976股,其中:有限售条件股份为710,039,615股,占股份总数的61.40%,无限售条件股份为446,360,361股,占股份总数的38.60%。

公司于2009年1月完成了股权分置改革,自2009年1月起,公司的股本1,156,399,976股均为无限售条件流通股。

本公司的母公司为上海华谊(集团)公司。本公司最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月7日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海金源自来水有限公司
上海瑞胜企业有限公司
上海氯威塑料有限公司
上海氯碱新材料贸易有限公司
广西华谊氯碱化工有限公司

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“（六）合并财务报表的编制方法”、“（十）金融工具”、“（十一）存货”、“（十五）固定资产”、“（二十四）收入”、“（二十六）政府补助”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的, 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; 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产, 以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指本公司的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的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且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;
- 金融资产已转移,虽然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,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本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。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

自2014年1月1日起,公司因使用SAP-ERP信息系统软件,并采用SAP-ERP信息系统软件进行会计信息核算,固定资产分类由原来的房屋及建筑物、机器设备、运输工具和其他设备变更为房屋及建筑物、通用设备和专用设备。

2014年1月1日之前购入的各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4-5	1.9-4.8
通用设备	年限平均法	8-20	4-10	4.5-12
专用设备	年限平均法	4-20	4-10	4.5-24

2014年1月1日之后购入的固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	12	5	7.92
专用设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年、50 年	权利证书有效期
电脑软件	60 个月-120 个月	预计受益期间
专利权	10 年	权利证书有效期
非专利技术	10 年、11 年	预计受益期间
住房使用权	30 年	预计受益期间
其他	270 个月	预计受益期间

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司使用寿命不确定的无形资产为汽车号牌与汽车行车执照,按照国家发布的相关条例,未有固定使用期限。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
催化剂	12 个月
离子膜	30 个月
其他	144 个月

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

详见本附注“五、(二十六) 预计负债”。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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、客户已接受该商品或服务等。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 具体原则

(1) 业务人员根据已审核通过的销售订单（数量、金额）制作销售发货单（或提货单），并通知物流仓储部门办理出库手续，物流仓储部门发货以确保相关产品风险和报酬已转移给客户，财务人员根据经仓储部门复核确认的销售发货单（或提货单）开具销售发票并确认销售收入。

(2) 公司为客户进行产品安装和调试等服务业务的，安装和调试完毕后由客户在有关服务工作任务单上签字验收，财务人员收到客户签收的有关服务任务单据后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给对方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的政府补助用于构建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 1、商誉的初始确认；
- 2、既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与收入相关的预收款项重分类至合同负债。	董 事 会 决 议	预收款项	-150,811,255.24	-108,449,299.08
		合同负债	133,461,287.82	95,972,831.044
		其他流动负债	17,349,967.42	12,476,468.04

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-157,816,035.05	-59,889,426.69
合同负债	136,287,952.61	52,999,492.65
其他流动负债	21,528,082.44	6,889,934.04

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	13,024,532.89	
销售费用	-13,024,532.89	

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定本公司本期确认营业外收入-碳排放配额出售收入 1,381,478.39 元。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币300,280.23元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司未有重要会计估计变更事项。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	150,811,255.24		-150,811,255.24		-150,811,255.24
合同负债		133,461,287.82	133,461,287.82		133,461,287.82
其他流动负债		17,349,967.42	17,349,967.42		17,349,967.42

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	108,449,299.08		-108,449,299.08		-108,449,299.08
合同负债		95,972,831.044	95,972,831.044		95,972,831.044
其他流动负债		12,476,468.04	12,476,468.04		12,476,468.04

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
	其中：工业用水销售收入	3%、6%、9%
	蒸汽销售收入	9%
	服务收入	6%
	不动产租赁服务	9%
	有形动产租赁服务	13%
	不动产租赁收入的简易征收	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海氯碱化工股份有限公司	15
上海金源自来水有限公司	20
上海瑞胜企业有限公司	25
上海氯威塑料有限公司	25
上海氯碱新材料贸易有限公司	25
广西华谊氯碱化工有限公司	25

(二) 税收优惠

母公司上海氯碱化工股份有限公司于 2018 年 11 月 27 日取得编号为 GR201831002054 的高新技术企业证书。2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日企业所得税适用税率为 15%。

子公司上海金源自来水有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,572.70	6,489.75
银行存款	2,216,237,489.38	1,899,004,523.41
其他货币资金	4,796,957.02	3,447,287.75
合计	2,221,037,019.10	1,902,458,300.91
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
冻结资金		35,828.52
银行承兑汇票保证金		15,887.96
合计		51,716.48

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	204,311,300.42	195,332,046.32
1 至 2 年	48,441.55	8,275,205.39
2 至 3 年	69,123.47	1,422,946.31
3 年以上	10,429,897.86	10,481,073.47
小计	214,858,763.30	215,511,271.49
减：坏账准备	20,689,712.59	22,614,190.01
合计	194,169,050.71	192,897,081.48

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	214,858,763.30	20,689,712.59	9.63

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	22,614,190.01	-1,924,477.42			20,689,712.59

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海联恒异氰酸酯有限公司	85,682,202.24	39.88	4,284,110.11
科思创聚合物(中国)有限公司	63,988,390.47	29.78	3,199,419.52
宝山钢铁股份有限公司	12,100,766.92	5.63	605,038.35
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	11,859,227.84	5.52	592,961.39
Mitsui & Co., Ltd.	9,782,818.46	4.55	489,140.92
合计	183,413,405.93	85.36	9,170,670.29

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	278,563,351.85	152,219,575.79
应收账款		
合计	278,563,351.85	152,219,575.79

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票 据融资	152,219,575.79	1,914,990,917.76	1,788,647,141.70		278,563,351.85	

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	728,295,854.86	15,100,000.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	99,076,505.50	90.05	167,433,632.61	95.93
1至2年	3,840,056.57	3.49	1,900.00	
2至3年			117,896.88	0.07
3年以上	7,108,662.17	6.46	6,990,765.29	4.00
合计	110,025,224.24	100.00	174,544,194.78	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	45,885,749.37	41.70
国网上海市电力公司	8,380,164.67	7.62
上海漕泾热电有限责任公司	6,990,580.45	6.35
中华人民共和国上海海关	4,778,096.84	4.34
上海行旭科技发展有限公司	4,218,396.00	3.83
合计	70,252,987.33	63.84

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		165,000,000.00
其他应收款项	126,780.85	834,727.63
合计	126,780.85	165,834,727.63

1、 应收股利

应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
上海亨斯迈聚氨脂有限公司		165,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,081.70	792,143.04
1 至 2 年	197.80	10,637.67
2 至 3 年	10,000.00	11,106.71
3 年以上	2,133,521.44	2,143,838.21
小计	2,172,800.94	2,957,725.63
减：坏账准备	2,046,020.09	2,122,998.00
合计	126,780.85	834,727.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	93,995.00	4.33			121,223.16	4.10	27,228.16	22.46
按组合计提坏账准备	2,078,805.94	95.67	2,046,020.09	98.42	2,836,502.47	95.90	2,095,769.84	73.89
其中：按信用风险特征组合	2,078,805.94	95.67	2,046,020.09	98.42	2,836,502.47	95.90	2,095,769.84	73.89
合计	2,172,800.94	100.00	2,046,020.09		2,957,725.63	100.00	2,122,998.00	
								834,727.63

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	2,078,805.94	2,046,020.09	98.42

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	58,232.44		2,064,765.56	2,122,998.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-56,047.44		-20,930.47	-76,977.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,185.00		2,043,835.09	2,046,020.09

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	892,394.32		2,065,331.31	2,957,725.63
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	178,615.72			178,615.72
本期终止确认	942,044.19		21,496.22	963,540.41
其他变动				
期末余额	128,965.85		2,043,835.09	2,172,800.94

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	27,228.16	-27,228.16			
按信用风险特征组合	2,095,769.84	-49,749.75			2,046,020.09
合计	2,122,998.00	-76,977.91			2,046,020.09

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	255,239.47	429,104.31
往来款	1,614,770.10	1,265,540.27
保证金及押金	130,920.00	732,256.60
其他	171,871.37	530,824.45
合计	2,172,800.94	2,957,725.63

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
琮伟机械(昆山)有限公司	往来款	726,780.00	3 年以上	33.45	726,780.00
湖北鄂丰模具有限公司	往来款	384,037.80	3 年以上	17.67	384,037.80

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丽水市玻璃纤维厂	往来款	246,600.00	3 年以上	11.35	246,600.00
中华人民共和国金山海事局	往来款	104,912.00	3 年以上	4.83	104,912.00
新湖期货股份有限公司上海分公司	保证金	93,995.00	3 年以上	4.33	
合计		1,556,324.80		71.63	1,462,329.80

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	75,745,855.25	5,454,531.68	70,291,323.57	134,082,359.29	5,456,026.16	128,626,333.13
周转材料	538,191.84		538,191.84	928,507.36		928,507.36
库存商品	79,677,997.73	12,648,706.18	67,029,291.55	75,808,485.81	20,114,813.57	55,693,672.24
合计	155,962,044.82	18,103,237.86	137,858,806.96	210,819,352.46	25,570,839.73	185,248,512.73

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,456,026.16	5,456,026.16			1,494.48		5,454,531.68
库存商品	20,114,813.57	20,114,813.57	7,856,700.06		15,322,807.45		12,648,706.18
合计	25,570,839.73	25,570,839.73	7,856,700.06		15,324,301.93		18,103,237.86

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	16,629,497.30	3,733,869.25

与碳排放权交易相关的信息

碳排放配额变动情况

项目	本期	
	数量（单位：吨）	金额
1. 本期期初碳排放配额	390,109.00	
2. 本期增加的碳排放配额	1,514,939.00	
(1) 免费分配取得的配额	1,484,939.00	
(2) 购入取得的配额	30,000.00	1,096,160.38
(3) 其他方式增加的配额		
3. 本期减少的碳排放配额	1,586,787.00	
(1) 履约使用的配额	1,521,787.00	
(2) 出售的配额	65,000.00	2,477,638.77
(3) 其他方式减少的配额		
4. 本期期末碳排放配额	318,261.00	

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	538,853,700.15			174,649,442.31		49,199.60	141,000,000.00		572,552,342.06
内蒙古君正天原化工有 限责任公司	47,828,005.14			1,123,892.50					48,951,897.64
合计	586,681,705.29			175,773,334.81		49,199.60	141,000,000.00		621,504,239.70

(九) 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	上年年末余额
战略性股权投资	514,921,242.53	512,780,133.99

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
上海华谊集团财务有限责任公司	3,300,000.00	33,055,377.02			对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
苏州天原物流有限公司		2,737,697.37			对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	
上海华谊天原化工物流有限公司	1,902,587.21	10,622,367.34			对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	
上海联恒异氰酸酯有限公司	18,120,000.00	31,012,035.41			对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	
北京英兆信息技术有限公司	32,000.00	-86,838.57			对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	
上海宝鼎投资股份有限公司	21,875.00	1,247,788.00			对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	
天津天女化工集团股份有限公司	2,750.00	-			对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	
上海华谊集团股份有限公司	14,300.00	139,400.00			对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	
国新文化控股股份有限公司	53,988.00	6,885,189.60			对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	
中国石化上海石油化工股份有限公司	54,000.00	648,000.00			对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
上海中毅达股份有限公司		6,625,247.39			对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
申万宏源集团股份有限公司	190,080.00	11,295,280.00			对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
天津海泰科技发展有限公司		101,200.00			对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
东方明珠新媒体股份有限公司	30,525.39	923,762.58			对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
上海银行股份有限公司	993,059.60	12,156,209.31			对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,404,054,267.02	1,470,076,755.42
固定资产清理		
合计	1,404,054,267.02	1,470,076,755.42

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,393,561,570.55	596,209,039.07	3,447,586,653.49	5,437,357,263.11
(2) 本期增加金额	72,891,780.94	59,516,348.05	77,215,229.20	209,623,358.19
—购置	6,716,107.73	74,999.32	7,515,664.56	14,306,771.61
—在建工程转入	30,466,266.35	4,924,537.58	69,699,564.64	105,090,368.57
—其他	35,709,406.86	54,516,811.15		90,226,218.01
(3) 本期减少金额			113,776,152.55	113,776,152.55
—处置或报废			948,152.37	948,152.37
—其他			112,828,000.18	112,828,000.18
(4) 期末余额	1,466,453,351.49	655,725,387.12	3,411,025,730.14	5,533,204,468.75
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	608,127,642.20	392,728,225.03	2,511,230,200.73	3,512,086,067.96
(2) 本期增加金额	40,414,714.46	8,376,766.27	113,978,958.06	162,770,438.79
—计提	40,414,714.46	8,376,766.27	113,978,958.06	162,770,438.79
(3) 本期减少金额			900,744.75	900,744.75
—处置或报废			900,744.75	900,744.75
(4) 期末余额	648,542,356.66	401,104,991.30	2,624,308,414.04	3,673,955,762.00
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	121,430,862.97	141,797,266.69	191,966,310.07	455,194,439.73
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	121,430,862.97	141,797,266.69	191,966,310.07	455,194,439.73

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合计
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	696,480,131.86	112,823,129.13	594,751,006.03	1,404,054,267.02
(2) 上年年末账面价值	664,003,065.38	61,683,547.35	744,390,142.69	1,470,076,755.42

固定资产原值-其他增加和减少说明：根据上海东华会计师事务所有限公司于2020年12月15日出具的上海氯碱化工股份有限公司《低温乙烯储运装置项目竣工决算审核报告》（东会竣[2020]1553号），调整了原按暂估金额计入固定资产的低温乙烯储运装置原值，增加了固定资产-房屋建筑物35,709,406.86元、固定资产-通用设备54,516,811.15元，减少了固定资产-专用设备112,828,000.18元。

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	301,230,306.39	174,184,844.75	120,429,650.13	6,615,811.51
通用设备	173,921,138.00	142,525,677.55	29,900,486.35	1,494,974.10
专用设备	860,206,569.64	663,292,126.69	188,383,298.09	8,531,144.86
合计	1,335,358,014.03	980,002,648.99	338,713,434.57	16,641,930.47

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及构筑物	36,575,166.47
通用设备	1,159,572.23
专用设备	15,243,417.30
合计	52,978,156.00

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,973,452.31	吴泾区域临时用地上房屋建筑物
办公楼	26,710,346.90	子公司广西华谊氯碱化工有限公司30万吨/年烧碱和40万吨/年聚氯乙烯项目尚在建设中
合计	30,683,799.21	

6、 其他说明

已抵押的固定资产情况, 详见附注十一、承诺及或有事项(一)重要承诺事项。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	166,204,259.05	76,516,399.15
工程物资	2,988,159.29	31,374.94
合计	169,192,418.34	76,547,774.09

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技措项目	97,523,697.80		97,523,697.80	44,013,613.62		44,013,613.62
报废重置项目	9,006,283.19		9,006,283.19	25,890,843.26		25,890,843.26
30万吨/年烧碱和40万吨/年聚氯乙烯项目	57,616,960.21		57,616,960.21	4,186,688.63		4,186,688.63
信息化项目	2,057,317.85		2,057,317.85	2,425,253.64		2,425,253.64
合计	166,204,259.05		166,204,259.05	76,516,399.15		76,516,399.15

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华胜厂配套公用工程 系统改造	9,820,000.00	9,177,769.20		9,177,769.20								自有资金
新增华胜至 SLIC 液 氯管道	6,000,000.00	5,336,476.60	14,150.94	5,350,627.54								自有资金
华胜区域新增安全仪 表系统	7,800,000.00	5,929,141.08		5,929,141.08								自有资金
高电流密度自然循环 复极式离子膜电解槽 (3EM3030A)	2,750,000.00		2,035,398.23			2,035,398.23	74.01	74.01				自有资金
天原区域树脂装置公 用工程整合项目	3,200,000.00		2,456,600.30			2,456,600.30	76.77	76.77				自有资金
码头 1#卸船机（拆分） 报废更新	7,980,000.00		2,789,108.74			2,789,108.74	34.95	34.95				自有资金
乙烯车运设施项目	8,288,300.00	5,251,515.02	291,815.57			5,543,330.59	66.88	66.88				自有资金
20 万吨/年氯乙烯项目	511,440,000.00		61,701,389.76			61,701,389.76	12.06	12.06				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
PVC 树脂提升改造项 目	177,890,000.00		20,120,272.98			20,120,272.98	11.31	11.31				自有 资金
华胜码头 2#卸船机部 分报废重置（拆分 540 万）	5,400,000.00	4,564,710.30		4,564,353.28		357.02	0.01	0.01				自有 资金
树脂装置 1V201/1,2 聚 合釜报废重置项目	5,200,000.00	150,097.69	3,480,006.14	3,630,103.83								自有 资金
事故状态氯化氢吸收 应急处理装置扩能改 造	6,400,000.00	3,485,595.15		3,485,595.15								自有 资金
储槽呼吸阀排放气体 收集处理系统改造	3,500,000.00	2,923,237.13		2,923,237.13								自有 资金
氯气洗涤塔技术改造	2,300,000.00	2,259,818.58		2,259,818.58								自有 资金
30 万吨/年烧碱和 40 万吨/年聚氯乙烯项目	4,182,000,000.00	4,186,688.63	70,903,225.87	17,472,954.29		57,616,960.21	1.38	1.38				自有 资金
合计		43,265,049.38	163,791,968.53	54,793,600.08		152,263,417.83						

4、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额	
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备
专用材料	2,988,159.29		2,988,159.29	31,374.94	
				31,374.94	
					31,374.94

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	非专利技术	车辆牌照	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	370,311,417.98	181,517.40	17,939,529.05	36,167,065.45	88,000.00	63,067,993.08	487,755,522.96
(2) 本期增加金额	16,530,523.72			72,938,593.49			89,469,117.21
—购置	16,530,523.72			72,938,593.49			89,469,117.21
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	386,841,941.70	181,517.40	17,939,529.05	109,105,658.94	88,000.00	63,067,993.08	577,224,640.17
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	76,292,834.01	104,036.73	17,939,529.05	23,685,605.65		242,844.47	118,264,849.91
(2) 本期增加金额	9,324,873.44			10,737,012.96		18,759.05	20,080,645.45
—计提	9,324,873.44			10,737,012.96		18,759.05	20,080,645.45
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	85,617,707.45	104,036.73	17,939,529.05	34,422,618.61		261,603.52	138,345,495.36

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	非专利技术	车辆牌照	其他	合计
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		77,480.67		5,962,255.35		62,407,759.75	68,447,495.77
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额		77,480.67		5,962,255.35		62,407,759.75	68,447,495.77
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	301,224,234.25			68,720,784.98	88,000.00	398,629.81	370,431,649.04
(2) 上年年末账面价值	294,018,583.97			6,519,204.45	88,000.00	417,388.86	301,043,177.28

无形资产抵押情况说明：无形资产抵押情况详见附注十一、承诺及或有事项（一）重要承诺事项。

(十三) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
上海氯威塑料有限公司	1,510,241.45					1,510,241.45
减值准备						
上海氯威塑料有限公司	1,510,241.45					1,510,241.45
账面价值						

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	1,628,318.58		1,221,238.94		407,079.64
离子膜	8,301,518.70	9,371,900.20	8,751,963.69		8,921,455.21
合计	9,929,837.28	9,371,900.20	9,973,202.63		9,328,534.85

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	267,602.86	66,900.72	183,342.99	45,835.75
辞退福利	1,070,000.00	267,500.00		
合计	1,337,602.86	334,400.72	183,342.99	45,835.75

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	117,362,715.44	18,922,524.50	115,221,606.91	19,019,703.70

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	734,653,482.21	744,766,081.34

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	19,956,179.33	13,104,799.30
合计	754,609,661.54	757,870,880.64

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	上年年末余额	备注
2020		5,235,122.93	
2021	4,930,900.07	4,930,900.07	
2022	2,720,707.31	2,720,707.31	
2023			
2024	165,152.99	218,068.99	
2025	12,139,418.96		
合计	19,956,179.33	13,104,799.30	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备等款项	166,781,254.01		166,781,254.01			

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	58,790,900.00	39,200,000.00

注：期末 58,790,900.00 元银行承兑汇票是以公司在中国工商银行股份有限公司上海分行外滩支行的信用额度作担保。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	302,144,828.39	272,829,133.97
应付工程款	54,048,569.21	85,763,519.15
合计	356,193,397.60	358,592,653.12

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海氯德新材料科技有限公司	1,741,419.96	货款暂未结算
佑利控股集团有限公司	1,721,948.72	货款暂未结算
合计	3,463,368.68	

(十九) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款		150,811,255.24

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
货款	136,287,952.61

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
科思创聚合物有限公司	34,501,405.49	期初余额在本期确认收入
揭阳市广泰发实业有限公司	11,493,771.33	期初余额在本期确认收入
韩华化学（宁波）有限公司	8,320,456.69	期初余额在本期确认收入
江苏迎致进出口有限公司	7,418,678.84	期初余额在本期确认收入
合计	61,734,312.35	

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,057,659.11	199,990,853.83	196,167,951.91	5,880,561.03
离职后福利-设定提存计划	45,726.60	10,154,281.47	10,200,008.07	
辞退福利	43,997,953.50	210,000.00	884,218.10	43,323,735.40
合计	46,101,339.21	210,355,135.30	207,252,178.08	49,204,296.43

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,304,161.70	150,162,851.64	146,215,685.73	5,251,327.61
(2) 职工福利费		9,378,042.41	9,378,042.41	
(3) 社会保险费	29,808.20	10,198,764.20	10,201,483.00	27,089.40
其中：医疗保险费	26,327.40	9,310,947.44	9,312,894.44	24,380.40
工伤保险费	709.50	143,538.06	144,247.56	
生育保险费	2,771.30	744,278.70	744,341.00	2,709.00
(4) 住房公积金		13,933,431.00	13,933,431.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	723,689.21	11,867,099.84	11,988,645.03	602,144.02
(6) 短期带薪缺勤		246,710.00	246,710.00	
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		4,203,954.74	4,203,954.74	
合计	2,057,659.11	199,990,853.83	196,167,951.91	5,880,561.03

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	44,340.90	3,325,063.51	3,369,404.41	
失业保险费	1,385.70	93,865.96	95,251.66	
企业年金缴费		6,735,352.00	6,735,352.00	
合计	45,726.60	10,154,281.47	10,200,008.07	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	45,669,912.02	39,423,139.03
企业所得税	51,057,600.74	30,603,097.43
个人所得税	323,031.79	193,434.56
城市维护建设税	456,973.67	427,679.93
教育费附加	2,283,812.41	1,981,715.07
印花税	4,932,609.99	4,719,443.23
房产税	263,678.42	438,117.96

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	489,224.88	978,449.85
环境保护税	24,936.11	
合计	105,501,780.03	78,765,077.06

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	3,980,486.66	3,104,822.77
应付股利	2,724,553.75	2,724,553.75
其他应付款项	71,519,432.99	267,314,446.15
合计	78,224,473.40	273,143,822.67

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	3,980,486.66	3,104,822.77

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	2,724,553.75	2,724,553.75

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
企业借款	14,000,000.00	214,000,000.00
押金保证金及质保金	7,454,924.91	2,706,924.74
代扣代缴职工社保	1,895,076.50	1,991,296.50
外购动力款	16,360,866.56	15,054,982.88
往来应付款	16,908,370.41	10,075,094.56
港口维护专项基金	9,581,424.10	12,932,367.55
其他	5,318,770.51	10,553,779.92
合计	71,519,432.99	267,314,446.15

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
港口维护专项基金	9,581,424.10	由上海港码头管理中心返回, 余额为尚未使用的港口码头的修理费
上海氯碱化工股份有限公司工会	14,000,000.00	借款未到期
合计	23,581,424.10	

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债对应增值税	21,528,082.44	

(二十五) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	100,080,000.00	95,480,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	100,080,000.00	95,480,000.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	95,480,000.00	101,550,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	3,370,000.00	1,840,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本	290,000.00	
(3) 结算利得 (损失以“-”表示)	110,000.00	-1,480,000.00
(4) 利息净额	2,970,000.00	3,320,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	6,950,000.00	3,930,000.00
(1) 精算利得 (损失以“-”表示)	6,950,000.00	3,930,000.00
4. 其他变动 (减少以“-”表示)	-5,720,000.00	-11,840,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	5,720,000.00	11,840,000.00
5. 期末余额	100,080,000.00	95,480,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	95,480,000.00	101,550,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	3,370,000.00	1,840,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	6,950,000.00	3,930,000.00
4. 其他变动	-5,720,000.00	-11,840,000.00
5. 期末余额	100,080,000.00	95,480,000.00

说明：上述数据系依据韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司上海分公司按适当的精算假设、采用预期累计福利单位法作为精算成本计算结果予以确认，但不排除在实际执行中可能出现的不确定因素。

(二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	2,306,401.49	660,405.47	190,000.00	2,776,806.96	债务纠纷

说明：未决诉讼的详细说明详见附注十一、承诺及或有事项（二）或有事项。

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,038,283.34		4,229,133.33	11,809,150.01	收到的与形成资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
低温乙烯储运装置	11,184,583.34		1,315,833.33	9,868,750.01	与资产相关
氯化氢催化氧化制氯气产业化技术开发项目财政专项拨款	2,511,000.00		2,511,000.00		与资产相关
一期#A套电解槽节能技术开发与应用项目拨款	1,147,500.00		229,500.00	918,000.00	与资产相关
氯化氢催化氧化制氯气千吨级中试放大研究项目财政专项拨款	1,195,200.00		172,800.00	1,022,400.00	与资产相关
合计	16,038,283.34		4,229,133.33	11,809,150.01	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,156,399,976.00						1,156,399,976.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,483,215,596.38			1,483,215,596.38
其他资本公积	190,073,335.74	49,199.60		190,122,535.34
合计	1,673,288,932.12	49,199.60		1,673,338,131.72

本期增加说明：因按权益法核算的被投资单位上海亨斯迈聚氨脂有限公司资本公积增加，公司按投资比例相应增加其他资本公积 49,199.60 元。

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归 属于少 数股东	期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	56,849,388.47	-4,808,891.46			-97,179.20	-4,711,712.26		52,137,676.21
其中：重新计量设定受益计划变动额	-51,070,000.00	-6,950,000.00				-6,950,000.00		-58,020,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								
收益								
其他权益工具投资公允价值变动	95,199,388.47	2,141,108.54			-97,179.20	2,238,287.74		97,437,676.21
企业自身信用风险公允价值变动								
其他	12,720,000.00							12,720,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	56,849,388.47	-4,808,891.46			-97,179.20	-4,711,712.26		52,137,676.21

(三十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		13,935,511.48	13,935,511.48	

说明：根据应急厅【2019】428 号文规定：危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式按标准平均逐月计提安全生产费。

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	196,544,593.10	196,544,593.10	57,967,343.94		254,511,937.04

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,571,277,048.89	979,012,086.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,571,277,048.89	979,012,086.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	606,691,868.34	810,931,250.03
减：提取法定盈余公积	57,967,343.94	79,898,290.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	115,639,997.60	138,767,997.12
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,004,361,575.69	1,571,277,048.89

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,848,912,913.95	4,033,579,962.55	6,415,120,308.45	5,316,722,534.47
其他业务	39,749,592.82	24,123,323.53	48,653,128.67	17,132,214.43
合计	4,888,662,506.77	4,057,703,286.08	6,463,773,437.12	5,333,854,748.90

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	4,848,912,913.95	6,415,120,308.45
租赁收入	27,227,518.05	19,939,547.11
劳务收入	4,271,152.15	9,434,264.15
碳排放收入		4,616,207.28
其他	8,250,922.62	14,663,110.13
合计	4,888,662,506.77	6,463,773,437.12

2、 合同产生的收入情况

主营业务合同分类	本期发生额
一、按商品类型:	
聚氯乙烯	245,158,499.51
烧碱	1,181,093,411.34
氯产品	1,879,219,485.84
其他	1,543,441,517.26
合计	4,848,912,913.95
二、按市场或客户类型:	
中国	4,767,323,594.25
其他国家	81,589,319.70
合计	4,848,912,913.95
三、按行业类型:	
工业	3,395,494,882.99
贸易	1,453,418,030.96
合计	4,848,912,913.95

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,304,162.91	1,733,174.11
教育费附加	5,942,616.00	7,051,225.91
房产税	1,349,224.42	993,725.78
印花税	3,581,241.06	5,089,311.13
土地使用税	2,613,768.97	2,141,264.75

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	10,743.41	12,840.90
环境保护税	159,302.71	140,972.29
合计	14,961,059.48	17,162,514.87

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
全年发生额:	133,759,637.76	188,603,795.33
其中: 储运费	99,292,433.21	154,205,461.52
职工薪酬	16,233,529.15	17,580,908.96
租赁费	15,590,475.10	13,141,334.70

注: 储运费本期金额 99,292,433.21 系本期与收入合同履约义务不直接相关的运输费用和装卸费用。

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
全年发生额:	126,545,878.52	105,177,868.91
其中: 职工薪酬	56,064,137.47	37,265,174.87
无形资产摊销	18,608,304.56	9,971,588.06
停工损失	7,256,312.32	10,372,224.99
警卫消防费	4,820,826.78	2,955,381.38
折旧费	4,127,393.89	7,826,075.68
水电费	2,839,723.07	2,972,347.82
修理费	2,257,016.80	2,712,551.53
离退休人员费用	694,579.97	1,294,137.16

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
全年发生额:	120,902,536.50	148,703,613.38
其中: 设备及材料费	78,107,636.77	68,295,819.03
职工薪酬	22,576,357.74	44,162,546.60
水、电和燃气费	14,071,809.63	13,719,731.61
合作研发费	6,146,732.36	7,879,395.51

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	14,670,018.32	42,605,955.94
减：利息收入	37,508,114.91	18,750,803.61
汇兑损益	-6,175,077.69	685,096.71
其他	1,027,682.22	1,049,085.69
合计	-27,985,492.06	25,589,334.73

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,615,693.79	2,641,424.53
代扣个人所得税手续费	230,775.57	100,364.92
合计	9,846,469.36	2,741,789.45

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
氯化氢催化氧化制氯气产业化技术开发项目专项拨款	2,511,000.00	279,000.00	与资产相关
低温乙烯储运装置专项拨款	1,315,833.33	1,315,833.33	与资产相关
一期#A套电解槽节能技术开发与应用项目拨款	229,500.00	229,500.00	与资产相关
氯化氢催化氧化制氯气千吨级中试放大研究项目 财政专项拨款	172,800.00	172,800.00	与资产相关
稳岗补贴	3,211,349.75	506,507.00	与收益相关
退回港建费	1,124,469.60		与收益相关
职业培训补贴	203,308.00		与收益相关
政府扶持资金	720,000.00		与收益相关
残保金奖励	73,967.80	87,784.20	与收益相关
资助经费	50,000.00		与收益相关
铭牌奖励费		50,000.00	与收益相关
就业补贴	2,000.00		与收益相关
其他	1,465.31		与收益相关
合计	9,615,693.79	2,641,424.53	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	175,773,334.81	200,712,261.30
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	24,715,165.20	29,406,363.82
合计	200,488,500.01	230,118,625.12

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,924,477.42	-5,117,421.70
其他应收款坏账损失	-76,977.91	23,511.31
合计	-2,001,455.33	-5,093,910.39

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	7,856,700.06	14,551,580.39
固定资产减值损失		2,050,690.50
合计	7,856,700.06	16,602,270.89

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	6,332.21	-11,582,115.87	6,332.21

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
房租减免补贴	174,300.00		174,300.00
碳排放配额出售收入	1,381,478.39		1,381,478.39
违约金、罚款收入	5,000.00		5,000.00
其他	156,570.42		156,570.42
合计	1,717,348.81		1,717,348.81

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		432.00	
罚款滞纳金支出	1,081,433.62	200,000.00	1,081,433.62
公益性捐赠支出	2,592,758.75		2,592,758.75
赔偿支出	18,936.55		18,936.55
其他		7,313.71	
合计	3,693,128.92	207,745.71	3,693,128.92

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	64,216,504.54	44,879,557.90
递延所得税费用	-288,564.97	30,370.24
合计	63,927,939.57	44,909,928.14

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	665,285,877.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	99,792,881.58
子公司适用不同税率的影响	572,415.63
调整以前期间所得税的影响	-8,100,235.00
非应税收入的影响	-30,511,647.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	890,888.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,283,636.51
所得税费用	63,927,939.57

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	606,691,868.34	810,931,250.03
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,156,399,976.00	1,156,399,976.00
基本每股收益	0.5246	0.7013
其中:持续经营基本每股收益	0.5246	0.7013
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	606,691,868.34	810,931,250.03
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	1,156,399,976.00	1,156,399,976.00
稀释每股收益	0.5246	0.7013
其中:持续经营稀释每股收益	0.5246	0.7013
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	13,547,873.52	18,940,838.93
专项补贴、补助款	5,791,636.03	744,656.12
利息收入	37,508,114.91	18,750,803.61
营业外收入	1,543,048.81	
合计	58,390,673.27	38,436,298.66

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	9,905,396.03	11,910,284.62
销售费用支出	122,211,318.04	102,784,143.44
管理费用支出	47,746,042.60	49,811,079.13

项目	本期金额	上期金额
财务费用支出	1,027,682.22	1,049,085.69
研发费用支出	47,264,943.80	49,361,947.92
营业外支出	3,693,128.92	207,313.71
合计	231,848,511.61	215,123,854.51

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金源水厂少数股东退资支付款项		4,494,800.00

(五十) 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	601,357,937.66	809,333,825.35
加：信用减值损失	-2,001,455.33	-5,093,910.39
资产减值准备	7,856,700.06	16,602,270.89
固定资产折旧	162,770,438.79	182,745,381.74
油气资产折耗		
无形资产摊销	18,608,304.56	9,981,706.58
长期待摊费用摊销	9,973,202.63	12,633,738.70
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)	-6,332.21	11,582,115.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		432.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	17,386,584.38	41,408,655.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-200,488,500.01	-230,118,625.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-288,564.97	30,370.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	54,857,307.64	-99,871,212.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-393,679,864.10	106,301,981.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	132,397,440.29	12,180,202.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	408,743,199.39	867,716,933.31

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	2,221,037,019.10	1,902,406,584.43
减：现金的期初余额	1,902,406,584.43	1,236,823,002.23
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	318,630,434.67	665,583,582.20

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,221,037,019.10	1,902,406,584.43
其中：库存现金	2,572.70	6,489.75
可随时用于支付的银行存款	2,216,237,489.38	1,898,968,694.89
可随时用于支付的其他货币资金	4,796,957.02	3,431,399.79
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,221,037,019.10	1,902,406,584.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(五十一) 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
固定资产	4,093,183.12	抵押
无形资产	579,040.40	抵押
合计	4,672,223.52	

(五十二) 外币货币性项目

外币货币性项目			
项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,970,859.62
其中：美元	1,528,124.51	6.5249	9,970,859.62
应收账款			13,623,271.31
其中：美元	2,087,889.67	6.5249	13,623,271.31
应付账款			69,980,212.17
其中：美元	10,725,101.10	6.5249	69,980,212.17

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
低温乙烯储运装置	15,790,000.00	递延收益	1,315,833.33	1,315,833.33	其他收益
氯化氢催化氧化制氯气产业化技术开发项目财政专项资金	3,348,000.00	递延收益	2,511,000.00	279,000.00	其他收益
一期#A套电解槽节能技术开发与应用项目拨款	1,836,000.00	递延收益	229,500.00	229,500.00	其他收益
氯化氢催化氧化制氯气千吨级中试放大研究项目财政专项资金	1,728,000.00	递延收益	172,800.00	172,800.00	其他收益
合计	22,702,000.00		4,229,133.33	1,997,133.33	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	3,211,349.75	3,211,349.75	506,507.00	其他收益
退回港建费	1,124,469.60	1,124,469.60		其他收益
政府扶持资金	720,000.00	720,000.00		其他收益
职业培训补贴	203,308.00	203,308.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
残保金奖励	73,967.80	73,967.80	87,784.20	其他收益
资助经费	50,000.00	50,000.00		其他收益
就业补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
其他	1,465.31	1,465.31		其他收益
铭牌奖励费			50,000.00	
20 年房租减免补贴	174,300.00	174,300.00		营业外收入
合计	5,560,860.46	5,560,860.46	644,291.20	

六、 合并范围的变更

本期无合并范围内的变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海金源自来水有限公司	上海	上海	工业	100.00		同一控制下企业合并
上海瑞胜企业有限公司	上海	上海	贸易	100.00		非同一控制下企业合并
上海氯威塑料有限公司	上海	上海	工业	70.00		非同一控制下企业合并
上海氯碱新材料贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
广西华谊氯碱化工有限公司	广西壮族自治区钦州市	广西壮族自治区钦州市	工业	60.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
广西华谊氯碱化工有限公司	40%	-4,817,022.38		145,089,902.39

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
广西华谊氯碱化工有限公司	119,751,423.89	267,659,891.52	387,411,315.41	24,686,559.44		24,686,559.44	53,576,674.50	71,096,997.29	124,673,671.79	99,906,359.86
										99,906,359.86

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流流量
广西华谊氯碱化工有限公司		-12,042,555.96		-5,610,295.66		-238,488.07		-219,172.11

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
上海亨斯迈聚 氨酯有限公司	上海	上海	台港澳与 境内合资	30.00		权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海亨斯迈聚氨酯有限公司	上海亨斯迈聚氨酯有限公司
流动资产	1,818,571,187.61	2,044,263,663.97
非流动资产	1,184,206,024.79	1,279,821,624.39
资产合计	3,002,777,212.40	3,324,085,288.36
流动负债	1,094,269,405.54	1,527,906,287.86
非流动负债		
负债合计	1,094,269,405.54	1,527,906,287.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产 份额	572,552,342.06	538,853,700.15
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账 面价值	572,552,342.06	538,853,700.15
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值		
营业收入	5,248,313,031.91	5,455,453,294.00
净利润	582,164,807.71	665,160,169.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海亨斯迈聚氨脂有限公司	上海亨斯迈聚氨脂有限公司
综合收益总额	582,164,807.71	665,160,169.74
本期收到的来自联营企业的股利	141,000,000.00	375,000,000.00

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
内蒙古君正天原化工有限责任公司		
投资账面价值合计	48,951,897.64	47,828,005.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,123,892.50	1,164,210.38
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,123,892.50	1,164,210.38

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计委员会设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计委员会递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用

特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

(三) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前未面临来源于银行长期借款以及应付债券等利率风险。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产		
其他非流动金融资产		
其他权益工具投资	514,921,242.53	512,780,133.99
合计	514,921,242.53	512,780,133.99

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			278,563,351.85	278,563,351.85
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	50,661,967.34		464,259,275.19	514,921,242.53
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	50,661,967.34		742,822,627.04	793,484,594.38
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(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

所持股票期末市值。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
权益工具投资	464,259,275.19	净资产评估法	不适用	不适用

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	地址	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海华谊（集团）公司	上海市黄浦区徐家汇路560号	授权范围内国有资产经营和管理、实业投资等	328,108.00	46.59	46.59

本公司最终控制方：上海市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

(三) 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本附注“七、在其他主体中的权益（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海亨斯迈聚氨脂有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海华谊天原化工物流有限公司	受同一集团控制
上海华谊集团装备工程有限公司	受同一集团控制
上海化工供销有限公司	受同一集团控制
上海华谊信息技术有限公司	受同一集团控制
上海白象天鹅电池有限公司	受同一集团控制
上海华谊精细化工销售有限公司	受同一集团控制
上海制皂有限公司	受同一集团控制
上海化学工业检验检测有限公司	受同一集团控制
上海华谊工程有限公司	受同一集团控制
上海化工工程监理有限公司	受同一集团控制
上海吴泾化工有限公司	受同一集团控制
上海华谊能源化工有限公司	受同一集团控制
上海氯碱创业有限公司	受同一集团控制
上海天原集团胜德塑料有限公司	受同一集团控制
上海树脂厂有限公司	受同一集团控制
上海三爱思试剂有限公司	受同一集团控制
上海一品颜料有限公司	受同一集团控制
上海华谊新材料有限公司	受同一集团控制
上海华谊环保科技有限公司	受同一集团控制
浙江天原医用材料有限公司	受同一集团控制
宜兴华谊一品着色科技有限公司	受同一集团控制
上海华谊丙烯酸有限公司	受同一集团控制
上海华谊精细化工有限公司	受同一集团控制
上海染料化工厂有限公司	受同一集团控制
上海汇丰树脂有限公司	受同一集团控制
上海达凯塑胶有限公司	受同一集团控制
上海华谊集团华原化工有限公司	受同一集团控制
上海牡丹油墨有限公司	受同一集团控制
上海华谊集团财务有限责任公司	受同一集团控制
上海华谊工程技术有限公司	受同一集团控制
上海华谊工程服务有限公司	受同一集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海华谊集团置业有限公司	受同一集团控制
上海染料有限公司	受同一集团控制
上海华谊集团资产管理有限公司	受同一集团控制
上海华林工业气体有限公司	集团的合营企业
上海天坛助剂有限公司	集团的联营企业
上海新上化高分子材料有限公司	集团的联营企业
上海华谊建设有限公司	集团的联营企业
内蒙古亿利化学工业有限公司	集团的联营企业

(五) 关联交易情况（人民币单位：万元）

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海华谊天原化工物流有限公司	材料采购	25.27	78.46
上海华谊集团装备工程有限公司	材料采购	312.64	151.97
上海化工供销有限公司	材料采购	11.41	13.06
上海华谊信息技术有限公司	材料采购	44.11	282.73
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	材料采购	1,548.29	4,092.84
上海华谊精细化工销售有限公司	材料采购	31.70	1.96
上海制皂有限公司	材料采购	2.16	5.21
上海华谊（集团）公司	材料采购	10.67	
上海白象天鹅电池有限公司	材料采购		0.10
上海天坛助剂有限公司	材料采购		58.76
上海化学工业检验检测有限公司	接受劳务	317.41	487.16
上海华谊天原化工物流有限公司	接受劳务	3,048.29	4,075.41
上海华谊工程有限公司	接受劳务	1,399.38	908.33
上海华谊信息技术有限公司	接受劳务	1,061.26	1,340.12
上海化工工程监理有限公司	接受劳务	105.90	7.08
上海华谊工程技术有限公司	接受劳务	252.57	
上海华谊集团置业有限公司	接受劳务	30.05	
上海华谊建设有限公司	接受劳务	5,900.05	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海华谊能源化工有限公司	产品销售	55.33	63.72
上海华谊天原化工物流有限公司	产品销售	366.09	297.54
上海氯碱创业有限公司	产品销售	122.88	146.13
上海天原集团胜德塑料有限公司	产品销售	453.46	835.32
上海树脂厂有限公司	产品销售	26.05	48.67
上海三爱思试剂有限公司	产品销售	0.60	0.70
上海一品颜料有限公司	产品销售	93.80	153.15
上海天坛助剂有限公司	产品销售	120.65	171.07
上海华谊新材料有限公司	产品销售	357.32	387.77
上海华谊环保科技有限公司	产品销售	353.48	478.87
浙江天原医用材料有限公司	产品销售	49.12	13.89
上海吴泾化工有限公司	产品销售	19.00	17.14
上海制皂有限公司	产品销售	10.70	
上海华林工业气体有限公司	产品销售	1,229.13	
上海新上化高分子材料有限公司	产品销售	181.95	
上海吴泾化工有限公司	提供劳务	66.04	66.04
上海华谊工程有限公司	提供劳务		547.17

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海华谊天原化工物流有限公司	固定资产	1,397.16	957.00
上海天原集团胜德塑料有限公司	固定资产	55.05	183.55
上海华谊（集团）公司	固定资产	3.70	3.67
上海华谊新材料有限公司	固定资产		45.66

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海华谊（集团）公司	固定资产	223.47	298.49
上海吴泾化工有限公司	固定资产	84.32	84.32

3、 关联担保情况

担保人	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
上海氯碱化工股份有限公司	广西华谊氯碱化工有限公司	166,800.00	担保期限与贷款期限一致		本担保为拟担保授权事项，截止报告日，尚未签署贷款协议和担保协议
上海华谊（集团）公司		111,200.00			

4、 在关联方开立的存款账户

项目名称	关联方	账户性质	期末余额	上年年末余额
银行存款	上海华谊集团财务有限责任公司	活期账户	76,690.33	59,950.55

5、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海华谊（集团）公司	支付借款利息	761.15	621.58
上海华谊集团财务有限责任公司	支付借款利息		435.54
上海华谊（集团）公司	技术合作研发费	51.89	582.08
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	收取技术服务费	288.89	272.20

(六) 关联方应收应付款项（人民币单位：万元）

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海华谊丙烯酸有限公司	0.45	0.45	0.45	0.45
	上海华谊精细化工有限公司	0.47	0.47	0.47	0.47
	上海华谊能源化工有限公司	3.73	0.75	3.73	0.19
	上海华谊天原化工物流有限公司	57.44	2.87	69.33	3.47
	上海华谊新材料有限公司	29.78	1.49	14.58	0.73
	上海染料化工厂有限公司	37.16	37.16	37.16	37.16
	上海天原集团胜德塑料有限	6.89	6.89	56.22	9.36

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	上海一品颜料有限公司	3.64	0.18	7.65	0.38
	上海制皂有限公司	33.35	33.35	33.35	33.35
	宜兴华谊一品着色科技有限公司	6.55	3.27	968.85	236.29
	内蒙古亿利化学工业有限公司	1.94	1.94		
	上海华谊（集团）公司	4.03	0.20		
	上海染料有限公司	3.49	0.17		
应收款项融资					
	上海华谊新材料有限公司	30.68		59.38	
	上海天坛助剂有限公司	15.00		18.00	
	上海天原集团胜德塑料有限公司			112.00	
预付款项					
	上海亨斯迈聚氨酯有限公司	83.82		449.19	
其他非流动资产					
	上海华谊工程服务有限公司	1.70			
	上海华谊集团装备工程有限公司	395.03			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海华谊（集团）公司	185.79	671.77
	上海华谊工程技术有限公司	267.72	
	上海华谊工程有限公司	537.81	346.90
	上海华谊建设有限公司	230.46	
	上海华谊精细化工销售有限公司	2.43	
	上海华谊能源化工有限公司	1.15	1.15
	上海华谊天原化工物流有限公司	93.80	0.89

上海氯碱化工股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海华谊信息技术有限公司	1,460.42	780.08
	上海化工工程监理有限公司	50.00	
	上海化学工业检验检测有限公司	25.56	
	上海氯碱创业有限公司	12.15	12.15
	上海化工供销有限公司		1.02
其他应付款			
	上海华谊天原化工物流有限公司	6.35	6.35
	上海华谊集团资产管理有限公司	200.00	
	上海华谊（集团）公司		20,000.00
预收款项			
	上海天坛助剂有限公司		29.38
	上海汇丰树脂有限公司		5.14
	上海达凯塑胶有限公司		0.39
	上海树脂厂有限公司		0.26
	上海华谊集团华原化工有限公司		0.17
	上海牡丹油墨有限公司		0.14
	上海三爱思试剂有限公司		0.09
	上海华谊（集团）公司		50.00
	浙江天原医用材料有限公司		7.85
合同负债			
	上海天坛助剂有限公司	15.77	
	上海汇丰树脂有限公司	4.55	
	上海达凯塑胶有限公司	0.35	
	上海树脂厂有限公司	0.04	
	上海华谊集团华原化工有限公司	0.15	
	上海牡丹油墨有限公司	0.13	
	上海三爱思试剂有限公司	0.09	
	上海华谊建设有限公司	0.20	
应付利息			
	上海华谊（集团）公司		24.67

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日资产抵押情况

(1) 子公司上海氯威塑料有限公司于 2014 年 10 月 28 日以闵行区龙吴路 4747 号 6,176 平方米厂房及土地(沪房地市字 1998 第 002237 号,评估价 31,150,898.40 元)作抵押与公司及上海华谊集团财务有限责任公司签订了委托贷款合同(贷款金额 2,000 万元),由公司委托上海华谊集团财务有限责任公司借款给上海氯威塑料有限公司,贷款到期日为 2017 年 10 月 27 日,实际借款本金余额为 2,000 万元。因该借款到期未偿还,故公司于 2017 年 10 月 28 日提起民事起诉状,上海市闵行区人民法院于 2018 年 4 月 25 日出具民事判决书(2017)沪 0112 民初 35249 号,起诉相关事项详见附注十一、(二)或有事项(4)。

(2) 2015 年 4 月 20 日,公司与上海氯威塑料有限公司签订《动产抵押登记书》(登记机关:上海市工商行政管理局闵行分局,登记编号:闵工商合(2015)抵字第 6 号),将存放于龙吴路 4747 号厂区账面价值 597.53 万元的专用设备和 2015 年 4 月 21 日办理抵押手续的账面价值 5.91 万元的车辆为公司和上海氯威塑料有限公司签订的债务清偿协议书(截止 2014 年 12 月 31 日应付货款 485.65 万元)和借款协议书(截止 2015 年 12 月 31 日 230 万元流动资金借款)提供担保,担保期限为 2015 年 1 月 6 日至 2018 年 1 月 5 日。截至 2020 年 12 月 31 日上海氯威塑料有限公司应付公司货款为 546.87 万元,流动资金借款为 491.33 万元,担保业务尚未解除。但由于上海氯威塑料有限公司和湖北鄂丰模具有限公司签订的模具采购合同纠纷,法院又于 2015 年 7 月 7 日对上述抵押资产中的部分资产进行了查封。截止 2020 年 12 月 31 日上述资产尚未解封。

(3) 由于子公司上海氯威塑料有限公司未能履行上海市闵行区人民法院于 2018 年 10 月 8 日出具的(2018)沪 0112 民初 25959 号民事判决书,支付所欠上海氯德新材料科技有限公司货款 2,171,419.96 元及利息的义务,上海氯德新材料科技有限公司向上海市闵行区人民法院提出执行申请,2019 年 3 月 13 日上海市闵行区人民法院出具了(2019)沪 0112 执 2871 号执行通知书,责令上海氯威塑料有限公司于 2019 年 3 月 19 日前履行法律规定的义务。2019 年 8 月 29 日上海市闵行区人民法院出具(2019)沪 0112 执 2871 号的执行裁定书,查封(轮候)被执行人上海氯威塑料有限公司名下位于上海市闵行区龙吴路 4747 号内 1、2 幢厂房(查封期限为 2019 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 26 日);查封被执行人上海氯威塑料有限公司名下牌照为沪 K33259、K38359 两辆车(查封期限为 2019 年 8 月 27 日至 2021 年 8 月 26 日)。

现由于被执行人银行账户内无足额存款清偿本案案款,轮候查封被执行人的厂房尚

在处置中，本案立即执行完毕的条件尚不具备，依照《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第五百一十九条规定，裁定如下：终结本院(2018)沪0112民初25959号民事判决本次执行程序。申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 因子公司上海氯威塑料有限公司（以下简称：被告人）与湖北鄂丰模具有限公司签订的模具采购合同纠纷，2015年1月7日上海市闵行区人民法院作出一审判决【民事判决书：(2014)闵民二（商）初字第1930号】，判定被告人需在十日内支付湖北鄂丰模具有限公司货款1,004,229.00元及相关利息损失；2015年4月10日上海市闵行区人民法院出具了【(2015)闵执字第3443号】执行裁定书：“冻结、划拨被执行人上海氯威塑料有限公司钱款人民币1,162,978.93元及迟延履行期间加倍计付的利息，或查封、扣押其同等价值的财产”。被查封的资产原值为6,150,167.52元。2018年11月湖北鄂丰模具有限公司再次向闵行区法院申请执行裁定，经协商，被告人需归还湖北鄂丰模具有限公司货款621,453.86元，及相关利息309,255.13元，合计930,708.99元。截止2020年12月31日，公司已累计支付货款847,000.00元，确认预计负债83,708.99元未支付。

(2) 因子公司上海氯威塑料有限公司（以下简称：被告人）与佑利控股集团有限公司的买卖合同纠纷，2015年7月3日上海市闵行区人民法院作出一审判决【民事判决书：(2015)闵民二（商）初字第990号】，判定被告人于本判决生效之日起十日内支付原告佑利控股集团有限公司货款2,180,000.00元及相关利息。截止2020年12月31日，尚未支付的货款1,721,948.72元，确认预计负债（应付利息）1,025,164.84元。

(3) 因子公司上海氯威塑料有限公司股东徐国然与温州佑利投资有限公司的股权转让纠纷，2015年5月23日上海市闵行区人民法院作出一审判决【(2015)闵民二（商）初字第863号】：判决徐国然于判决生效之日起十日内向原告温州佑利投资有限公司支付股权转让款2,619,600.00元及相关利息；氯威塑料对被告徐国然的付款义务承担连带保证责任；被告上海氯威塑料有限公司承担保证责任后，有权向徐国然追偿。2018年1月4日，温州佑利投资有限公司将其对徐国然及氯威公司享有的债权2,619,600.00元本金及相应的利息和附属于该债权的其他权利一并转让给张岳超、张岳舟、张建超共同所有。

(4) 因子公司上海氯威塑料有限公司与公司及上海华谊集团财务有限责任公司于2014年签订了编号为2014103010015的《委托贷款合同》（贷款金额2,000万元），

由本公司委托上海华谊集团财务有限责任公司借款给上海氯威塑料有限公司，贷款到期日为2017年10月27日，截止到2020年12月31日，该笔委托贷款仍未偿还，本公司于2017年10月28日向上海市闵行区人民法院提起民事起诉状。2018年4月25日上海市闵行区人民法院出具民事判决书（2017）沪0112民初35249号，判决：1）氯威公司于10日内归还氯碱化工2000万借款；2）归还按年利率5.52%计算的自2017年6月21日至2017年10月27日之间的贷款利息；3）以2000万为本金，按照年利率5.52%标准计算的自2017年10月28日起至贷款全部清偿之日止的逾期还款利息；4）以282,133.83元为本金，自2017年9月21日至全部清偿之日止的逾期还款复利。5）氯威公司若未能履行或全部履行1）2）3）项内容，氯碱化工有权将抵押物拍卖或变卖获取氯威公司上述需清偿款项。截止2020年12月31日，上海氯威塑料有限公司账面确认委托借款20,000,000.00元，利息3,923,066.66元，并确认预计负债55,187.02元。

（5）因子公司上海氯威塑料有限公司（以下简称：被告人）与佑利控股集团有限公司的借款合同纠纷，2016年5月20日上海市闵行区人民法院作出一审判决【民事判决书：（2015）闵民二（商）初字第1150号】，判定被告人于本判决生效之日起十日内归还原告佑利控股集团有限公司欠款1,350,000.00元及相关利息。截止2020年12月31日，已确认应付借款1,350,000.00元，和预计负债294,623.63元。

（6）因买卖合同纠纷，原告上海氯德新材料科技有限公司于2018年8月14日向上海市闵行区人民法院起诉，要求被告上海氯威塑料有限公司（以下简称：被告人）支付货款人民币2,171,419.96元，以及以货款2,171,419.96元为本金，自起诉之日起至实际清偿之日止，按中国人民银行同期贷款利率计算的利息。上海市闵行区人民法院于2018年10月8日以（2018）沪0112民初25959号民事判决书，判决：1、氯威公司于本判决生效十日内支付原告上海氯德新材料有限公司2,171,419.96元；2、偿付以2,171,419.96元为基数，自2018年8月14日起至实际清偿之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算的利息损失；3、若未按本判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》的253条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。截止2020年12月31日，已支付货款430,000.00元，账面确认应付货款1,741,419.96元和预计负债440,396.55元。

（7）因子公司子公司上海氯威塑料有限公司与本公司间企业借贷纠纷，2019年9月11日上海市闵行区人民法院出具民事判决书（2019）沪0112民初29044号，判决：一、氯威公司于本判决生效十日内支付原告氯碱化工4,894,133.33元；二、支付以4,894,133.33元为本金，自2018年1月6日起至借款实际清偿之日止按年利率6%计算的利息；3、氯威塑料届期不履行上述一、二项付款义务的，公司可以与抵押人氯威塑料协议，以氯威塑料所有的69项设备折价，或者申请以拍卖、变卖该抵押物所

得价款优先受偿。抵押物折价或者拍卖、变卖后，其价款超过债权数额的部分归抵押人所有，不足部分由氯威塑料清偿。截止 2020 年 12 月 31 日，上海氯威塑料有限公司账面确认应付借款 4,894,133.33 元，并确认预计负债 877,725.93 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司于 2021 年 4 月 7 日召开的第十届董事会第五次会议决议，公司按 2020 年末总股本 1,156,399,976 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.55 元（含税），共计分配 63,601,998.68 元（含税），B 股以派发红利当日的汇率折算成美元，剩余未分配利润全部结转以后年度。该利润分配预案尚待股东大会决议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截止 2021 年 4 月 7 日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	807,344,505.98	498,966,239.32
1 至 2 年	48,441.55	8,275,205.39
2 至 3 年	69,123.47	1,947,265.06
3 年以上	14,988,080.49	14,458,991.35
小计	822,450,151.49	523,647,701.12
减：坏账准备	55,399,555.84	42,035,976.92
合计	767,050,595.65	481,611,724.20

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	822,450,151.49	100.00	55,399,555.84	6.74	523,647,701.12	100.00	42,035,976.92	8.03
其中：按信用风险特征组合	822,450,151.49	100.00	55,399,555.84	6.74	523,647,701.12	100.00	42,035,976.92	8.03
征组合								

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	822,450,151.49	55,399,555.84	6.74

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用 风险特 征组合	42,035,976.92	42,035,976.92	13,363,578.92			55,399,555.84

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海氯碱新材料贸易有限公司	604,328,519.23	73.48	30,216,425.96
上海联恒异氰酸酯有限公司	85,682,202.24	10.42	4,284,110.11
科思创聚合物(中国)有限公司	63,988,390.47	7.78	3,199,419.52
宝山钢铁股份有限公司	12,100,766.92	1.47	605,038.35
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	11,859,227.84	1.44	592,961.39
合计	777,959,106.70	94.59	38,897,955.33

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	84,637,669.59	37,248,046.37
应收账款		
合计	84,637,669.59	37,248,046.37

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收 票据	37,248,046.37	837,032,065.10	789,642,441.88		84,637,669.59	

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	376,177,155.57	11,700,000.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		165,000,000.00
其他应收款项	114,538.75	111,434,805.88
合计	114,538.75	276,434,805.88

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海亨斯迈聚氨酯有限公司		165,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,625.00	106,432,079.01
1 至 2 年		637.67
2 至 3 年		3,912,000.00
3 年以上	5,414,278.93	1,502,278.93
小计	5,435,903.93	111,846,995.61
减：坏账准备	5,321,365.18	412,189.73
合计	114,538.75	111,434,805.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	5,007,306.73	92.12	4,913,311.73	98.12	111,337,585.74	99.54		111,337,585.74
按组合计提坏账准备	428,597.20	7.88	408,053.45	95.21	509,409.87	0.46	412,189.73	80.92
其中：按信用风险特征组合	428,597.20	7.88	408,053.45	95.21	509,409.87	0.46	412,189.73	80.92
合计	5,435,903.93	100.00	5,321,365.18		111,846,995.61	100.00	412,189.73	111,434,805.88

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海氯威塑料有限公司	4,913,311.73	4,913,311.73	100.00	预计难以收回
期货保证金	93,995.00			预计不存在收回风险
合计	5,007,306.73	4,913,311.73		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	428,597.20	408,053.45	95.21

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,677.73		401,512.00	412,189.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,136.28		4,913,311.73	4,909,175.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,541.45		5,314,823.73	5,321,365.18

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	111,445,483.61		401,512.00	111,846,995.61
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-4,913,311.73		4,913,311.73	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	21,625.00			21,625.00
本期终止确认	106,432,716.68			106,432,716.68
其他变动				
期末余额	121,080.20		5,314,823.73	5,435,903.93

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	412,189.73	4,909,175.45			5,321,365.18

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	5,264,823.73	111,243,590.74
保证金及押金	93,995.00	
备用金	71,625.00	257,349.67
其他	5,460.20	346,055.20
合计	5,435,903.93	111,846,995.61

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海氯威塑料有限公司	往来款	4,913,311.73	3 年以上	90.39	4,913,311.73
丽水市玻璃纤维厂	往来款	246,600.00	3 年以上	4.54	246,600.00
中华人民共和国金山海 事局	往来款	104,912.00	3 年以上	1.93	104,912.00
新湖期货股份有限公司 上海分公司	保证金	93,995.00	3 年以上	1.73	
备用金	备用金	21,625.00	1 年以内	1.32	51,081.25
		50,000.00	3 年以上		
合计		5,430,443.73		99.91	5,315,904.98

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	316,588,775.51	24,088,200.46	292,500,575.05	106,588,775.51	24,088,200.46	82,500,575.05
对联营、合 营企业投资	621,504,239.70		621,504,239.70	586,681,705.29		586,681,705.29
合计	938,093,015.21	24,088,200.46	914,004,814.75	693,270,480.80	24,088,200.46	669,182,280.34

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
上海金源自来水 有限公司	4,833,977.45			4,833,977.45		
上海瑞胜企业有 限公司	12,666,597.60			12,666,597.60		
上海氯威塑料有 限公司	24,088,200.46			24,088,200.46		24,088,200.46
上海氯碱新材料	50,000,000.00			50,000,000.00		

上海氯碱化工股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贸易有限公司						
广西华谊氯碱化工有限公司	15,000,000.00	210,000,000.00		225,000,000.00		
合计	106,588,775.51	210,000,000.00		316,588,775.51		24,088,200.46

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他
联营企业									
上海亨斯迈聚氨酯有限 公司	538,853,700.15			174,649,442.31		49,199.60	141,000,000.00		572,552,342.06
内蒙古君正天原化工有 限责任公司	47,828,005.14			1,123,892.50					48,951,897.64
合计	586,681,705.29			175,773,334.81		49,199.60	141,000,000.00		621,504,239.70

(五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,448,999,974.61	2,704,054,012.00	3,984,069,408.75	3,000,524,720.88
其他业务	42,793,448.13	21,269,356.17	48,780,532.98	24,856,179.52
合计	3,491,793,422.74	2,725,323,368.17	4,032,849,941.73	3,025,380,900.40

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	3,448,999,974.61	3,984,069,408.75
租赁收入	14,645,948.84	10,742,873.06
劳务收入	4,271,152.15	9,434,264.15
碳排放收入	0.00	4,616,207.28
其他	23,876,347.14	23,987,188.49
合计	3,491,793,422.74	4,032,849,941.73

主营业务合同分类	本期发生额
一、按商品类型:	
聚氯乙烯	245,158,499.51
烧碱	1,181,093,411.34
氯产品	1,879,219,485.84
其他	143,528,577.92
合计	3,448,999,974.61
二、按市场或客户类型:	
中国	3,372,418,486.11
其他国家	76,581,488.50
合计	3,448,999,974.61
三、按行业类型:	
工业	3,350,427,905.63
贸易	98,572,068.98
合计	3,448,999,974.61

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	175,773,334.81	200,712,261.30
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	23,691,580.21	28,516,459.93
合计	199,464,915.02	229,228,721.23

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,332.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,846,469.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,975,780.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,256,312.32	
小计	620,709.14	
所得税影响额	-160,848.73	
少数股东权益影响额（税后）	-62,119.96	
合计	397,740.45	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.39	0.5246	0.5246
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.38	0.5243	0.5243

上海氯碱化工股份有限公司
(加盖公章)

