

西安瑞联新材料股份有限公司

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: 31000006202164624W

被审计单位名称: 西安瑞联新材料股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZA10885号

签字注册会计师: 陈黎

注 师 编 号: 310000850003

签字注册会计师: 朱杰

注 师 编 号: 310000061278

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>

西安瑞联新材料股份有限公司

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	1-5
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	1-85

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10885 号

西安瑞联新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安瑞联新材料股份有限公司（以下简称瑞联新材）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，公允反映了瑞联新材 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，我们独立于瑞联新材，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) 收入确认：销售产品	
请参阅财务报表附注三 (二十一)所述的会计政策及五 (三十一)。瑞联新材主要从事液晶、OLED 及医药中间体等的生产和销售, 2020 年取得的主营业务收入金额为 1,049,602,941.58 元。收入确认的具体政策具体为： 1) 对于境内销售，瑞联新材将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点，由客户签收后确认收入； 2) 对于境外销售，瑞联新材根据销售合同或订单规定的国际贸易条款，将出口产品按照合同或订单规定办理出口报关手续并装船、或运至指定的交货地点时确认收入，若合同中还明确约定重要验收条款的，则在完成客户验收手续后确认收入； 鉴于收入确认的准确性和完整性对公司利润的影响较大，是影响瑞联新材的关键业绩指标，因此我们将瑞联新材收入确认识别为关键审计事项。	评价与收入确认相关的审计程序中包括但不限于以下程序： 1) 了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制，包括从产品定价、客户信用管理、订单管理、销售发货、销售核对、收入确认直至销售收款完整业务流程中的关键控制，与产品销售收入确认相关的信息系统的一般控制。 2) 基于交易金额、性质和客户特点的考虑，以抽样的方式向特定客户函证交易金额及应收账款的余额。 3) 针对资产负债表日前后的产品销售收入进行测试，将收入确认记录与出货单、货运单据及收货签收记录进行核对，评估相关销售收入是否确认在适当的会计期间。 4) 我们实施了包括对主要客户进行背景调查、同行业价格及毛利分析、以及其他和产品销售收入确认相关的核查程序。
(二) 存货跌价准备的计提	
请参阅财务报表附注三 (十)所述的会计政策及五 (七) 瑞联新材对存货按成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。截止 2020 年 12 月 31 日，瑞联新材计提的存货跌价准备金额为 40,555,983.92 元。 由于瑞联新材存货金额重大、项目众多，且存货项目的预计可变现净值方面存在固有不确定性，涉及管理层的主观判断，属于重大会计估计及判断。	我们执行的主要审计程序如下： 1) 了解、评估与测试与存货跌价准备计提有关的内部控制。 2) 就本年度存货的实际报废及损失结果与以前年度计提的存货跌价准备相比较，以判断存货跌价准备政策是否存在管理层偏见。 3) 在存货监盘过程中关注滞销、过量、陈旧或者损毁的存货项目，并在存在此类存货项目时，将相关存货清单与管理层存货跌价准备报表进行核对。 4) 通过抽样测试的方式，将存货跌价准备报表系统中使用的可变现净值核对至原材料的最近采购价格或产成品的最近销售价格。

四、 其他信息

瑞联新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞联新材 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，管理层负责评估瑞联新材的持续经营能力，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。

治理层负责监督瑞联新材的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对瑞联新材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瑞联新材不能持续经营。

（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）就瑞联新材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）。

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

二〇二一年四月九日

西安瑞联新材料股份有限公司

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)	1,312,695,502.92	155,159,511.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	410,950,015.90	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	235,614,211.26	154,661,945.64
应收款项融资	(四)		1,260,000.00
预付款项	(五)	12,066,054.58	7,568,882.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	558,953.27	472,495.46
买入返售金融资产			
存货	(七)	301,927,486.02	318,756,083.23
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	(八)	29,481,981.62	25,381,999.12
流动资产合计		2,303,294,205.57	663,260,917.40
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	462,267,727.67	478,518,113.58
在建工程	(十)	93,107,908.68	41,919,386.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	31,166,014.79	30,964,394.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	4,712,503.20	5,136,561.48
递延所得税资产	(十三)	10,698,714.55	14,941,715.09
其他非流动资产	(十四)	19,525,347.25	4,278,829.71
非流动资产合计		621,478,216.14	575,759,000.54
资产总计		2,924,772,421.71	1,239,019,917.94

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:

秦晓

印银

曹璐

西安瑞联新材料股份有限公司
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			223,328,094.89
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	(十六)	40,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	(十七)	126,101,275.67	94,539,497.18
预收款项	(十八)		3,974,858.53
合同负债	(十九)	4,646,101.23	
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)	46,882,314.67	44,074,732.08
应交税费	(二十一)	3,116,257.50	4,194,080.65
其他应付款	(二十二)	1,745,631.81	2,683,349.75
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	(二十三)		86,147,485.56
其他流动负债	(二十四)	202,417.54	
流动负债合计		222,693,998.42	558,942,098.64
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			
预计负债			
递延收益	(二十五)	10,140,430.09	7,727,692.42
递延所得税负债	(十三)	142,502.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,282,932.48	7,727,692.42
负债合计		232,976,930.90	566,669,791.06
所有者权益：			
股本	(二十六)	70,181,579.00	52,631,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	2,181,219,613.65	354,733,746.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十八)		
盈余公积	(二十九)	33,937,793.90	26,315,789.50
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	406,456,504.26	238,669,011.97
归属于母公司所有者权益合计		2,691,795,490.81	672,350,126.88
少数股东权益			
所有者权益合计		2,691,795,490.81	672,350,126.88
负债和所有者权益总计		2,924,772,421.71	1,239,019,917.94

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：

西安瑞联新材料股份有限公司
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		1,285,584,848.53	140,629,764.05
交易性金融资产		410,950,015.90	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	395,619,932.89	216,216,547.22
应收款项融资	(二)		1,260,000.00
预付款项		568,562.59	1,290,843.11
其他应收款	(三)	584,892,858.73	496,042,486.70
存货		57,656,746.38	128,380,369.13
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		11,150,534.47	12,629,736.84
流动资产合计		2,746,423,499.49	996,449,747.05
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)	130,000,000.00	130,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		74,751,520.99	66,354,581.60
在建工程		2,944,087.61	1,114,448.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,056,019.09	7,213,228.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,423,083.00	4,805,538.52
其他非流动资产		3,011,843.30	2,137,574.67
非流动资产合计		224,186,553.99	211,625,371.68
资产总计		2,970,610,053.48	1,208,075,118.73

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:

刘 晓
印

彬 平
印 银

曹 璐
印 璐

西安瑞联新材料股份有限公司

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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			143,221,255.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,000,000.00	80,000,000.00
应付账款		367,926,298.01	256,109,801.61
预收款项			614,858.53
合同负债		1,476,289.91	
应付职工薪酬		19,110,842.04	19,094,091.72
应交税费		888,884.99	1,674,016.51
其他应付款		756,322.40	1,359,530.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			86,147,485.56
其他流动负债		12,228.86	
流动负债合计		430,170,866.21	588,221,040.10
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			
预计负债			
递延收益		5,303,265.96	5,116,570.97
递延所得税负债		142,502.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,445,768.35	5,116,570.97
负债合计		435,616,634.56	593,337,611.07
所有者权益：			
股本		70,181,579.00	52,631,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,181,219,613.65	354,733,746.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,937,793.90	26,315,789.50
未分配利润		249,654,432.37	181,056,392.75
所有者权益合计		2,534,993,418.92	614,737,507.66
负债和所有者权益总计		2,970,610,053.48	1,208,075,118.73

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：

西安瑞联新材料股份有限公司
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		1,049,609,791.38	990,229,161.95
其中: 营业收入		1,049,609,791.38	990,229,161.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		845,135,112.50	808,559,025.21
其中: 营业成本	(三十一)	626,566,954.63	597,432,265.48
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	(三十二)	12,278,281.11	8,056,989.60
销售费用	(三十三)	15,159,516.74	16,470,431.89
管理费用	(三十四)	132,972,592.01	134,862,691.32
研发费用	(三十五)	42,301,901.72	38,901,730.79
财务费用	(三十六)	15,855,866.29	12,834,916.13
其中: 利息费用		11,414,777.04	17,342,684.78
利息收入		4,771,943.48	1,308,325.41
加: 其他收益	(三十七)	20,184,978.63	9,903,547.96
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(三十八)	950,015.90	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-4,887,066.23	-1,204,584.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-12,485,945.61	-17,837,548.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	9,590.92	-63,291.81
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		208,246,252.49	172,468,259.74
加: 营业外收入	(四十二)	307,234.57	140,717.09
减: 营业外支出	(四十三)	4,437,459.07	1,317,415.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		204,116,027.99	171,291,560.88
减: 所得税费用	(四十四)	28,706,531.30	22,827,084.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		175,409,496.69	148,464,476.59
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		175,409,496.69	148,464,476.59
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		175,409,496.69	148,464,476.59
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		175,409,496.69	148,464,476.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		175,409,496.69	148,464,476.59
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十五)	3.00	2.82
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十五)	3.00	2.82

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:

春晓

印银

曹璐

西安瑞联新材料股份有限公司

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	670199165823	1,073,156,448.18	1,060,027,930.99
减：营业成本	(五)	873,955,319.84	875,318,581.72
税金及附加		5,424,463.47	2,822,494.66
销售费用		14,849,132.24	16,444,137.74
管理费用		49,790,827.88	54,600,343.59
研发费用		38,246,801.50	38,901,730.79
财务费用		12,332,848.81	8,007,611.72
其中：利息费用		8,673,474.40	12,343,900.17
利息收入		4,647,658.36	1,067,686.09
加：其他收益		17,057,911.98	9,101,675.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		950,015.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,379,306.43	-1,241,057.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,461,849.05	-6,873,358.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-73,541.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,723,826.84	64,846,747.18
加：营业外收入		147,140.03	58,499.85
减：营业外支出		4,185,577.78	29,402.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,685,389.09	64,875,845.03
减：所得税费用		10,465,345.07	6,652,719.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,220,044.02	58,223,125.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,220,044.02	58,223,125.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		76,220,044.02	58,223,125.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.30	1.11
（二）稀释每股收益（元/股）		1.30	1.11

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：



西安瑞联新材料股份有限公司

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		830,962,765.22	877,131,170.35
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		50,399,847.18	76,383,881.45
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	27,752,377.33	9,483,686.38
经营活动现金流入小计		909,114,989.73	962,998,738.18
购买商品、接受劳务支付的现金		424,014,213.50	534,228,392.36
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		153,750,942.29	152,687,445.90
支付的各项税费		63,286,084.37	50,422,519.63
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	76,204,021.65	81,229,176.49
经营活动现金流出小计		717,255,261.81	818,567,534.38
经营活动产生的现金流量净额		191,859,727.92	144,431,203.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,109,059.52	447,934.38
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	(四十六)		1,833,586.50
投资活动现金流入小计		1,109,059.52	2,281,520.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,066,246.38	79,842,367.00
投资支付的现金		410,000,000.00	
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	(四十六)		600,000.00
投资活动现金流出小计		550,066,246.38	80,442,367.00
投资活动产生的现金流量净额		-548,957,186.86	-78,160,846.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,844,035,867.24	
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		198,000,000.00	223,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	65,000,011.82	120,317,347.22
筹资活动现金流入小计		2,107,035,879.06	343,317,347.22
偿还债务支付的现金		507,254,324.62	280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,636,032.87	57,610,543.23
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	(四十六)	42,563,686.75	100,067,347.26
筹资活动现金流出小计		561,454,044.24	437,677,890.49
筹资活动产生的现金流量净额		1,545,581,834.82	-94,360,543.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,512,059.83	3,406,003.06
五、现金及现金等价物净增加额		1,179,972,316.05	-24,684,182.53
加：期初现金及现金等价物余额		105,159,500.12	129,843,682.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,285,131,816.17	105,159,500.12

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

西安瑞联新材料股份有限公司

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	附注十四 607090056823	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		766,037,624.18	906,371,248.36
收到的税费返还		50,399,847.18	76,383,881.45
收到其他与经营活动有关的现金		22,039,405.36	8,678,802.57
经营活动现金流入小计		838,476,876.72	991,433,932.38
购买商品、接受劳务支付的现金		656,167,839.94	664,565,918.62
支付给职工以及为职工支付的现金		53,480,588.13	52,856,489.62
支付的各项税费		14,185,054.27	12,066,825.55
支付其他与经营活动有关的现金		132,207,187.36	210,205,996.83
经营活动现金流出小计		856,040,669.70	939,695,230.62
经营活动产生的现金流量净额		-17,563,792.98	51,738,701.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,717.72	31,494.57
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			675,586.50
投资活动现金流入小计		4,717.72	707,081.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,449,566.03	10,374,743.63
投资支付的现金		410,000,000.00	
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		435,449,566.03	10,374,743.63
投资活动产生的现金流量净额		-435,444,848.31	-9,667,662.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,844,035,867.24	
取得借款收到的现金		168,000,000.00	143,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		55,000,011.82	92,750,000.00
筹资活动现金流入小计		2,067,035,879.06	235,750,000.00
偿还债务支付的现金		397,147,485.56	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,894,730.23	52,555,956.00
支付其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00	72,500,000.04
筹资活动现金流出小计		441,042,215.79	295,055,956.04
筹资活动产生的现金流量净额		1,625,993,663.27	-59,305,956.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,029,925.68	3,406,003.06
五、现金及现金等价物净增加额		1,164,955,096.30	-13,828,913.78
加: 期初现金及现金等价物余额		100,629,752.23	114,458,666.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,265,584,848.53	100,629,752.23

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



西安瑞联新材料股份有限公司

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											少数股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	52,631,579.00			354,733,746.41				26,315,789.50		238,669,011.97	672,350,126.88		672,350,126.88	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	52,631,579.00			354,733,746.41				26,315,789.50		238,669,011.97	672,350,126.88		672,350,126.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,550,000.00			1,826,485,867.24				7,622,004.40		167,787,492.29	2,019,445,363.93		2,019,445,363.93	
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本	17,550,000.00			1,826,485,867.24						175,409,496.69	175,409,496.69		175,409,496.69	
1. 所有者投入的普通股	17,550,000.00			1,826,485,867.24							1,844,035,867.24		1,844,035,867.24	
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											1,844,035,867.24		1,844,035,867.24	
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								7,622,004.40		-7,622,004.40				
2. 提取一般风险准备								7,622,004.40		-7,622,004.40				
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								11,600,081.84			11,600,081.84		11,600,081.84	
2. 本期使用								11,600,081.84			11,600,081.84		11,600,081.84	
（六）其他														
四、本期末余额	70,181,579.00			2,181,219,613.65				33,937,793.90		406,456,504.26	2,691,795,490.81		2,691,795,490.81	

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:



西安瑞联新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2020年度

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	6 归属母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	52,631,579.00		354,733,746.41				25,914,905.71		132,605,419.17	563,885,650.29
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	52,631,579.00		354,733,746.41				25,914,905.71		132,605,419.17	563,885,650.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,400,883.79		106,063,592.80	108,464,476.59
(一)综合收益总额									148,464,476.59	148,464,476.59
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积							2,400,883.79		-42,400,883.79	-40,000,000.00
2.提取一般风险准备							2,400,883.79		-2,400,883.79	
3.对所有者(或股东)的分配									-40,000,000.00	-40,000,000.00
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	52,631,579.00		354,733,746.41				26,315,789.50		238,669,011.97	672,350,126.88

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



西安瑞联新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

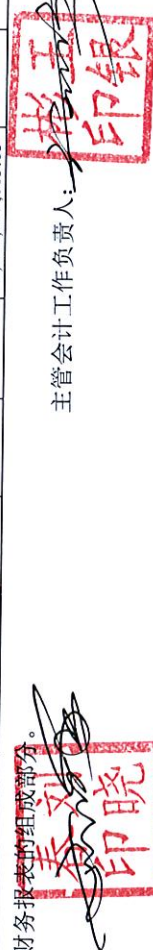
项目	其他权益工具				减: 库存股	本期金额				所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	52,631,579.00				354,733,746.41			26,315,789.50	181,056,392.75	614,737,507.66
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	52,631,579.00				354,733,746.41			26,315,789.50	181,056,392.75	614,737,507.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,550,000.00				1,826,485,867.24			7,622,004.40	68,598,039.62	1,920,255,911.26
(一) 综合收益总额										
1. 所有者投入和减少资本	17,550,000.00				1,826,485,867.24				76,220,044.02	76,220,044.02
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,550,000.00				1,826,485,867.24					1,844,035,867.24
3. 股份支付计入所有者权益的金额										1,844,035,867.24
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								7,622,004.40	-7,622,004.40	
2. 对所有者 (或股东) 的分配								7,622,004.40	-7,622,004.40	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	70,181,579.00				2,181,219,613.65			33,937,793.90	249,654,432.37	2,534,993,418.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



西安瑞联新材料股份有限公司
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	上期金额				所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	
	优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	52,631,579.00		354,733,746.41		596,514,382.46
加:会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	52,631,579.00		354,733,746.41		596,514,382.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					18,223,125.20
(一)综合收益总额					58,223,125.20
(二)所有者投入和减少资本					
1.所有者投入的普通股					
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					
(三)利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对所有者(或股东)的分配					
3.其他					
(四)所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本(或股本)					
2.盈余公积转增资本(或股本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.设定受益计划变动额结转留存收益					
5.其他综合收益结转留存收益					
6.其他					
(五)专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
(六)其他					
四、本期期末余额	52,631,579.00		354,733,746.41		614,737,507.66

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:

秦利军 印 彭玉 印

西安瑞联新材料股份有限公司
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

西安瑞联新材料股份有限公司(原名: 西安高华近代电子材料有限责任公司)于 1999 年 3 月 9 日由西安高华电气实业有限公司及西安近代化学研究所出资设立, 2001 年 10 月 18 日变更公司名称为西安瑞联近代电子材料有限责任公司。2015 年 8 月 13 日, 公司整体变更为西安瑞联新材料股份有限公司。

2020 年 9 月 2 日根据公司股东大会决议、董事会决议、中国证券监督管理委员会《关于同意西安瑞联新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2020]1582 号), 同意公司首次公开发行不超过 1,755 万股人民币普通股股票的注册申请。根据相关规定, 本次发行委托海通证券股份有限公司承销, 股票面值为人民币 1.00 元, 发行价为每股人民币 113.72 元, 实际发行股份数量为 1,755 万股, 增加注册资本 1,755 万元, 共计募集资金总额 199,578.60 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 7,018.16 万股, 注册资本为 7,018.16 万元, 注册地: 西安市高新区锦业二路副 71 号, 总部地址: 西安市高新区锦业二路副 71 号。主要经营活动为: 液晶显示材料、有机电致发光显示材料、医药中间体(不含药品)、农药中间体以及其它精细化学品(不含危险、监控、易制毒化学品)的研制、开发、生产、销售; 化学品加工(不含危险、监控、易制毒化学品); 化工机械加工、设备安装; 化学试剂及化学原材料(不含危险、监控、易制毒化学品)的销售; 化工技术咨询, 技术服务(以上不含易燃易爆危险品), 光电原材料、电子元器件及机电产品的生产与销售。(以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目)(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)。本公司的实际控制人为吕浩平、李佳凝夫妇及刘晓春。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 9 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

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

本财务报表以持续经营为基础编制，自报告期末起12个月内的持续经营能力不存在问题。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、（九）金融工具”、“三、（十二）固定资产”、“三、（二十一）收入”。

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

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。

(九) 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。

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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	按账龄组合的款项
组合三	应收合并范围内公司款

组合中按账龄组合计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提预期信用损失比例(%)	其他应收款计提预期信用损失比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

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

通用原材料按照先进先出，中间体原材料、库存商品等按照个别计价。

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。

(十一) 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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20~30	3.00	3.23~4.85
机器设备	直线法	5~10	3.00	9.70~19.40
运输设备	直线法	5~10	3.00	9.70~19.40
办公及其他设备	直线法	3~10	3.00	9.70~32.33

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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	直线法	0%	土地证上注明年限
技术转让权	10	直线法	0%	预计可使用寿命
软件	5	直线法	0%	预计可使用寿命
污染物排放权	10	直线法	0%	注明年限

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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。

(十六) 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。

(十七) 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，在受益期内平均摊销。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将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) 内销模式下收入确认方式

发行人将货物运送至指定地点并获取对方的货物签收单为内销方式收入确认时点。

（2）外销模式下收入确认方式

发行人外销模式下的收入确认原则如下：

如约定验货期，则以验货期满或者收到客户验货结果作为收入确认的时点；

FOB 和 CIF 方式下，以货物办理完通关手续作为收入确认的时点；

DDP 和 DDU 方式下，以货物签收并获取对方的签收单作为收入确认的时点。

（二十二）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（二十三）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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

(二十四) 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：

- 商誉的初始确认；

- 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，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：

- 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；
- 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。

(二十五) 租赁

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。

(二十六) 安全生产费用

根据财政部、国家安监总局联合发布的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企[2012]16号),公司作为化工品生产企业,参照执行,以上年度实际销售收入为依据,采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用:上年实际销售收入在1,000万元及以下的,按照4%提取;上年实际销售收入在1,000万元至10,000万元的部分,按照2%提取;上年实际销售收入在10,000万元至100,000万元的部分,按照0.5%提取;上年实际销售收入在100,000万元以上的部分,按照0.2%提取。

公司将按照上述国家规定提取的安全生产费计入相关产品和服务的成本,同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全经费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,先通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时再确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 主要会计估计及判断

编制财务报表时,公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估,会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形等的折旧摊销和各类减值涉会计估计外,其他主要计估如下:附注五(十三)递延所得税资产的确认

(二十八) 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。

执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更内容及原因	审批程序	受影响的报表科目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响	
			合并	母公司
将与销售商品、提供服务相关的预收款项中未来应向客户转让商品的义务部分重分类至合同负债，将其中尚未发生的增值税纳税义务作为待转销项税额重分类至其他流动负债	财政法规	预收账款	-3,974,858.53	-614,858.53
		合同负债	3,728,068.08	558,256.76
		其他流动负债	246,790.45	56,601.77

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：

受影响的资产负债表科目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响	
	合并	母公司
预收账款	-4,848,518.77	-1,488,518.77
合同负债	4,646,101.23	1,476,289.91
其他流动负债	202,417.54	12,228.86

受影响的利润表科目	对 2020 年度发生额的影响	
	合并	母公司
营业成本	226,591.01	180,891.01
销售费用	-226,591.01	-180,891.01

2、重要会计估计变更

无

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
预收账款	3,974,858.53		-3,974,858.53		-3,974,858.53
合同负债	不适用	3,728,068.08	3,728,068.08		3,728,068.08
其他流动负债		246,790.45	246,790.45		246,790.45

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
预收账款	614,858.53		-614,858.53		-614,858.53
合同负债	不适用	558,256.76	558,256.76		558,256.76
其他流动负债		56,601.77	56,601.77		56,601.77

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、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
西安瑞联新材料股份有限公司	15.00%
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	15.00%
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	15.00%
渭南瑞联制药有限责任公司	25.00%

(二) 税收优惠

- 1、 公司 2017 年 10 月 18 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201761000036）有效期为三年；2020 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202061000370），有效期为三年；故本报告期内企业所得税减按 15% 计征。
- 2、 公司子公司渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司（以下简称“渭南海泰”）2019 年 11 月 7 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201961001145）认定渭南海泰为高新技术企业，认定有效期为三年；故本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

- 3、公司子公司蒲城海泰 2018 年 3 月 13 日收到陕西省蒲城县国家税务局《税务事项通知书》（蒲城国税通 [2018]5053 号），认定蒲城海泰为设立在西部地区的鼓励类企业，2017 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。2018 年起，根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式不再进行审批，蒲城海泰申报为西部地区的鼓励类企业。故本报告期内蒲城海泰所得税减按 15% 计征。

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	30,816.67	39,532.06
银行存款	1,285,100,999.50	105,119,968.06
其他货币资金	27,563,686.75	50,000,011.82
合计	1,312,695,502.92	155,159,511.94
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
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	50,000,000.00
信用证保证金	7,563,686.75	11.82
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	27,563,686.75	50,000,011.82

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	410,950,015.90	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		

项目	期末余额	上年年末余额
其他	410,950,015.90	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	410,950,015.90	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	245,932,842.39	162,793,819.58
1 至 2 年	2,466,406.68	9,771.30
2 至 3 年	9,771.30	
3 年以上	472,337.16	472,337.16
小计	248,881,357.53	163,275,928.04
减：坏账准备	13,267,146.27	8,613,982.40
合计	235,614,211.26	154,661,945.64

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 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	248,881,357.53	100.00	13,267,146.27	5.33	163,275,928.04	100.00	8,613,982.40	5.28
其中:								
账龄组合	248,881,357.53		13,267,146.27	5.33	163,275,928.04		8,613,982.40	5.28
合计	248,881,357.53	100.00	13,267,146.27		163,275,928.04	100.00	8,613,982.40	
								154,661,945.64
								154,661,945.64
								154,661,945.64

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	245,932,842.39	12,296,642.12	5.00
1 至 2 年	2,466,406.68	493,281.34	20.00
2 至 3 年	9,771.30	4,885.65	50.00
3 年以上	472,337.16	472,337.16	100.00
合计	248,881,357.53	13,267,146.27	

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	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	8,613,982.40	8,613,982.40	4,653,163.87			13,267,146.27
合计	8,613,982.40	8,613,982.40	4,653,163.87			13,267,146.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 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
第一名	55,989,148.09	22.50	2,799,457.40
第二名	37,299,444.40	14.99	1,864,972.22
第三名	30,262,220.01	12.16	1,513,111.00
第四名	26,322,060.00	10.58	1,316,103.00
第五名	18,889,435.43	7.59	944,471.77
合计	168,762,307.93	67.82	8,438,115.39

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		1,260,000.00
应收账款		
合计		1,260,000.00

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	1,260,000.00	253,882,953.31	255,142,953.31			
合计	1,260,000.00	253,882,953.31	255,142,953.31			

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,816,948.34	97.94	7,348,703.62	97.10
1 至 2 年	137,170.00	1.14	37,423.37	0.49
2 至 3 年	18,000.00	0.15	87,039.03	1.15
3 年以上	93,936.24	0.78	95,715.99	1.26
合计	12,066,054.58	100.00	7,568,882.01	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项：无

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(%)
第一名	2,630,987.88	21.80
第二名	2,022,797.52	16.76
第三名	1,012,500.00	8.39
第四名	920,973.14	7.63
第五名	789,232.24	6.54
合计	7,376,490.78	61.12

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	558,953.27	472,495.46
合计	558,953.27	472,495.46

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	443,323.64	475,564.90
1 至 2 年	207,557.32	18,386.00
2 至 3 年	77,806.40	12,000.00
3 年以上	719,384.72	621,761.01
小计	1,448,072.08	1,127,711.91
减：坏账准备	889,118.81	655,216.45
合计	558,953.27	472,495.46

(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	523,562.50	36.16	523,562.50	100.00	318,786.27	28.27	318,786.27	100.00
其中：								
长账龄预付款	523,562.50		523,562.50		318,786.27		318,786.27	
按组合计提坏账准备	924,509.58	63.84	365,556.31	39.54	808,925.64	71.73	336,430.18	41.59
其中：								
账龄组合	924,509.58		365,556.31		808,925.64		336,430.18	
合计	1,448,072.08	100.00	889,118.81		1,127,711.91	100.00	655,216.45	
								472,495.46
								472,495.46

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
烟台晓明化工有限公司	318,786.27	318,786.27	100.00	长期未结算预付款
西安启元工贸有限公司	55,116.93	55,116.93	100.00	长期未结算预付款
威海化工机械有限公司	39,600.00	39,600.00	100.00	长期未结算预付款
金湖县扬子仪表有限公司	25,650.00	25,650.00	100.00	长期未结算预付款
河北枣强玻璃钢集团有限公司	19,000.00	19,000.00	100.00	长期未结算预付款
彩丰精技有限公司(台湾)	14,177.63	14,177.63	100.00	长期未结算预付款
西安裕盛不锈钢设备有限公司	11,248.00	11,248.00	100.00	长期未结算预付款
陕西天创鸿业科技工程有限公司	10,435.00	10,435.00	100.00	长期未结算预付款
杭州优联医药化工有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	长期未结算预付款
烟台科奥显示材料有限公司	7,955.00	7,955.00	100.00	长期未结算预付款
西安市惠能天然气工程有限公司	3,758.37	3,758.37	100.00	长期未结算预付款
s-future development	3,258.44	3,258.44	100.00	长期未结算预付款
山西田中亮建筑工程有限公司	1,676.59	1,676.59	100.00	长期未结算预付款
西安市碑林区铭泰电子产品经销部	1,380.00	1,380.00	100.00	长期未结算预付款
泰州建业化工有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	长期未结算预付款
宝鸡联方化工有限公司	763.43	763.43	100.00	长期未结算预付款
石家庄斯迪亚诺精细化工有限公司	406.84	406.84	100.00	长期未结算预付款
济南瑞安电子有限公司	350.00	350.00	100.00	长期未结算预付款
合计	523,562.50	523,562.50		

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 (%)
1 年以内	451,636.02	22,581.81	5.00
1 至 2 年	161,498.82	32,299.76	20.00
2 至 3 年	1,400.00	700.00	50.00
3 年以上	309,974.74	309,974.74	100.00
合计	924,509.58	365,556.31	

(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	336,430.18		318,786.27	655,216.45
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	29,126.13		204,776.23	233,902.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	365,556.31		523,562.50	889,118.81

(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	318,786.27	204,776.23			523,562.50

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	336,430.18	29,126.13			365,556.31
合计	655,216.45	233,902.36			889,118.81

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 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	493,824.08	363,014.14
预付货款	757,031.18	478,894.95
保证金	174,660.00	146,000.00
其他	22,556.82	139,802.82
合计	1,448,072.08	1,127,711.91

(7) 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
烟台晓明化工有限公司	预付货款	318,786.27	3 年以上	22.01	318,786.27
蒲城县农民工工资保证金专户	保证金	120,000.00	1-2 年	8.29	24,000.00
王宁娟	备用金	89,900.00	1 年以内	6.21	4,495.00
临渭区长安机械加工修理部	预付货款	78,945.00	3 年以上	5.45	78,945.00
西安鑫泰电器有限公司	预付货款	73,360.00	3 年以上	5.07	73,360.00
合计		680,991.27		47.03	499,586.27

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	78,626,205.61	13,110,305.68	65,515,899.93	68,362,763.74	13,260,392.85	55,102,370.89
委托加工物资	1,611,554.02		1,611,554.02			
在产品	97,564,693.61	2,953,179.24	94,611,514.37	86,457,838.32	2,672,673.37	83,785,164.95
库存商品	147,946,186.56	23,959,227.06	123,986,959.50	170,297,152.24	20,811,928.07	149,485,224.17
发出商品	16,734,830.14	533,271.94	16,201,558.20	30,390,861.18	7,537.96	30,383,323.22
合计	342,483,469.94	40,555,983.92	301,927,486.02	355,508,615.48	36,752,532.25	318,756,083.23

2、 存货跌价准备

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	13,260,392.85	13,260,392.85	3,419,273.42		3,569,360.59		13,110,305.68
委托加工物资							
在产品	2,672,673.37	2,672,673.37	2,051,997.89		1,771,492.02		2,953,179.24
库存商品	20,811,928.07	20,811,928.07	6,481,402.36		3,334,103.37		23,959,227.06
发出商品	7,537.96	7,537.96	533,271.94		7,537.96		533,271.94
合计	36,752,532.25	36,752,532.25	12,485,945.61		8,682,493.94		40,555,983.92

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	950,898.04	992,159.96
待抵扣增值税	22,525,193.83	14,790,872.86
预缴所得税	6,005,889.75	9,598,966.30
合计	29,481,981.62	25,381,999.12

(九) 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	462,267,727.67	478,518,113.58
固定资产清理		
合计	462,267,727.67	478,518,113.58

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	351,189,945.56	466,081,496.40	10,130,483.33	17,468,473.96	844,870,399.25
(2) 本期增加金额	27,675,032.57	30,687,745.22	1,505,531.29	1,368,975.30	61,237,284.38
—购置		21,808,528.82	1,505,531.29	1,089,935.38	24,403,995.49
—在建工程转入	27,675,032.57	8,879,216.40		279,039.92	36,833,288.89
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	4,860,576.34	9,756,444.69		270,723.30	14,887,744.33
—处置或报废	4,860,576.34	9,756,444.69		270,723.30	14,887,744.33
(4) 期末余额	374,004,401.79	487,012,796.93	11,636,014.62	18,566,725.96	891,219,939.30
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	92,886,185.22	253,896,653.30	7,839,172.11	11,730,275.04	366,352,285.67
(2) 本期增加金额	18,467,207.33	51,471,325.96	762,879.79	2,195,126.59	72,896,539.67
—计提	18,467,207.33	51,471,325.96	762,879.79	2,195,126.59	72,896,539.67
(3) 本期减少金额	1,820,420.86	8,218,640.28		257,552.57	10,296,613.71
—处置或报废	1,820,420.86	8,218,640.28		257,552.57	10,296,613.71
(4) 期末余额	109,532,971.69	297,149,338.98	8,602,051.90	13,667,849.06	428,952,211.63
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(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					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	264,471,430.10	189,863,457.95	3,033,962.72	4,898,876.90	462,267,727.67
(2) 上年年末账面价值	258,303,760.34	212,184,843.10	2,291,311.22	5,738,198.92	478,518,113.58

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 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	41,692,752.96	尚在办理中

(十) 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	80,379,973.21	35,339,436.14
工程物资	12,727,935.47	6,579,950.30
合计	93,107,908.68	41,919,386.44

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
OLED 及其他功能材料生产项目	37,757,855.85		37,757,855.85	12,285,279.92		12,285,279.92
高端液晶显示材料生产项目	22,261,329.18		22,261,329.18	2,851,223.44		2,851,223.44
资源无害化处理项目	12,351,138.62		12,351,138.62	8,270,077.17		8,270,077.17
科研检测中心项目	571,242.67		571,242.67	400,512.91		400,512.91
其他零星	7,438,406.89		7,438,406.89	11,532,342.70		11,532,342.70
合计	80,379,973.21		80,379,973.21	35,339,436.14		35,339,436.14

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
OLED 及其他功能材料生产项目	300,002,800.00	12,285,279.92	25,472,575.93			37,757,855.85	12.59	尚未完工				募集资金、自筹资金
高端液晶显示材料生产项目	310,001,200.00	2,851,223.44	19,792,967.22	382,861.48		22,261,329.18	7.30	尚未完工				募集资金、自筹资金
资源无害化处理项目	37,214,000.00	8,270,077.17	7,202,627.25	3,121,565.80		12,351,138.62	41.58	尚未完工				募集资金、自筹资金
科研检测中心项目	170,000,000.00	400,512.91	170,729.76			571,242.67	0.34	尚未完工				募集资金、自筹资金
合计		23,807,093.44	52,638,900.16	3,504,427.28		72,941,566.32						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无

5、 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	账面价值
工程材料	12,727,935.47		12,727,935.47	6,579,950.30		6,579,950.30
合计	12,727,935.47		12,727,935.47	6,579,950.30		6,579,950.30

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	技术转让权	污染物排放权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	37,783,912.05	2,739,891.55	7,000,000.00	487,880.00	48,011,683.60
(2) 本期增加金额		1,355,282.78			1,355,282.78
—购置		1,355,282.78			1,355,282.78
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	37,783,912.05	4,095,174.33	7,000,000.00	487,880.00	49,366,966.38
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	8,625,593.17	1,332,251.45	7,000,000.00	89,444.74	17,047,289.36
(2) 本期增加金额	751,076.66	353,797.53		48,788.04	1,153,662.23
—计提	751,076.66	353,797.53		48,788.04	1,153,662.23
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	9,376,669.83	1,686,048.98	7,000,000.00	138,232.78	18,200,951.59
3. 减值准备					

项目	土地使用权	软件	技术转让权	污染物排放权	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	28,407,242.22	2,409,125.35		349,647.22	31,166,014.79
(2) 上年年末账面价值	29,158,318.88	1,407,640.10		398,435.26	30,964,394.24

期末无形资产中不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十二) 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
公共租赁房支出	5,136,561.48		424,058.28		4,712,503.20
合计	5,136,561.48		424,058.28		4,712,503.20

(十三) 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	40,555,983.92	6,083,397.59	36,752,532.25	5,512,879.83
信用减值准备	14,156,265.08	2,123,439.77	9,266,153.65	1,389,923.05
内部交易未实现利润	6,231,601.30	970,812.68	45,594,437.82	6,879,758.34
递延收益	10,140,430.09	1,521,064.51	7,727,692.42	1,159,153.87
合计	71,084,280.39	10,698,714.55	99,340,816.14	14,941,715.09

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
交易性金融资产公允价值变动	950,015.90	142,502.39		
合计	950,015.90	142,502.39		

(十四) 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
预付工程设备款	19,525,347.25		19,525,347.25	4,278,829.71		4,278,829.71
合计	19,525,347.25		19,525,347.25	4,278,829.71		4,278,829.71

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		223,328,094.89
信用借款		
合计		223,328,094.89

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	100,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	40,000,000.00	100,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额：无

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付款	126,101,275.67	94,539,497.18
合计	126,101,275.67	94,539,497.18

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		3,974,858.53
合计		3,974,858.53

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(十九) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	4,646,101.23
合计	4,646,101.23

(二十) 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	43,711,661.03	155,390,393.45	152,581,523.31	46,520,531.17
离职后福利-设定提存计划	331,302.46	802,571.43	803,858.98	330,014.91
辞退福利	31,768.59	365,560.00	365,560.00	31,768.59
一年内到期的其他福利				
合计	44,074,732.08	156,558,524.88	153,750,942.29	46,882,314.67

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	29,610,470.08	137,745,126.35	137,185,767.51	30,169,828.92
(2) 职工福利费		2,651,076.45	2,651,076.45	
(3) 社会保险费	46,736.28	4,386,545.65	4,414,158.58	19,123.35
其中：医疗保险费	41,234.53	3,927,846.56	3,952,693.21	16,387.88
补充医疗保险	1,934.90	74,892.83	76,519.23	308.50
工伤保险费	2,723.65	59,922.80	60,227.38	2,419.07
生育保险费	843.20	323,883.46	324,718.76	7.90
(4) 住房公积金	143,831.85	5,791,885.50	5,771,743.50	163,973.85
(5) 工会经费和职工教育经费	13,910,622.82	4,815,759.50	2,558,777.27	16,167,605.05
合计	43,711,661.03	155,390,393.45	152,581,523.31	46,520,531.17

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	252,375.67	747,093.73	746,367.62	253,101.78
失业保险费	78,926.79	55,477.70	57,491.36	76,913.13
合计	331,302.46	802,571.43	803,858.98	330,014.91

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		277,090.88
企业所得税	1,304,864.46	1,320,192.81
房产税	786,740.94	780,612.68
印花税	558,659.29	43,984.75
土地使用税	302,782.75	302,782.75
残保金	88,981.43	89,264.13
水利基金	74,228.63	31,609.27
城市维护建设税		786,650.30
教育费附加		561,893.08
合计	3,116,257.50	4,194,080.65

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,745,631.81	2,683,349.75
合计	1,745,631.81	2,683,349.75

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
其他应付款	1,745,631.81	2,683,349.75
合计	1,745,631.81	2,683,349.75

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		86,147,485.56
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计		86,147,485.56

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款销项税	202,417.54	
合计	202,417.54	

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,727,692.42	3,700,000.00	1,287,262.33	10,140,430.09	政府补助
合计	7,727,692.42	3,700,000.00	1,287,262.33	10,140,430.09	

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
公租房	2,022,633.75		156,591.00		1,866,042.75	与资产相关
工业升级转型项目		1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
OLED 材料及医药中间体产业化	1,250,000.00				1,250,000.00	与资产相关
2019 年度中小企业技术改造专项资金补贴		1,100,000.00	207,670.32		892,329.68	与资产相关
OLED 电荷传输材料专业化项目	823,333.41		173,333.28		650,000.13	与资产相关
3HB 系列快速响应项目	710,526.09		142,105.32		568,420.77	与资产相关
收 2019 年企业技术改造项目奖金		660,000.00	101,388.08		558,611.92	与资产相关
NN 二苯基项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
柔性显示 OLED 蓝色荧光材料的研发及应用	500,000.00				500,000.00	与资产相关
OLED 发光主体材料研发及产业化项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
“第一批铁腕治霾”财政补助	322,475.00		38,700.00		283,775.00	与资产相关
OLED 光电显示材料项目	336,000.00		56,000.00		280,000.00	与资产相关
渭南市 2018 年度科技项目重点研发计划	150,000.00				150,000.00	与资产相关
9#、AQ21 系列 OLED 电子传输材料技改项目	306,666.82		159,999.96		146,666.86	与资产相关

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
锅炉改造项目补 贴款		140,000.00	17,948.72		122,051.28	与资产相关
2018 年燃气锅炉 低氮改造补贴	156,902.88		44,829.36		112,073.52	与资产相关
新型高效 OLED 磷光材料的研发 及应用	102,487.70		42,029.52		60,458.18	与资产相关
2012 年战略性 新兴产业重大创 新项目	146,666.77		146,666.77			与资产相关
合计	7,727,692.42	3,700,000.00	1,287,262.33		10,140,430.09	

(二十六) 股本

项目	上年年末 余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	52,631,579.00	17,550,000.00				17,550,000.00	70,181,579.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	332,419,934.08	1,826,485,867.24		2,158,905,801.32
其他资本公积	22,313,812.33			22,313,812.33
合计	354,733,746.41	1,826,485,867.24		2,181,219,613.65

(二十八) 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		11,600,081.84	11,600,081.84	
合计		11,600,081.84	11,600,081.84	

(二十九) 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	26,315,789.50	26,315,789.50	7,622,004.40		33,937,793.90
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	26,315,789.50	26,315,789.50	7,622,004.40		33,937,793.90

(三十) 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	238,669,011.97	132,605,419.17
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	238,669,011.97	132,605,419.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,409,496.69	148,464,476.59
减：提取法定盈余公积	7,622,004.40	2,400,883.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		40,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	406,456,504.26	238,669,011.97

(三十一) 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	1,049,602,941.58	626,566,954.63	990,224,772.57	597,432,265.48
其他业务	6,849.80		4,389.38	
合计	1,049,609,791.38	626,566,954.63	990,229,161.95	597,432,265.48

其中，主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
液晶材料	479,824,110.60	569,952,224.34

项目	本期金额	上期金额
OLED 材料	282,284,634.29	229,009,877.12
医药中间体	247,471,053.12	156,248,958.52
其他材料	40,023,143.57	35,013,712.59
合计	1,049,602,941.58	990,224,772.57

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,665,241.94	1,533,721.39
教育费附加	2,776,310.71	1,095,515.28
房产税	3,055,333.31	3,040,434.63
土地使用税	1,161,925.84	1,211,130.92
环保税	204,398.21	92,182.35
印花税	1,390,439.14	1,061,942.33
车船税	24,631.96	22,062.70
合计	12,278,281.11	8,056,989.60

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	110,020.86	11,035.00
车辆费用	17,156.00	22,773.00
广告会务费	327,437.60	524,530.00
差旅费	511,673.77	1,667,643.30
低值易耗品摊销	1,085,581.37	844,581.58
业务招待费	261,915.31	1,420,158.60
运输费		576,894.25
职工薪酬	3,868,228.94	3,713,688.09
折旧费	26,508.73	15,676.10
保险费	309,805.27	338,564.99
样品费	555,003.27	435,872.95
市场拓展咨询服务费	7,860,191.38	6,633,482.97
其他	225,994.24	265,531.06
合计	15,159,516.74	16,470,431.89

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	49,110,951.39	50,216,767.44
办公费	2,250,099.54	2,399,790.91
差旅费	2,297,481.72	3,133,390.90
折旧费	20,396,068.95	17,645,677.20
运保及维护费用	19,158,067.49	21,889,936.78
业务招待费	8,634,441.04	6,730,720.29
保险费	475,869.94	466,149.48
车辆使用费用	3,161,474.37	2,979,391.36
聘请中介机构费用	3,644,069.16	6,725,372.89
税费	2,017,866.47	2,020,644.92
无形资产摊销	978,442.48	896,371.89
长期待摊费用摊销	424,058.28	424,058.32
水电费	5,841,561.98	6,929,442.71
检验检测费	567,619.52	467,520.95
绿化服务费	1,564,886.50	1,860,126.94
安环费用	9,286,076.22	8,268,656.63
财产损失	760,252.97	573,058.02
其他	2,403,303.99	1,235,613.69
合计	132,972,592.01	134,862,691.32

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,919,512.01	22,526,846.18
物料消耗	6,136,002.60	9,196,686.40
折旧与摊销费用	5,713,434.71	4,175,906.13
水电气费	1,556,612.89	1,635,584.33
办公费	649,391.29	571,566.61
安全费用	286,153.91	194,091.56
车辆运输维护费	74,689.80	103,355.11
差旅费	89,764.43	240,073.24
维修费	328,088.27	27,675.94

项目	本期金额	上期金额
其他	548,251.81	229,945.29
合计	42,301,901.72	38,901,730.79

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	11,414,777.04	17,342,684.78
减：利息收入	4,771,943.48	1,308,325.41
汇兑损益	9,042,835.13	-3,554,793.42
手续费及其他	170,197.60	355,350.18
合计	15,855,866.29	12,834,916.13

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	20,184,978.63	9,903,547.96
合计	20,184,978.63	9,903,547.96

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
高新区上市补贴	8,000,000.00		与收益相关
西安市上市补贴	5,000,000.00		与收益相关
高新管委会 2020 年市级工业发展专项资金	1,100,000.00		与收益相关
省级工业转型流贷贴息项目补助 90 万	900,000.00		与收益相关
2020 年度疫情期间线上培训补贴、以工代训补贴及 2019 年文化产业发展专项资金政府补助	728,720.00		与收益相关
2019 年企业表彰大会奖励款	500,000.00		与收益相关
2019 年文化产业发展专项资金政府补助	500,000.00		与收益相关
2019 年度规上企业研发奖补	497,000.00		与收益相关
稳岗补贴	468,055.70	495,555.02	与收益相关
西安市科技局 2020 规上企业研发奖补尾款	213,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019 年度中小企业技术改造专项资金 补贴	207,670.32		与资产相关
2019 年度企业研发投入补贴尾款	196,000.00		与收益相关
OLED 电荷传输材料专业化项目	173,333.28	173,333.28	与资产相关
AQ21 系列 OLED 电子传输材料技改项 目	159,999.96	159,999.96	与资产相关
公共租赁房补助	156,591.00	156,591.00	与资产相关
2020 年度失业保险稳岗补贴	154,301.70		与收益相关
高新区 2018 年三次创业系列优惠政策 补贴	150,000.00		与收益相关
战略性新兴产业科技项目	146,666.77	159,999.96	与资产相关
3HB 系列快速响应项目	142,105.32	142,105.32	与资产相关
2019 年企业技术改造项目奖金	101,388.08		与资产相关
科技重大专项款	100,000.00		与收益相关
2019 年服务业发展专项资金外贸运费 补助项目款	89,000.00		与收益相关
燃气锅炉低氮改造补助 6 万	60,000.00		与收益相关
OLED 光电显示材料生产一期项目	56,000.00	56,000.00	与资产相关
高新技术企业（奖补）	50,000.00		与收益相关
高新技术企业补助	50,000.00		与收益相关
2018 年燃气锅炉低氮改造补贴	44,829.36	14,943.12	与资产相关
新型高效 OLED 磷光材料的研发及应用	42,029.52	397,512.30	与资产相关
铁腕治霾实验室有机废气改造工程	38,700.00	38,700.00	与资产相关
高新区管委会党建品牌创建活动策划 补贴	20,000.00		与收益相关
锅炉改造项目补贴款	17,948.72		与资产相关
劳动就业服务局培训费	16,380.00		与收益相关
第一批线上技能培训补贴	15,600.00		与收益相关
2019 年知识产权运营服务体系建设和推 进项目款	15,000.00	35,000.00	与收益相关
防疫补贴	10,746.50		与收益相关
母婴关爱室补助	10,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 年第二批返岗交通补助	9,613.00		与收益相关
西安收到退回渭南 2 月份失业、工伤单位部分社保冲销往来	9,149.63		与收益相关
高新社保退回失业保险（西安部分）	9,090.55		与收益相关
2020 年 2 月工伤减免退费	8,658.00		与收益相关
高新社保退回工伤保险（西安部分）	8,441.22		与收益相关
2020 年核酸检测补贴款	4,960.00		与收益相关
工会委员会奖励金	3,000.00		与收益相关
2020 年一季度工业稳增长奖励	1,000.00		与收益相关
西安高新区三次创业系列政策的重点拟上市公司给予资金扶持		5,212,208.00	与收益相关
上市专项补贴		1,300,000.00	与收益相关
财政局外贸稳增长项目资金		850,000.00	与收益相关
企业研发投入补贴		294,000.00	与收益相关
2017 年下半年加大投资和开拓市场奖励资金		248,000.00	与收益相关
渭南市第五批市级企业技术中心奖励奖金		100,000.00	与收益相关
2017 年优惠政策补贴		59,600.00	与收益相关
2017 年度发明专利维持资助款		10,000.00	与收益相关
合计	20,184,978.63	9,903,547.96	

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	950,015.90	
合计	950,015.90	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	4,653,163.87	1,349,040.11
应收款项融资减值损失		

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	233,902.36	-144,455.53
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	4,887,066.23	1,204,584.58

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	12,485,945.61	17,837,548.57
合计	12,485,945.61	17,837,548.57

(四十一) 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
长期资产处置收益	9,590.92	-63,291.81	9,590.92
合计	9,590.92	-63,291.81	9,590.92

(四十二) 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
其他	307,234.57	140,717.09	307,234.57
合计	307,234.57	140,717.09	307,234.57

(四十三) 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
对外捐赠	929,125.90	10,000.00	929,125.90
非流动资产毁损报废损失	3,502,793.17	1,277,937.11	3,502,793.17
其他	5,540.00	29,478.84	5,540.00
合计	4,437,459.07	1,317,415.95	4,437,459.07

(四十四) 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	24,321,028.37	24,552,828.63
递延所得税费用	4,385,502.93	-1,725,744.34
合计	28,706,531.30	22,827,084.29

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	204,116,027.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	30,617,404.20
子公司适用不同税率的影响	-194,424.33
调整以前期间所得税的影响	682,294.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,368,646.38
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	486,060.82
研究开发费加计扣除的影响	-4,253,450.47
所得税费用	28,706,531.30

(四十五) 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	175,409,496.69	148,464,476.59
本公司发行在外普通股的加权平均数	58,481,579.00	52,631,579.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	3.00	2.82
终止经营基本每股收益		

本年度发行在外普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	股份总数（股）	报告期内发行时间（月）	加权平均数（股）
期初发行在外普通股股数	52,631,579.00	12	52,631,579.00
当期新发行普通股股数	17,550,000.00	4	5,850,000.00
当期回购普通股股数			
合计	70,181,579.00		58,481,579.00

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）	175,409,496.69	148,464,476.59
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	58,481,579.00	52,631,579.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	3.00	2.82
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 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
其他收益	18,897,716.30	7,304,363.02
利息收入	4,771,943.48	1,308,325.41
营业外收入	307,234.57	140,717.09
递延收益-收到政府补助	3,700,000.00	321,846.00
暂收暂付款	75,482.98	408,434.86
合计	27,752,377.33	9,483,686.38

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
暂收暂付款	289,219.22	265,996.70
经营费用及其他	75,914,802.43	80,963,179.79
合计	76,204,021.65	81,229,176.49

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到工程保证金		1,833,586.50
合计		1,833,586.50

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付工程保证金		600,000.00
合计		600,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据及信用证保证金	65,000,011.82	120,317,347.22
合计	65,000,011.82	120,317,347.22

6、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
支付票据及信用证保证金	42,563,686.75	100,067,347.26
合计	42,563,686.75	100,067,347.26

(四十七) 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	175,409,496.69	148,464,476.59
加：信用减值损失	4,887,066.23	1,204,584.58
资产减值准备	12,485,945.61	17,837,548.57
固定资产折旧	72,896,539.67	68,403,766.64
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,153,662.23	1,079,348.84
长期待摊费用摊销	424,058.28	424,058.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-9,590.92	63,291.81

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,502,793.17	1,277,937.11
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-950,015.90	
财务费用(收益以“—”号填列)	19,926,836.87	13,936,681.72
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,243,000.54	-1,725,744.34
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	142,502.39	
存货的减少(增加以“—”号填列)	4,342,651.60	-52,765,152.29
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-93,262,944.73	1,029,591.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-15,745,011.48	-52,521,846.49
其他	2,412,737.67	-2,277,338.94
经营活动产生的现金流量净额	191,859,727.92	144,431,203.80
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	1,285,131,816.17	105,159,500.12
减：现金的期初余额	105,159,500.12	129,843,682.65
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	1,179,972,316.05	-24,684,182.53

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	1,285,131,816.17	105,159,500.12
其中：库存现金	30,816.67	39,532.06
可随时用于支付的银行存款	1,285,100,999.50	105,119,968.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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	1,285,131,816.17	105,159,500.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,563,686.75	保证金
合计	27,563,686.75	

(四十九) 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			24.21
其中：美元	3.71	6.5249	24.21
应收账款			64,870,366.64
其中：美元	9,941,971.01	6.5249	64,870,366.64

(五十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019 年度中小企业技术改造专项 资金补贴	递延收益	207,670.32		其他收益
OLED 电荷传输材料专业化项目	递延收益	173,333.28	173,333.28	其他收益
AQ21 系列 OLED 电子传输材料技 改项目	递延收益	159,999.96	159,999.96	其他收益
公共租赁房补助	递延收益	156,591.00	156,591.00	其他收益
战略性新兴产业科技项目	递延收益	146,666.77	159,999.96	其他收益
3HB 系列快速响应项目	递延收益	142,105.32	142,105.32	其他收益

种类	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019 年企业技术改造项目奖金	递延收益	101,388.08		其他收益
OLED 光电显示材料生产一期项目	递延收益	56,000.00	56,000.00	其他收益
2018 年燃气锅炉低氮改造补贴	递延收益	44,829.36	14,943.12	其他收益
新型高效 OLED 磷光材料的研发及 应用	递延收益	42,029.52	397,512.30	其他收益
铁腕治霾实验室有机废气改造工程	递延收益	38,700.00	38,700.00	其他收益
锅炉改造项目补贴款	递延收益	17,948.72		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	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	
高新区上市补贴	8,000,000.00		其他收益
西安市上市补贴	5,000,000.00		其他收益
高新管委会 2020 年市级工业发展专项资金	1,100,000.00		其他收益
省级工业转型流贷贴息项目补助 90 万	900,000.00		其他收益
2020 年度疫情期间线上培训补贴、以工代训补贴 及 2019 年文化产业发展专项资金政府补助	728,720.00		其他收益
2019 年企业表彰大会奖励款	500,000.00		其他收益
2019 年文化产业发展专项资金政府补助	500,000.00		其他收益
2019 年度规上企业研发奖补	497,000.00		其他收益
稳岗补贴	468,055.70	495,555.02	其他收益
西安市科技局 2020 规上企业研发奖补尾款	213,000.00		其他收益
2019 年度企业研发投入补贴尾款	196,000.00		其他收益
2020 年度失业保险稳岗补贴	154,301.70		其他收益
高新区 2018 年三次创业系列优惠政策补贴	150,000.00		其他收益
科技重大专项款	100,000.00		其他收益
2019 年服务业发展专项资金外贸运费补助项目款	89,000.00		其他收益
燃气锅炉低氮改造补助 6 万	60,000.00		其他收益
高新技术企业（奖补）	50,000.00		其他收益

种类	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	
高新技术企业补助	50,000.00		其他收益
高新区管委会党建品牌创建活动策划补贴	20,000.00		其他收益
劳动就业服务局培训费	16,380.00		其他收益
第一批线上技能培训补贴	15,600.00		其他收益
2019 年知识产权运营服务体系建设推进项目款	15,000.00	35,000.00	其他收益
防疫补贴	10,746.50		其他收益
母婴关爱室补助	10,000.00		其他收益
2020 年第二批返岗交通补助	9,613.00		其他收益
西安收到退回渭南 2 月份失业、工伤单位部分社保冲销往来	9,149.63		其他收益
高新社保退回失业保险（西安部分）	9,090.55		其他收益
2020 年 2 月工伤减免退费	8,658.00		其他收益
高新社保退回工伤保险（西安部分）	8,441.22		其他收益
2020 年核酸检测补贴款	4,960.00		其他收益
工会委员会奖励金	3,000.00		其他收益
2020 年一季度工业稳增长奖励	1,000.00		其他收益
西安高新区三次创业系列政策的重点拟上市公司给予资金扶持		5,212,208.00	其他收益
上市专项补贴		1,300,000.00	其他收益
财政局外贸稳增长项目资金		850,000.00	其他收益
企业研发投入补贴		294,000.00	其他收益
2017 年下半年加大投资和开拓市场奖励资金		248,000.00	其他收益
渭南市第五批市级企业技术中心奖励奖金		100,000.00	其他收益
2017 年优惠政策补贴		59,600.00	其他收益
2017 年度发明专利维持资助款		10,000.00	其他收益

3、 政府补助的退回

无

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并的情况

(三) 反向购买

本报告期无反向购买的情况

(四) 处置子公司

本报告期无处置子公司的情况

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期无其他原因的合并范围变动的情况

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	渭南	渭南	精细化工	100.00		出资设立
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	蒲城	蒲城	精细化工	100.00		出资设立
渭南瑞联制药有限责任公司	渭南	渭南	精细化工	100.00		出资设立

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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风

险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款						
一年内到期非流动负债						
合计						

项目	上年年末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款		30,000,000.00	193,000,000.00			223,000,000.00
一年内到期 非流动负债			86,000,000.00			86,000,000.00
合计		30,000,000.00	279,000,000.00			309,000,000.00

(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。

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3.71		3.71	280,487.56		280,487.56
应收账款	9,941,971.01		9,941,971.01	9,923,684.57		9,923,684.57
合计	9,941,974.72		9,941,974.72	10,204,172.13		10,204,172.13

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 3,243,518.33 元（2019 年 12 月 31 日：3,025,419.69 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		950,015.90		950,015.90
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		950,015.90		950,015.90
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		950,015.90		950,015.90
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				
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 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				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				

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
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		950,015.90		950,015.90
◆ 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) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 公司 2020 年 11 月 27 日通过中国银行华陆大厦支行购买款，产品编号 STD00008060374000000001，金额为人民币 10,000 万元。该结构性存款挂钩于欧元/

美元中间价，如果在 2020 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 23 日内，挂钩指标始终小于观察水平，产品获得保底收益率 2.1%；如果某个观察日挂钩指标曾经大于或等于观察水平，产品获得最高收益率 3.4647%。截至 2020 年 12 月 31 日，挂钩指标已大于观察水平，适用最高收益率 3.4647%。故公司期末取 3.4647%作为预期收益率，确认公允价值变动金额。

(2) 公司 2020 年 11 月 27 日通过中国银行华陆大厦支行购买保本挂钩型结构性存款，产品编号 STD00008060374000000002，金额为人民币 4,000 万元。该结构性存款挂钩于欧元/美元中间价，如果在 2020 年 11 月 27 日至 2021 年 2 月 24 日内，挂钩指标始终小于观察水平，产品获得保底收益率 1.5%；如果某个观察日挂钩指标曾经大于或等于观察水平，产品获得最高收益率 3.5%。截至 2020 年 12 月 31 日，挂钩指标已大于观察水平，适用最高收益率 3.5%。故公司期末取 3.5%作为预期收益率，确认公允价值变动金额。

(3) 公司 2020 年 11 月 27 日通过中国建设银行西安高新开发区支行购买每日观察型逐日累积型结构性存款，协议编号[2020]001 号，金额为人民币 15,000 万元。该结构性存款挂钩于欧元/美元中间价，收益方式为每日累积型，若参考汇率位于参考区间之内，则该日以 3.05%为收益率计算；若参考汇率位于参考区间之外，则该日以 2.1%为收益率计算。故公司期末按照保底收益率 2.1%作为预期收益率，确认公允价值变动金额。

(4) 公司 2020 年 11 月 27 日通过中国建设银行西安高新开发区支行购买每日观察型逐日累积型结构性存款，协议编号[2020]002 号，金额为人民币 12,000 万元。该结构性存款挂钩于欧元/美元中间价，收益方式为每日累积型，若参考汇率位于参考区间之内，则该日以 3.00%为收益率计算；若参考汇率位于参考区间之外，则该日以 1.82%为收益率计算。故公司期末按照保底收益率 1.82%作为预期收益率，确认公允价值变动金额。

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

无

(四) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的大股东情况

大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	大股东对本公司的持股比例(%)	大股东对本公司的表决权比例(%)
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	北京	投资	16,846 万元	19.52	19.52

本公司最终控制方是：吕浩平、李佳凝夫妇及刘晓春

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

无

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

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
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）、北京卓世恒立科技发展有限公司、刘晓春	40,000,000.00	2017-5-19	2020-3-4	是

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
北京卓世恒立科技发展有限公司、刘晓春	200,000,000.00	2018-6-15	2020-1-9	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	30,000,000.00	2019-3-19	2020-3-4	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	70,000,000.00	2019-6-28	2020-6-24	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	20,000,000.00	2019-6-10	2020-6-9	是
刘晓春	30,000,000.00	2019-5-8	2020-5-7	是
刘晓春	30,000,000.00	2019-9-29	2020-9-9	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	33,000,000.00	2019-10-18	2020-9-10	是
刘晓春	30,000,000.00	2019-11-11	2020-9-11	是
李佳凝、刘晓春、吕浩平	48,000,000.00	2020-1-6	2020-9-10	是
刘晓春	30,000,000.00	2020-1-16	2020-9-10	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	30,000,000.00	2020-3-6	2020-9-14	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	50,000,000.00	2020-4-15	2020-9-11	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	60,000,000.00	2020-6-10	2020-9-11	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	30,000,000.00	2020-7-7	2020-9-11	是

5、 关联方资金拆借：无

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,908,481.80	4,859,331.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无

2、 应付项目

无

(六) 关联方承诺

无

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1) 截止 2020 年 12 月 31 日, 无已签订尚未完全履行的金额超过 500 万元的大额商品采购合同;

2) 根据 2021 年第一次临时股东大会决议, 公司拟采用委托贷款的方式向渭南高新城棚改有限公司出借资金 5,000 万元, 借款期限不超过 36 个月, 年利率 7.5%, 由陕西威楠高科(集团)实业有限责任公司提供连带责任保证担保。

2021 年 2 月 1 日, 公司已全额划出资金 5,000 万元。截止财务报表批准报出日, 该项委托贷款从共管账户中向搬迁居民已支付 1,476.50 万元。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截止财务报表批准报出日, 公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

根据公司 2021 年 4 月 9 日第二届董事会第十九次会决议通过 2020 年度利润分配预案, 拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 11.40 元(含税), 总派发现金红利人民币 80,000,000 元(含税), 不进行资本公积金转增股本, 不送红股。剩余未分配利润转入下一年度。本议案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换

无

2、其他资产置换

无

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	405,442,490.66	224,347,274.34
1 至 2 年	2,466,406.68	9,771.30
2 至 3 年	9,771.30	
3 年以上	472,337.16	472,337.16
小计	408,391,005.80	224,829,382.80
减：坏账准备	12,771,072.91	8,612,835.58
合计	395,619,932.89	216,216,547.22

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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	169,431,115.53	41.49		169,431,115.53	27.39	61,576,391.06	
其中：							61,576,391.06
合并范围内关联方	169,431,115.53			169,431,115.53		61,576,391.06	
按组合计提坏账准备	238,959,890.27	58.51	12,771,072.91	226,188,817.36	72.61	8,612,835.58	5.28
其中：							154,640,156.16
一般信用风险组合	238,959,890.27		12,771,072.91	226,188,817.36		163,252,991.74	
合计	408,391,005.80	100.00	12,771,072.91	395,619,932.89	100.00	8,612,835.58	
						224,829,382.80	216,216,547.22

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
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	107,484,743.18			合并范围子公司 不计提坏账准备
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	61,946,372.35			合并范围子公司 不计提坏账准备
合计	169,431,115.53			

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 (%)
1 年以内	236,011,375.13	11,800,568.76	5.00
1 至 2 年	2,466,406.68	493,281.34	20.00
2 至 3 年	9,771.30	4,885.65	50.00
3 年以上	472,337.16	472,337.16	100.00
合计	238,959,890.27	12,771,072.91	

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	
一般信用 风险组合	8,612,835.58	8,612,835.58	4,158,237.33			12,771,072.91
合计	8,612,835.58	8,612,835.58	4,158,237.33			12,771,072.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、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
第一名	107,484,743.18	26.32	
第二名	61,946,372.35	15.17	
第三名	55,989,148.09	13.71	2,799,457.40
第四名	37,299,444.40	9.13	1,864,972.22
第五名	30,262,220.01	7.41	1,513,111.00
合计	292,981,928.03	71.74	6,177,540.63

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(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		1,260,000.00
应收账款		
合计		1,260,000.00

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	1,260,000.00	182,464,998.80	183,724,998.80			
合计	1,260,000.00	182,464,998.80	183,724,998.80			

(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		
其他应收款项	584,892,858.73	496,042,486.70
合计	584,892,858.73	496,042,486.70

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	584,885,124.64	496,048,368.94
1 至 2 年	68,615.32	960.00
2 至 3 年	76,406.40	7,000.00
3 年以上	458,948.13	361,324.42
小计	585,489,094.49	496,417,653.36
减：坏账准备	596,235.76	375,166.66
合计	584,892,858.73	496,042,486.70

(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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	585,044,524.60	99.92	523,562.50	496,164,150.39	99.95	318,786.27
其中:						
合并关联方往来	584,520,962.10			495,845,364.12		
长账龄预付款	523,562.50		523,562.50	318,786.27		318,786.27
按组合计提坏账准备	444,569.89	0.08	72,673.26	253,502.97	0.05	56,380.39
其中:						
一般信用风险组合	444,569.89		72,673.26	253,502.97		56,380.39
合计	585,489,094.49	100.00	596,235.76	496,417,653.36	100.00	375,166.66
						495,845,364.12
						197,122.58
						197,122.58
						496,042,486.70

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
陕西蒲城海泰新材料产业 有限责任公司	539,626,755.30			合并范围子公司 不计提坏账准备
渭南高新区海泰新型电子 材料有限责任公司	44,894,206.80			合并范围子公司 不计提坏账准备
烟台晓明化工有限公司	318,786.27	318,786.27	100.00	长期未结算预付款
西安启元工贸有限公司	55,116.93	55,116.93	100.00	长期未结算预付款
威海化工机械有限公司	39,600.00	39,600.00	100.00	长期未结算预付款
金湖县扬子仪表有限公司	25,650.00	25,650.00	100.00	长期未结算预付款
河北枣强玻璃钢集团有限 公司	19,000.00	19,000.00	100.00	长期未结算预付款
彩丰精技有限公司 (台湾)	14,177.63	14,177.63	100.00	长期未结算预付款
西安裕盛不锈钢设备有限 公司	11,248.00	11,248.00	100.00	长期未结算预付款
陕西天创鸿业科技工程有 限公司	10,435.00	10,435.00	100.00	长期未结算预付款
杭州优联医药化工有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	长期未结算预付款
烟台科奥显示材料有限公司	7,955.00	7,955.00	100.00	长期未结算预付款
西安市惠能天然气工程有 限公司	3,758.37	3,758.37	100.00	长期未结算预付款
s-future development	3,258.44	3,258.44	100.00	长期未结算预付款
山西田中亮建筑工程有限 公司	1,676.59	1,676.59	100.00	长期未结算预付款
西安市碑林区铭泰电子产 品经销部	1,380.00	1,380.00	100.00	长期未结算预付款
泰州建业化工有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	长期未结算预付款
宝鸡联方化工有限公司	763.43	763.43	100.00	长期未结算预付款
石家庄斯迪亚诺精细化工 有限公司	406.84	406.84	100.00	长期未结算预付款
济南瑞安电子有限公司	350.00	350.00	100.00	长期未结算预付款
合计	585,044,524.60	523,562.50		

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 (%)
1 年以内	372,474.92	18,623.75	5.00
1 至 2 年	22,556.82	4,511.36	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	49,538.15	49,538.15	100.00
合计	444,569.89	72,673.26	

(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	56,380.39		318,786.27	375,166.66
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	16,292.87		204,776.23	221,069.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	72,673.26		523,562.50	596,235.76

(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	318,786.27	204,776.23			523,562.50

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	56,380.39	16,292.87			72,673.26
合计	375,166.66	221,069.10			596,235.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 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	393,353.07	202,286.15
预付货款	523,562.50	318,786.27
保证金	28,660.00	
其他	22,556.82	51,216.82
合并关联方	584,520,962.10	495,845,364.12
合计	585,489,094.49	496,417,653.36

(7) 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
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	合并关联方往来款	539,626,755.30	1 年以内	92.17	
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	合并关联方往来款	44,894,206.80	1 年以内	7.67	
烟台晓明化工有限公司	预付货款	318,786.27	3 年以上	0.05	318,786.27
王宁娟	备用金	89,900.00	1 年以内	0.02	4,495.00
陈国炜	备用金	70,000.00	1 年以内	0.01	3,500.00
合计		584,999,648.37		99.92	326,781.27

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(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	130,000,000.00		130,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	130,000,000.00		130,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00

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
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	130,000,000.00			130,000,000.00		

(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	1,035,739,608.92	829,282,293.15	1,044,865,492.39	857,592,256.45
其他业务	37,416,839.26	44,673,026.69	15,162,438.60	17,726,325.27
合计	1,073,156,448.18	873,955,319.84	1,060,027,930.99	875,318,581.72

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	-3,493,202.25	

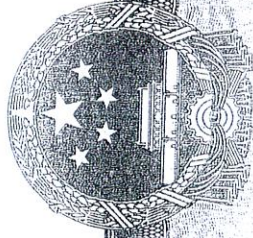
项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,184,978.63	详见"五、（五十）政府补助"
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	950,015.90	
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		
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	-627,431.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,014,360.95	
所得税影响额	-2,552,154.14	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,462,206.81	

(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	12.76	3.00	3.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.71	2.75	2.75

西安瑞联新材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010



扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜，出具审计报告；基本建设设计、工程决算、工程造价、税务咨询、管理咨询、法律、法规规定的其它业务；【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

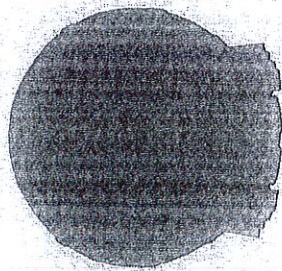
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021 年 02 月 19 日

仅供出报告使用,其他无效



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：荣建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

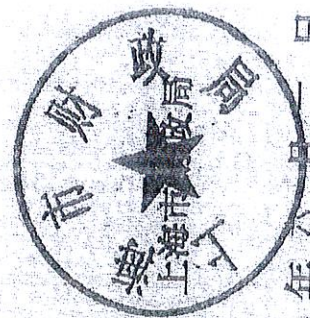
批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 0003396

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

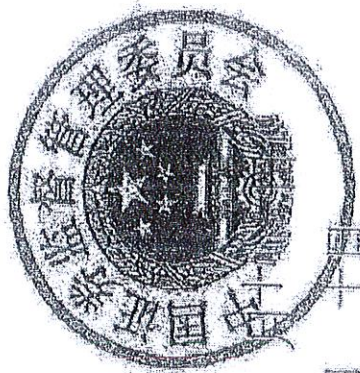
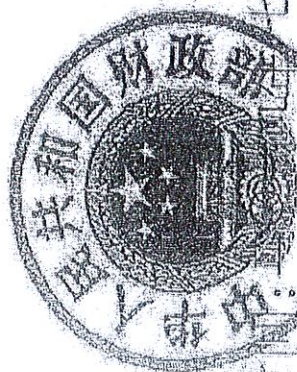
经财政部

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

中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

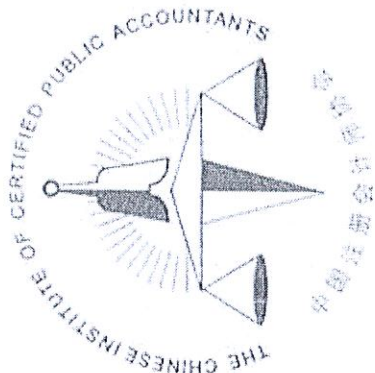
首席合伙人: 宋建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七

证书有效期至: 二〇一五年七月十七



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

310105197704211212



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

310000850003

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2002 07 15

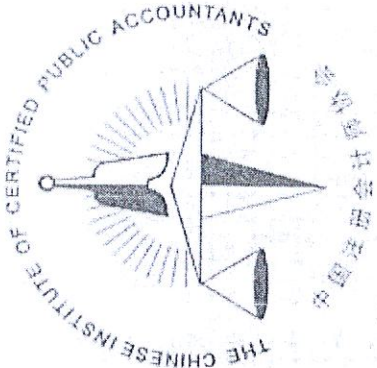
发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
y m d



陈黎(310000850003)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
y m d



姓 Full name 朱杰
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1988-07-08
 工作 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 310103198801084034



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 310000061278

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 03 月 31 日



朱杰(310000061278)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日