

审 计 报 告

众环审字(2021)2710111 号

河北建新化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北建新化工股份有限公司（以下简称“河北建新化工公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河北建新化工公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、22 以及附注六、31 所述，2020 年度，河北建新化工公司营业收入为 56,370.66 万元，较 2019 年减少 39.07%。由于收入是河北建新化工公司的关键业绩指标之一，存	针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解并测试与收入相关的内部控制设计和运行的有效性； （2）询问管理层，了解收入确认政策，抽查收入确认的相关合同和销售订单、销货单、发票、提单等资料，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； （3）对收入和成本执行分析程序，包括当期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与上

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	期比较分析等； （4）结合应收账款审计，对与其相关的收入进行函证； （5）将出口收入与海关电子口岸系统记录核对、检查报关单等； （6）对资产负债表日前后记录的收入交易实施截止性测试，选取样本，核对销货单、合同等其他支持性文件，以检查收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）货币资金的存在性和完整性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注六、1所述，截止 2020 年 12 月 31 日，河北建新化工公司合并财务报表中货币资金余额 82,739.25 万元，占合并财务报表资产总额的 51.81%，由于货币资金金额重大，且对其存管是否安全，列报的准确性及完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性和完整性确定为关键审计事项。	针对货币资金的存在性和完整性，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解、评价公司资金营运相关内部控制设计的合理性，并测试关键控制运行的有效性； （2）获取企业信用报告和已开立银行账户清单，并与账面记录的账户进行比较核对，检查银行账户的完整性； （3）检查银行账户的对账单及银行余额调节表，确认各银行账户期末余额是否正确，同时执行函证程序； （4）结合银行对账单和银行日记账，对重要银行账户实施资金流水双向测试，并检查大额收付款交易； （5）检查定期存款凭据原件。 （6）检查与货币资金相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

河北建新化工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括河北建新化工公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

河北建新化工公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估河北建新化工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河北建新化工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北建新化工公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对河北建新化工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河北建新化工公司不能持续经营。

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

（六）就河北建新化工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

赵志强

中国注册会计师：_____

姚志军

中国 武汉

2021年04月13日

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	六、1	827,392,498.28	999,254,562.78	999,254,562.78
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	11,053,304.52	22,173,234.64	22,173,234.64
应收账款	六、3	52,736,112.57	80,366,542.62	80,366,542.62
应收款项融资	六、4	10,663,221.51	16,374,921.63	16,374,921.63
预付款项	六、5	10,806,385.69	5,398,551.77	5,398,551.77
其他应收款	六、6	4,654,793.68	130,920,965.16	130,920,965.16
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	110,803,446.31	89,884,492.26	89,884,492.26
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	8,849,880.09	52,025.86	52,025.86
流动资产合计		1,036,959,642.65	1,344,425,296.72	1,344,425,296.72
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	六、9	436,882.30		
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	六、10	452,573,552.29	462,750,358.66	462,750,358.66
在建工程	六、11	30,626,883.15	23,999,846.34	23,999,846.34
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、12	69,628,116.18	20,848,404.08	20,848,404.08
开发支出				
商誉	六、13	1,062,767.95	1,122,633.91	1,122,633.91
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、14	4,358,328.55	3,337,531.21	3,337,531.21
其他非流动资产	六、15	1,266,930.84	2,844,887.57	2,844,887.57
非流动资产合计		559,953,461.26	514,903,661.77	514,903,661.77
资产总计		1,596,913,103.91	1,859,328,958.49	1,859,328,958.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	六、16	32,624,500.00		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、17		10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	六、18	50,887,151.55	49,951,367.87	49,951,367.87
预收款项				1,152,414.07
合同负债	六、19	2,848,597.04	1,061,649.44	不适用
应付职工薪酬	六、20	3,973,996.95	6,840,595.77	6,840,595.77
应交税费	六、21	692,636.75	5,210,393.42	5,210,393.42
其他应付款	六、22	417,732.12	2,525,153.41	2,525,153.41
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、23	361,835.25	152,296.83	61,532.20
流动负债合计		91,806,449.66	75,741,456.74	75,741,456.74
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、24	7,429,000.00	8,585,000.00	8,585,000.00
递延所得税负债	六、14	16,522,887.78	10,091,971.90	10,091,971.90
其他非流动负债				
非流动负债合计		23,951,887.78	18,676,971.90	18,676,971.90
负债合计		115,758,337.44	94,418,428.64	94,418,428.64
股东权益：				
股本	六、25	551,249,622.00	549,605,522.00	549,605,522.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、26	210,151,365.83	201,252,602.64	201,252,602.64
减：库存股	六、27		2,139,050.00	2,139,050.00
其他综合收益				
专项储备	六、28			
盈余公积	六、29	139,606,795.63	135,007,408.09	135,007,408.09
未分配利润	六、30	580,146,983.01	869,109,488.34	869,109,488.34
归属于母公司股东权益合计		1,481,154,766.47	1,752,835,971.07	1,752,835,971.07
少数股东权益			12,074,558.78	12,074,558.78
股东权益合计		1,481,154,766.47	1,764,910,529.85	1,764,910,529.85
负债和股东权益总计		1,596,913,103.91	1,859,328,958.49	1,859,328,958.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		563,706,641.61	925,158,518.22
其中：营业收入	六、31	563,706,641.61	925,158,518.22
二、营业总成本		509,091,293.07	549,039,675.89
其中：营业成本	六、31	447,136,259.56	464,583,922.59
税金及附加	六、32	4,959,418.65	16,189,916.30
销售费用	六、33	3,656,994.14	6,738,942.48
管理费用	六、34	50,756,544.35	59,049,716.52
研发费用	六、35	24,822,166.31	37,663,753.74
财务费用	六、36	-22,240,089.94	-35,186,575.74
其中：利息费用		489,084.73	
利息收入		26,767,191.31	30,127,645.65
加：其他收益	六、37	3,900,494.17	1,763,815.90
投资收益（损失以“—”号填列）	六、38	1,176,644.68	3,605,145.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-63,117.70	
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）	六、39	1,416,688.38	-1,205,485.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、40	-1,634,534.27	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、41		1,012.06
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		59,474,641.50	380,283,329.60
加：营业外收入	六、42	428,692.25	11,735.86
减：营业外支出	六、43	9,723,534.85	2,002,771.86
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		50,179,798.90	378,292,293.60
减：所得税费用	六、44	4,842,776.49	52,778,548.05
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		45,337,022.41	325,513,745.55
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		45,337,022.41	325,513,745.55
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）		45,407,995.41	325,577,386.27
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-70,973.00	-63,640.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、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			
（二）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		45,337,022.41	325,513,745.55
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		45,407,995.41	325,577,386.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-70,973.00	-63,640.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.0826	0.5932
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.0825	0.5867

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		370,378,444.58	823,732,191.56
收到的税费返还		13,699,871.37	11,116,611.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	468,298,601.88	344,427,513.73
经营活动现金流入小计		852,376,917.83	1,179,276,317.03
购买商品、接受劳务支付的现金		170,845,097.92	206,374,186.08
支付给职工以及为职工支付的现金		68,705,926.91	75,848,007.65
支付的各项税费		18,597,008.28	93,929,937.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	314,022,923.89	418,027,026.06
经营活动现金流出小计		572,170,957.00	794,179,157.03
经营活动产生的现金流量净额		280,205,960.83	385,097,160.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		226,400,000.00	379,125,300.00
取得投资收益收到的现金		1,239,762.38	3,904,884.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		927,657.00	1,004,738.00
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	六、45	100,737,083.33	
投资活动现金流入小计		329,304,502.71	384,034,922.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,320,945.41	91,978,526.83
投资支付的现金		238,600,000.00	138,070,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,876,576.86
支付其他与投资活动有关的现金	六、45		130,250,000.00
投资活动现金流出小计		342,920,945.41	363,175,403.69
投资活动产生的现金流量净额		-13,616,442.70	20,859,518.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,847,302.30	14,549,698.00
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		35,490,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	111,005,215.83	102,825,745.19
筹资活动现金流入小计		156,343,018.13	117,375,443.19
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,260,197.93	164,438,891.99
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	六、45	120,247,436.42	70,279,001.13
筹资活动现金流出小计		450,507,634.35	234,717,893.12
筹资活动产生的现金流量净额		-294,164,616.22	-117,342,449.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,286,966.41	1,680,286.60
五、现金及现金等价物净增加额	六、46	-31,862,064.50	290,294,515.47
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	599,254,562.78	308,960,047.31
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	567,392,498.28	599,254,562.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	549,605,522.00				201,252,602.64	2,139,050.00			135,007,408.09	869,109,488.34	1,752,835,971.07	12,074,558.78	1,764,910,529.85
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	549,605,522.00				201,252,602.64	2,139,050.00			135,007,408.09	869,109,488.34	1,752,835,971.07	12,074,558.78	1,764,910,529.85
三、本年增减变动金额	1,644,100.00				8,898,763.19	-2,139,050.00			4,599,387.54	-288,962,505.33	-271,681,204.60	-12,074,558.78	-283,755,763.38
（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额										45,407,995.41	45,407,995.41	-70,973.00	45,337,022.41
（二）股东投入和减少资本	1,644,100.00				9,222,385.42	-2,139,050.00					13,005,535.42	-12,327,208.01	678,327.41
1、股东投入的普通股	1,679,100.00				8,517,660.00	-2,139,050.00					12,335,810.00		12,335,810.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					704,725.42						704,725.42		704,725.42
4、其他	-35,000.00										-35,000.00	-12,327,208.01	-12,362,208.01
（三）利润分配									4,599,387.54	-334,370,500.74	-329,771,113.20		-329,771,113.20
1、提取盈余公积									4,599,387.54	-4,599,387.54			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-329,771,113.20	-329,771,113.20		-329,771,113.20
4、其他													
（四）股东权益内部结转					-323,622.23						-323,622.23	323,622.23	
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					-323,622.23						-323,622.23	323,622.23	
（五）专项储备								2,755,992.27			2,755,992.27		2,755,992.27
1、本期提取								2,755,992.27			2,755,992.27		2,755,992.27
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	551,249,622.00				210,151,365.83				139,606,795.63	580,146,983.01	1,481,154,766.47	-0.00	1,481,154,766.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	547,840,786.00				188,665,880.15	4,278,100.00			102,573,017.42	741,747,365.16	1,576,548,948.73		1,576,548,948.73
加：会计政策变更									-134,198.04	-1,207,782.39	-1,341,980.43		-1,341,980.43
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年年初余额	547,840,786.00				188,665,880.15	4,278,100.00			102,438,819.38	740,539,582.77	1,575,206,968.30		1,575,206,968.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,764,736.00				12,586,722.49	-2,139,050.00			32,568,588.71	128,569,905.57	177,629,002.77	12,074,558.78	189,703,561.55
（一）综合收益总额										325,577,386.27	325,577,386.27	-63,640.72	325,513,745.55
（二）股东投入和减少资本	1,764,736.00				12,586,722.49	-2,139,050.00				16,490,508.49	16,490,508.49		16,490,508.49
1、股东投入的普通股	1,764,736.00				10,329,546.00	-2,139,050.00				14,233,332.00	14,233,332.00		14,233,332.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					2,257,176.49						2,257,176.49		2,257,176.49
4、其他													
（三）利润分配									32,568,588.71	-197,007,480.70	-164,438,891.99		-164,438,891.99
1、提取盈余公积									32,568,588.71	-32,568,588.71			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-164,438,891.99	-164,438,891.99		-164,438,891.99
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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								3,883,181.70			3,883,181.70		3,883,181.70
1、本期提取								3,883,181.70			3,883,181.70		3,883,181.70
2、本期使用													
（六）其他												12,138,199.50	12,138,199.50
四、本年年末余额	549,605,522.00				201,252,602.64	2,139,050.00			135,007,408.09	869,109,488.34	1,752,835,971.07	12,074,558.78	1,764,910,529.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		818,670,814.47	983,783,379.27	983,783,379.27
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		11,053,304.52	22,173,234.64	22,173,234.64
应收账款	十五、1	52,736,112.57	80,366,542.62	80,366,542.62
应收款项融资		10,663,221.51	16,374,921.63	16,374,921.63
预付款项		10,806,385.69	5,398,551.77	5,398,551.77
其他应收款	十五、2	4,654,793.68	130,920,965.16	130,920,965.16
其中：应收利息				
应收股利				
存货		110,803,446.31	89,884,492.26	89,884,492.26
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		8,849,880.09		
流动资产合计		1,028,237,958.84	1,328,902,087.35	1,328,902,087.35
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	十五、3	30,436,882.30	21,817,000.00	21,817,000.00
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		452,573,552.29	462,750,358.66	462,750,358.66
在建工程		30,481,883.15	22,857,812.03	22,857,812.03
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		49,009,908.80	7,485,061.98	7,485,061.98
开发支出				
商誉		1,062,767.95		
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,358,328.55	3,337,531.21	3,337,531.21
其他非流动资产		1,266,930.84	175,487.57	175,487.57
非流动资产合计		569,190,253.88	518,423,251.45	518,423,251.45
资产总计		1,597,428,212.72	1,847,325,338.80	1,847,325,338.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		32,624,500.00		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		50,882,758.11	49,933,806.17	49,933,806.17
预收款项				1,152,414.07
合同负债		2,848,597.04	1,061,649.44	不适用
应付职工薪酬		3,973,996.95	6,840,595.77	6,840,595.77
应交税费		692,636.75	5,210,393.42	5,210,393.42
其他应付款		417,732.12	2,505,153.41	2,505,153.41
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		361,835.25	152,296.83	61,532.20
流动负债合计		91,802,056.22	75,703,895.04	75,703,895.04
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		7,429,000.00	8,585,000.00	8,585,000.00
递延所得税负债		16,522,887.78	10,091,971.90	10,091,971.90
其他非流动负债				
非流动负债合计		23,951,887.78	18,676,971.90	18,676,971.90
负债合计		115,753,944.00	94,380,866.94	94,380,866.94
股东权益：				
股本		551,249,622.00	549,605,522.00	549,605,522.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		210,151,365.83	201,252,602.64	201,252,602.64
减：库存股			2,139,050.00	2,139,050.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		139,606,795.63	135,007,408.09	135,007,408.09
未分配利润		580,666,485.26	869,217,989.13	869,217,989.13
股东权益合计		1,481,674,268.72	1,752,944,471.86	1,752,944,471.86
负债和股东权益总计		1,597,428,212.72	1,847,325,338.80	1,847,325,338.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	563,706,641.61	925,158,518.22
减：营业成本	十五、4	447,136,259.56	464,583,922.59
税金及附加		4,739,273.75	16,139,801.50
销售费用		3,656,994.14	6,738,942.48
管理费用		49,465,619.61	58,900,127.34
研发费用		24,822,166.31	37,663,753.74
财务费用		-21,811,863.01	-35,181,895.46
其中：利息费用		489,084.73	
利息收入		26,335,507.04	30,122,796.98
加：其他收益		3,900,494.17	1,763,815.90
投资收益（损失以“—”号填列）	十五、5	764,114.63	3,582,263.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-63,117.70	
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）		1,417,214.75	-1,205,485.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-1,634,534.27	
资产处置收益（损失以“—”号填列）			1,012.06
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		60,145,480.53	380,455,471.11
加：营业外收入		428,692.25	11,735.86
减：营业外支出		9,723,534.85	2,002,771.86
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		50,850,637.93	378,464,435.11
减：所得税费用		4,856,762.56	52,778,548.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		45,993,875.37	325,685,887.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		45,993,875.37	325,685,887.06
（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			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、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		45,993,875.37	325,685,887.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		370,378,444.58	823,732,191.56
收到的税费返还		13,699,871.37	11,116,611.74
收到其他与经营活动有关的现金		467,706,917.61	344,402,665.06
经营活动现金流入小计		851,785,233.56	1,179,251,468.36
购买商品、接受劳务支付的现金		170,845,097.92	206,374,186.08
支付给职工以及为职工支付的现金		68,436,177.46	75,848,007.65
支付的各项税费		18,376,863.38	93,879,822.44
支付其他与经营活动有关的现金		312,015,337.19	417,944,770.37
经营活动现金流出小计		569,673,475.95	794,046,786.54
经营活动产生的现金流量净额		282,111,757.61	385,204,681.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		198,363,302.86	361,125,300.00
取得投资收益收到的现金		827,232.33	3,882,002.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		927,657.00	1,004,738.00
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		100,737,083.33	
投资活动现金流入小计		300,855,275.52	366,012,040.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,018,015.30	88,793,926.83
投资支付的现金		245,610,000.00	141,887,300.00
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			130,250,000.00
投资活动现金流出小计		309,628,015.30	360,931,226.83
投资活动产生的现金流量净额		-8,772,739.78	5,080,813.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,847,302.30	14,549,698.00
取得借款收到的现金		35,490,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		111,005,215.83	102,825,745.19
筹资活动现金流入小计		156,343,018.13	117,375,443.19
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,260,197.93	164,438,891.99
支付其他与筹资活动有关的现金		120,247,436.42	70,079,001.13
筹资活动现金流出小计		450,507,634.35	234,517,893.12
筹资活动产生的现金流量净额		-294,164,616.22	-117,142,449.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,286,966.41	1,680,286.60
五、现金及现金等价物净增加额		-25,112,564.80	274,823,331.96
加：期初现金及现金等价物余额		583,783,379.27	308,960,047.31
六、期末现金及现金等价物余额		558,670,814.47	583,783,379.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2020 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	549,605,522.00				201,252,602.64	2,139,050.00			135,007,408.09	869,217,989.13	1,752,944,471.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	549,605,522.00				201,252,602.64	2,139,050.00			135,007,408.09	869,217,989.13	1,752,944,471.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,644,100.00				8,898,763.19	-2,139,050.00			4,599,387.54	-288,551,503.87	-271,270,203.14
（一）综合收益总额										45,993,875.37	45,993,875.37
（二）股东投入和减少资本	1,644,100.00				8,898,763.19	-2,139,050.00				-174,878.50	12,507,034.69
1、股东投入的普通股	1,679,100.00				8,517,660.00	-2,139,050.00					12,335,810.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					704,725.42						704,725.42
4、其他	-35,000.00				-323,622.23					-174,878.50	-533,500.73
（三）利润分配									4,599,387.54	-334,370,500.74	-329,771,113.20
1、提取盈余公积									4,599,387.54	-4,599,387.54	
2、对股东的分配										-329,771,113.20	-329,771,113.20
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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								2,755,992.27			2,755,992.27
1、本期提取								2,755,992.27			2,755,992.27
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	551,249,622.00				210,151,365.83				139,606,795.63	580,666,485.26	1,481,674,268.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：河北建新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	547,840,786.00				188,665,880.15	4,278,100.00			102,573,017.42	741,747,365.16	1,576,548,948.73
加：会计政策变更									-134,198.04	-1,207,782.39	-1,341,980.43
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	547,840,786.00				188,665,880.15	4,278,100.00			102,438,819.38	740,539,582.77	1,575,206,968.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,764,736.00				12,586,722.49	-2,139,050.00			32,568,588.71	128,678,406.36	177,737,503.56
（一）综合收益总额										325,685,887.06	325,685,887.06
（二）股东投入和减少资本	1,764,736.00				12,586,722.49	-2,139,050.00					16,490,508.49
1、股东投入的普通股	1,764,736.00				10,329,546.00	-2,139,050.00					14,233,332.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					2,257,176.49						2,257,176.49
4、其他											
（三）利润分配									32,568,588.71	-197,007,480.70	-164,438,891.99
1、提取盈余公积									32,568,588.71	-32,568,588.71	
2、对股东的分配											
3、其他										-164,438,891.99	-164,438,891.99
（四）股东权益内部结转											
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								3,883,181.70			3,883,181.70
1、本期提取								3,883,181.70			3,883,181.70
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	549,605,522.00				201,252,602.64	2,139,050.00			135,007,408.09	869,217,989.13	1,752,944,471.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河北建新化工股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河北建新化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由朱守琛、黄吉琴、刘凤旭等11位自然人作为发起人, 由沧州天一化工有限公司(以下简称“天一化工”)以整体变更设立方式设立的股份有限公司。沧州天一化工有限公司由朱守琛、黄吉琴、刘凤旭、黄吉芬和朱秀全等5位自然人共同出资组建, 于2003年6月27日取得河北省黄骅市工商行政管理局核发的1309832000522号《企业法人营业执照》, 注册资本及实收资本均为人民币5,000.00万元。

2007年11月2日, 天一化工股东朱守琛分别向股东黄吉琴、刘凤旭、黄吉芬及其他6位自然人朱泽瑞、徐光武、崔克云、陈德金、陈学为、李振槐转让1,900万元的股权, 股权转让后公司的注册资本和实收资本不变, 仍为5,000.00万元。股东中, 黄吉芬、朱泽瑞、黄吉琴、徐光武、崔克云、朱秀全分别是朱守琛先生的妻子、女儿、妻妹、外甥、内弟妹和侄子。公司已于2007年11月10日就上述股权转让事宜在沧州市工商行政管理局办理了变更登记。

根据天一化工股东会决议和公司发起人协议, 公司以2007年10月31日为基准日经审计的天一化工净资产68,919,077.29元折合股份总额50,000,000股。各发起人股东均以其持有的天一化工股权比例相应折成股份有限公司的股份, 公司整体变更后各股东的出资额及出资比例不变。2007年12月28日, 天一化工更名为河北建新化工股份有限公司, 取得了130900000002296号《企业法人营业执照》。公司法定代表人: 朱守琛; 住所: 沧州市临港化工园区。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]988号文《关于核准河北建新化工股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(股票代码300107, 股票简称建新股份), 公司向社会公开发行人民币普通股1,690万股, 每股面值1.00元, 每股发行价38.00元, 增加股本16,900,000.00元。增资后, 本公司注册资本增至66,900,000.00元。上述募集资金到位情况已经中兴华富华会计师事务所有限公司验证, 并出具中兴华验字(2010)第08号《验资报告》。

经2011年4月15日召开的2010年年度股东大会审议通过, 以公司2010年12月31日总股本66,900,000.00元为基数, 用资本公积向全体股东每10股转增10股, 变更后的注册资本为人民币133,800,000.00元。上述资本变更已经中兴华富华会计师事务所有限责任公司验证, 并出

具中兴华验字（2011）第2123001号《验资报告》，并于2011年6月9日办理完毕工商变更登记手续。

经2014年4月21日召开的2013年年度股东大会审议通过，以公司2013年12月31日总股本133,800,000.00为基数，用资本公积向全体股东每10股转增10股，变更后的注册资本为人民币267,600,000.00元，并于2014年6月13日办理完毕工商变更登记手续。

公司以截至2015年5月5日总股本269,729,035股为基数，向全体股东实施权益分派，每10股派0.498929元（含税）；以资本公积金向全体股东每10股转增9.978578股，股本变更为538,880,256元，并于2015年7月8日完成工商变更登记。

2015年因公司股权激励期权行权，公司的总股本由538,880,256股变更为541,789,454股。

2016年因公司股权激励期权行权，公司的总股本由541,789,454股变更为544,338,522股，并于2017年1月20日完成工商变更登记。

2017年8月1日召开的第四届董事会第三次会议决议和2017年8月29日召开的2017年第一次临时股东大会决议通过的《河北建新化工股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定，授予激励对象陈学为、朱秀全、王吉文、徐光武、高辉、彭建民、孙连起、宋国民、黄吉琴、陈德金10人授予限制性股票239万股，授予价格每股人民币3.58元，增加注册资本239万元。限售性股票因部分暂缓授予，限售性股票股款由激励对象分二期缴足，第一期出资522.68万元，已于2017年9月出资到位，其中计入股本146万元，资本公积376.68万元，经北京兴华会计事务所（特殊普通合伙）验证，并出具（2017）京会验字第53000006号验资报告；第二期出资332.94万元，已于2017年11月出资到位，其中计入股本93.00万元，资本公积239.94万元，经北京兴华会计事务所（特殊普通合伙）验证，并出具（2017）京会验字第53000008号验资报告，此次增资后股本增至546,728,522股，并于2018年5月11日完成工商变更登记。

公司2018年度股权激励期权行权，公司的总股本由546,728,522股变更为547,840,786股，并于2019年04月28日完成工商变更登记。

公司2019年度股权激励期权行权，公司的总股本由547,840,786.00股变更为549,605,522.00股，公司2020年度股权激励行权，同时因限制性股票激励对象离职，对其未解除限售的股票回购注销，公司总股本由549,605,522.00股变更为551,249,622.00股，本次股本变化未完成工商变更登记。

本公司主要从事ODB-2、间氨基苯酚、间羟基-N,N-二乙基苯胺等化工产品的生产与销售。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月13日决议批准报出。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”、16、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损

失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金

额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，根据历史经验及国际、国内结算惯例、合同规定等情况，按信用风险特征分为国内应收账款和国外应收账款。

不同组合计提预期损失率的计提方法：

项 目	确定组合的依据
内销组合	国内客户
外销组合	国外客户

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	代付社会保险
组合 2	工伤借款、押金、备用金

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8 “金融工具”及附注四、9 “金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务

计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品收入，属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认条件：公司按照合同约定将货物运送至约定地点，且客户已签收货物，商品控制权已转移至客户。

外销产品收入确认条件：公司已按照合同约定将产品报关出口，取得报关单和提单（运单）。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第五届董事会第三次会议于 2020 年 4 月 1 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	1,152,414.07	1,152,414.07		
合同负债			1,061,649.44	1,061,649.44
其他流动负债	61,532.20	61,532.20	152,296.83	152,296.83

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			3,210,432.29	3,210,432.29
合同负债	2,848,597.04	2,848,597.04		
其他流动负债	361,835.25	361,835.25		

b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	447,136,259.56	447,136,259.56	443,579,539.60	443,579,539.60
销售费用	3,656,994.14	3,656,994.14	7,213,714.10	7,213,714.10

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

28、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命

是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定的应税收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税后，差额部分为应交税费	13%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量	4.8 元/当量

注：（1）本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用税率调整为 13%。子公司沧州升腾科技有限公司为小规模纳税人，适用增值税 3%的征收率。

（2）子公司沧州建新瑞祥化学科技有限公司因未开展经营活动尚未办理税务登记，企业所得税税率待定。子公司沧州升腾科技有限公司为小型微利企业，企业所得税税率为 20%。

2、税收优惠及批文

根据《河北省高新技术企业认定管理工作领导小组关于公布2018年第二批高新技术企业的通知》（冀高认〔2019〕2号），公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201813001338。根据《企业所得税法》的规定，公司适用的企业所得税优惠税率为15%，优惠期限自2018年度至2020年度。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	25,938.19	41,399.11
银行存款	807,362,605.24	989,211,904.86
其他货币资金	20,003,954.85	10,001,258.81
合 计	827,392,498.28	999,254,562.78
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金中存在使用受限的资金 260,000,000.00 元，其中不能随时支取的定期存款 240,000,000.00 元；银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,053,304.52	22,173,234.64
商业承兑汇票		
小 计	11,053,304.52	22,173,234.64
减：坏账准备		
合 计	11,053,304.52	22,173,234.64

（2）年末已质押的应收票据

无。

（3）年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,760,150.06	
商业承兑汇票		
合 计	57,760,150.06	

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
未逾期及逾期 6 个月以内	53,962,931.71
其中：内销	19,544,047.66
外销	34,418,884.05
7 至 12 个月	403,452.30
1 至 2 年	70,358.78
2 至 3 年	702,542.20
3 年以上	1,616,449.24
小 计	56,755,734.23
减：坏账准备	4,019,621.66
合 计	52,736,112.57

注：外销应收账款余额的账龄均为未逾期或逾期三个月以内。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,755,734.23	100.00	4,019,621.66	7.08	52,736,112.57
其中：内销	22,336,850.18	39.36	3,841,456.63	17.20	18,495,393.55
外销	34,418,884.05	60.64	178,165.03	0.52	34,240,719.02
合 计	56,755,734.23	——	4,019,621.66	——	52,736,112.57

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	85,805,102.05	100.00	5,438,559.43	6.34	80,366,542.62
其中：内销	34,900,462.69	40.67	4,755,347.35	13.63	30,145,115.34
外销	50,904,639.36	59.33	683,212.08	1.34	50,221,427.28
合 计	85,805,102.05	——	5,438,559.43	——	80,366,542.62

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期及逾期 6 个月以内	53,962,931.71	1,347,854.83	2.50
其中：内销	19,544,047.66	1,169,689.80	5.98
外销	34,418,884.05	178,165.03	0.52
7 至 12 个月	403,452.30	282,416.61	70.00
1 至 2 年	70,358.78	70,358.78	100.00
2 至 3 年	702,542.20	702,542.20	100.00
3 年以上	1,616,449.24	1,616,449.24	100.00
合 计	56,755,734.23	4,019,621.66	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,438,559.43	-1,418,937.77				4,019,621.66

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	
合 计	5,438,559.43	-1,418,937.77				4,019,621.66

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,622,057.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 440,187.01 元。

4、应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	10,663,221.51	16,374,921.63
应收账款		
合 计	10,663,221.51	16,374,921.63

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,806,385.69	100.00	5,398,551.77	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	10,806,385.69	—	5,398,551.77	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算 原因	占预付账款年 末余额合计数的 比例 (%)
供应商1	非关联方	4,095,051.43	2020 年	燃气费	37.89

供应商2	非关联方	1,959,496.67	2020 年	材料款	18.13
供应商3	非关联方	1,284,042.30	2020 年	水处理 费	11.88
供应商4	非关联方	1,160,000.00	2020 年	电费	10.73
供应商5	非关联方	1,107,274.07	2020 年	材料款	10.25
合计		9,605,864.47			88.88

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,654,793.68	130,920,965.16
合 计	4,654,793.68	130,920,965.16

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,712,404.76
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	84,066.50
小 计	4,796,471.26
减：坏账准备	141,677.58
合 计	4,654,793.68

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股票期权行权款	457,500.00	54,205.08
出口退税	2,031,322.45	
保证金	1,600,000.00	28,250,000.00
工伤借款	93,131.38	235,676.98
借款		102,000,000.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
暂付款	614,517.43	520,511.29
小 计	4,796,471.26	131,060,393.35
减：坏账准备	141,677.58	139,428.19
合 计	4,654,793.68	130,920,965.16

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	55,361.69		84,066.50	139,428.19
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,249.39			2,249.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	57,611.08		84,066.50	141,677.58

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	55,361.69	2,249.39				57,611.08
第三阶段	84,066.50					84,066.50
合 计	139,428.19	2,249.39				141,677.58

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
出口退税	出口退税	2,031,322.45	1 年以内	42.35	
黄骅市鑫昌建筑安装工程 有限公司	农民工保证 金	1,600,000.00	1 年以内	33.36	
中国证券登记结算有限责 任公司深圳分公司	股票期权行 权款	457,500.00	1 年以内	9.54	
养老金	养老保险	270,670.27	1 年以内	5.64	27,067.03
医疗保险	医疗保险	209,925.45	1 年以内	4.38	20,992.55
合 计	—	4,569,418.17	—	95.27	48,059.58

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,345,368.58	195,624.43	15,149,744.15
在产品	5,998,235.14	153,802.77	5,844,432.37
库存商品	42,270,537.23	1,285,107.07	40,985,430.16
周转材料	48,823,839.63		48,823,839.63
合 计	112,437,980.58	1,634,534.27	110,803,446.31

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,193,303.65		24,193,303.65
在产品	7,285,168.20		7,285,168.20
库存商品	29,201,878.55		29,201,878.55
周转材料	29,204,141.86		29,204,141.86

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	89,884,492.26		89,884,492.26

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		195,624.43				195,624.43
在产品		153,802.77				153,802.77
库存商品		1,285,107.07				1,285,107.07
周转材料						
合 计		1,634,534.27				1,634,534.27

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	5,470,552.55	
待转进项税额		42,613.15
待抵扣进项税额	3,379,327.54	9,412.71
合 计	8,849,880.09	52,025.86

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		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		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
西安宸极探索空间科		500,000.00		-63,117.70						436,882.30	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		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		
技有限公司										
小 计		500,000.00		-63,117.70					436,882.30	
合 计		500,000.00		-63,117.70					436,882.30	

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	452,573,552.29	462,750,358.66
固定资产清理		
合 计	452,573,552.29	462,750,358.66

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	269,150,168.69	512,548,743.81	18,240,470.88	3,181,317.48	803,120,700.86
2、本年增加金额	2,784,200.00	57,703,988.07	310,884.52	442,051.46	61,241,124.05
（1）购置	182,756.49	4,329,926.43	310,884.52	39,660.06	4,863,227.50
（2）在建工程转入	2,601,443.51	53,374,061.64		402,391.40	56,377,896.55
3、本年减少金额	225,654.21	33,866,913.19	78,348.85	705,027.09	34,875,943.34
（1）处置或报废	225,654.21	31,876,927.70	78,348.85	705,027.09	32,885,957.85
（2）转入周转材料		441,396.30			441,396.30
（3）转入在建工程		1,548,589.19			1,548,589.19
4、年末余额	271,708,714.48	536,385,818.69	18,473,006.55	2,918,341.85	829,485,881.57
二、累计折旧					
1、年初余额	87,644,874.07	231,474,699.91	15,838,804.59	2,369,053.99	337,327,432.56
2、本年增加金额	12,754,250.34	47,646,498.01	560,467.35	213,078.44	61,174,294.14

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 计提	12,754,250.34	47,646,498.01	560,467.35	213,078.44	61,174,294.14
3、本年减少金额	119,645.11	23,768,454.80	74,431.40	669,775.75	24,632,307.06
(1) 处置或报废	119,645.11	22,509,549.94	74,431.40	669,775.75	23,373,402.20
(2) 转入周转材料		186,720.25			186,720.25
(3) 转入在建工程		1,072,184.61			1,072,184.61
4、年末余额	100,279,479.30	255,352,743.12	16,324,840.54	1,912,356.68	373,869,419.64
三、减值准备					
1、年初余额	2,978,598.67	64,310.97			3,042,909.64
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	2,978,598.67	64,310.97			3,042,909.64
四、账面价值					
1、年末账面价值	168,450,636.51	280,968,764.60	2,148,166.01	1,005,985.17	452,573,552.29
2、年初账面价值	178,526,695.95	281,009,732.93	2,401,666.29	812,263.49	462,750,358.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,765,370.39	821,522.49	1,924,055.72	19,792.18	
机器设备					
运输设备					
办公设备					
合 计	2,765,370.39	821,522.49	1,924,055.72	19,792.18	

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	30,626,883.15	23,999,846.34
工程物资		
合 计	30,626,883.15	23,999,846.34

在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期生化氧化改造				6,896,415.48		6,896,415.48
间氨基苯酚生产精制过程新技术				4,133,036.98		4,133,036.98
氨基砒车间日常技改				750,840.67		750,840.67
化验室改造				707,733.76		707,733.76
二五酸尾气改造				1,199,999.97		1,199,999.97
四四氨基砒车间自动化改造项目				3,645,607.56		3,645,607.56
三期 RTO 构建				2,410,619.60		2,410,619.60
水处理车间新建管廊				2,400,461.44		2,400,461.44
间氨基 2300T 浓缩改造				466,873.61		466,873.61
备用导热油炉环保提升改造				232,319.01		232,319.01
间苯三酚车间生产 Jianxin201 年产 300 吨设备改造申请				13,903.95		13,903.95
新建食堂、浴室及活动室工程	2,152,918.94		2,152,918.94			
苯酚 500T 改造、扩产	4,028,650.43		4,028,650.43			
研发中心建设	471,698.10		471,698.10			
Jianxin201 项目	21,733,160.07		21,733,160.07	1,142,034.31		1,142,034.31
老间羟改造项目	2,095,455.61		2,095,455.61			
智能仪器建设项目	145,000.00		145,000.00			
合 计	30,626,883.15		30,626,883.15	23,999,846.34		23,999,846.34

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
一期生化氧化改造	9,300,000.00	6,896,415.48	5,031,456.87	11,920,835.71	7,036.64	
间氨基苯酚生产精制过程新技术	4,800,000.00	4,133,036.98	207,486.02	4,340,523.00		
四四氨基砒车间自动化改造项目	6,000,000.00	3,645,607.56	1,443,540.48	5,089,148.04		
三期 RTO 构建	9,000,000.00	2,410,619.60	8,613,635.73	11,024,255.33		

项目名称	预算数 (元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
水处理车间新建管廊	3,800,000.00	2,400,461.44	1,292,913.66	3,690,832.90	2,542.20	
氯苯砒精制车间自动化升级改造项目	2,000,000.00		1,866,332.71	1,830,856.47	35,476.24	
氨基砒车间增添 3 台二合一过滤器	1,500,000.00		1,434,073.86	1,229,428.21	204,645.65	
增加一套 200m ³ /d 喷雾干燥设备	1,500,000.00		1,270,866.59	1,163,246.61	107,619.98	
氨基砒车间有机废气处理项目	1,270,000.00		1,270,046.66	1,270,046.66		
Jianxin 201 项目	120,000,000.00	1,142,034.31	20,591,125.76			21,733,160.07
苯酚 500T 改造、扩产	7,000,000.00		4,028,650.43			4,028,650.43
新建食堂、浴室及活动室工程	2,600,000.00		2,152,918.94			2,152,918.94
老间羟改造项目	20,000,000.00		2,095,455.61			2,095,455.61
合 计	188,770,000.00	20,628,175.37	51,298,503.32	41,559,172.93	357,320.71	30,010,185.05

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
一期生化氧化改造	128.26	100%				自有资金
间氨基苯酚生产精制过程新技术	90.43	100%				自有资金
四四氨基砒车间自动化改造项目	84.82	100%				募投资金、自有资金
三期 RTO 构建	122.49	100%				自有资金
水处理车间新建管廊	97.19	100%				自有资金
氯苯砒精制车间自动化升级改造项目	93.32	100%				自有资金
氨基砒车间增添 3 台二合一过滤器	95.60	100%				自有资金
增加一套 200m ³ /d 喷雾干燥设备	84.72	100%				自有资金
氨基砒车间有机废气处理项目	100.00	100%				自有资金
Jianxin 201 项目	18.11	30%				自有资金
苯酚 500T 改造、扩产	57.55	10%				自有资金
新建食堂、浴室及活动室工程	82.80	95%				自有资金
老间羟改造项目	10.48	2%				自有资金
合 计	—	—				—

12、无形资产

项 目	土地使用权	海域使用权	知识产权			软件	合计
			专利权	非专利技术	小计		
一、账面原值							
1、年初余额	23,073,942.83		1,100,000.00	1,493,971.20	2,593,971.20	584,966.65	26,252,880.68
2、本年增加金额	29,394,125.00	21,003,249.50					50,397,374.50

项 目	土地使用权	海域使用权	知识产权			软件	合计
			专利权	非专利技术	小计		
(1) 购置	29,394,125.00	21,003,249.50					50,397,374.50
3、本年减少金额							
(1) 处置							
4、年末余额	52,468,067.83	21,003,249.50	1,100,000.00	1,493,971.20	2,593,971.20	584,966.65	76,650,255.18
二、累计摊销							
1、年初余额	2,724,968.45		779,166.75	240,904.34	1,020,071.09	406,370.20	4,151,409.74
2、本年增加金额	1,086,295.40	385,042.12	110,000.04		110,000.04	36,324.84	1,617,662.40
(1) 计提	1,086,295.40	385,042.12	110,000.04		110,000.04	36,324.84	1,617,662.40
3、本年减少金额							
(1) 处置							
4、年末余额	3,811,263.85	385,042.12	889,166.79	240,904.34	1,130,071.13	442,695.04	5,769,072.14
三、减值准备							
1、年初余额				1,253,066.86	1,253,066.86		1,253,066.86
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额							
(1) 处置							
4、年末余额				1,253,066.86	1,253,066.86		1,253,066.86
四、账面价值							
1、年末账面价值	48,656,803.98	20,618,207.38	210,833.21		210,833.21	142,271.61	69,628,116.18
2、年初账面价值	20,348,974.38		320,833.25		320,833.25	178,596.45	20,848,404.08

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
河北九点医药化工	1,122,633.91		-59,865.96			1,062,767.95

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
有限公司						
合 计	1,122,633.91		-59,865.96			1,062,767.95

注：本期变动系本公司按照《河北九点医药化工有限公司股权转让及增资协议》的约定，向子公司河北九点医药化工有限公司增资 4000 万元计算商誉所致。

（2）商誉减值准备

无。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	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	8,838,743.15	1,325,811.47	8,620,897.26	1,293,134.60
其中：坏账准备	4,161,299.24	624,194.88	5,577,987.62	836,698.15
存货跌价准备	1,634,534.27	245,180.14		
固定资产减值准备	3,042,909.64	456,436.45	3,042,909.64	456,436.45
期权成本	1,779,696.00	266,954.40	5,044,310.73	756,646.61
递延收益	7,429,000.00	1,114,350.00	8,585,000.00	1,287,750.00
可抵扣亏损及税款抵减	7,980,039.44	1,651,212.68		
合 计	26,027,478.59	4,358,328.55	22,250,207.99	3,337,531.21

（2）递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
非同一控制下企业合并 资产评估增值				
其他债权投资公允价值 变动				
其他权益工具投资公允 价值变动				

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产账面价值大于计税基础的项目（无形资产）	3,683,319.76	552,497.96		
资产账面价值大于计税基础的项目（固定资产）	106,469,265.46	15,970,389.82	67,279,812.67	10,091,971.90
合 计	110,152,585.22	16,522,887.78	67,279,812.67	10,091,971.90

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	519,502.25	691,599.07
合 计	519,502.25	691,599.07

(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	年末余额	年初余额	备注
2023 年		100,945.34	2018 年
2024 年		590,653.73	2019 年
2025 年	519,502.25		2020 年
合 计	519,502.25	691,599.07	

15、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	1,266,930.84	2,844,887.57
合 计	1,266,930.84	2,844,887.57

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	32,624,500.00	
合 计	32,624,500.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况
无。

17、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

注：于 2020 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0 元（2019 年 12 月 31 日：0 元）。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	35,204,093.50	37,147,695.42
设备款	7,117,107.92	5,119,149.78
工程款	6,528,368.99	5,359,484.57
运输费	571,204.69	204,895.67
其他	1,466,376.45	2,120,142.43
合 计	50,887,151.55	49,951,367.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
南京中船绿洲环保有限公司	753,694.14	质量保证金
沧州弘丰特种设备有限公司	618,430.00	质量保证金
上海睿津仪器设备有限公司	330,488.00	质量保证金
合 计	1,702,612.14	——

19、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款	2,848,597.04	1,061,649.44
合 计	2,848,597.04	1,061,649.44

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,840,595.77	65,940,667.05	68,807,265.87	3,973,996.95
二、离职后福利-设定提存计划		582,321.76	582,321.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,840,595.77	66,522,988.81	69,389,587.63	3,973,996.95

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,634,845.77	53,431,285.15	56,169,883.97	2,896,246.95
2、职工福利费	1,205,750.00	5,405,763.62	5,533,763.62	1,077,750.00
3、社会保险费		3,526,039.88	3,526,039.88	
其中：医疗保险费		3,331,017.65	3,331,017.65	
工伤保险费		195,022.23	195,022.23	
生育保险费				
4、住房公积金		2,813,050.96	2,813,050.96	
5、工会经费和职工教育经费		391,292.52	391,292.52	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、残疾人保障金		373,234.92	373,234.92	
合 计	6,840,595.77	65,940,667.05	68,807,265.87	3,973,996.95

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		558,003.99	558,003.99	
2、失业保险费		24,317.77	24,317.77	
3、企业年金缴费				
合 计		582,321.76	582,321.76	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本

公司分别按社会平均工资的 16%、0.70%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税		95,182.18
企业所得税		3,823,190.61
个人所得税	661,704.25	393,439.00
城市维护建设税		502,125.19
教育费附加		358,660.86
环境保护税	30,932.50	37,795.58
合 计	692,636.75	5,210,393.42

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	417,732.12	2,525,153.41
合 计	417,732.12	2,525,153.41

其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务		2,139,050.00
应退职工公积金	122,921.57	126,415.23
保证金	274,900.00	217,300.00
其他	19,910.55	42,388.18
合 计	417,732.12	2,525,153.41

23、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未经税务局确认的出口进项税额转出		61,532.20
待转销项税额	361,835.25	90,764.63

项 目	年末余额	年初余额
合 计	361,835.25	152,296.83

24、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,585,000.00		1,156,000.00	7,429,000.00	
合 计	8,585,000.00		1,156,000.00	7,429,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
中央预算内投资国家引导资金	780,000.00			130,000.00		650,000.00	与资产相关
2000 吨/年间羟基 N,N-二乙基苯胺粗品精致技术改造项目	80,000.00			40,000.00		40,000.00	与资产相关
加氢还原法改造 1200 吨/年间氨基苯磺酸项目 (循环经济发展专项资金)	3,330,000.00			740,000.00		2,590,000.00	与资产相关
12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置 (沧州市科学技术研究与发展计划项目及经费)	175,000.00			30,000.00		145,000.00	与资产相关
10 吨/天焚烧炉升级改造	2,160,000.00			216,000.00		1,944,000.00	与资产相关
连续加氢生产间氨基苯磺酸产业化	2,060,000.00					2,060,000.00	与收益相关
合 计	8,585,000.00			1,156,000.00		7,429,000.00	——

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	549,605,522.00	1,679,100.00			-35,000.00	1,644,100.00	551,249,622.00

注：本期新增股本为股票期权行权增加的股本，本期减少股本为高管离职限制性股票注销。

26、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	196,208,291.91	12,540,550.15	377,172.23	208,371,669.83
其他资本公积	5,044,310.73	704,725.42	3,969,340.15	1,779,696.00
合 计	201,252,602.64	13,245,275.57	4,346,512.38	210,151,365.83

注： 1、报告期内，股本溢价增加为公司 2017 年股权激励计划本年度达到可行权条件，激励对象 2020 年行权增加的股本溢价，限制性股票解除限售结转相应的股权激励成本组成。股本溢价减少为高管离职注销限制性股票及收购子公司九点医药少数股东股权导致。

2、其他资本公积增加额为本期计提的股权激励成本。其他资本公积本年减少是由于股票期权激励对象行权、限制性股票解除限售结转相应的股权激励成本组成。

27、库存股

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份				
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	2,139,050.00		2,139,050.00	
为转换本公司发行的可转换为股票的公司债券而收购的本公司股份				
为维护公司价值及股东权益而收购的本公司股份				
合 计	2,139,050.00		2,139,050.00	

注：本年减少主要是由于限售的限制性股票解除形成，详见本附注十一、股份支付 4、股份支付的修改、终止情况

28、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		2,755,992.27	2,755,992.27	
合 计		2,755,992.27	2,755,992.27	

29、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	135,007,408.09	4,599,387.54		139,606,795.63
任意盈余公积				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	135,007,408.09	4,599,387.54		139,606,795.63

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	869,109,488.34	741,747,365.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,207,782.39
调整后年初未分配利润	869,109,488.34	740,539,582.77
加：本年归属于母公司股东的净利润	45,407,995.41	325,577,386.27
减：提取法定盈余公积	4,599,387.54	32,568,588.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	329,771,113.20	164,438,891.99
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	580,146,983.01	869,109,488.34

31、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	561,986,858.08	446,611,099.52	917,894,390.93	460,766,304.31
其他业务	1,719,783.53	525,160.04	7,264,127.29	3,817,618.28
合 计	563,706,641.61	447,136,259.56	925,158,518.22	464,583,922.59

本年合同产生的收入情况

合同分类	本年金额
------	------

合同分类	本年金额
按产品类型分类	563,706,641.61
其中：染料中间体	184,377,174.10
医药及农药中间体	99,179,312.65
纸张化学品	251,606,559.57
复合材料中间体	25,153,687.20
其他	3,389,908.09
按经营地区分类	563,706,641.61
其中：国内地区销售	289,310,867.54
国外地区销售	274,395,774.07

32、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,276,885.61	7,855,668.59
教育费附加	912,061.17	5,611,191.86
资源税		
房产税	1,378,658.84	1,358,142.92
土地使用税	1,018,472.68	898,114.80
车船使用税	22,883.70	22,883.70
印花税	237,332.85	325,726.72
环境保护税	113,123.80	118,187.71
合 计	4,959,418.65	16,189,916.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费		2,231,482.75
港杂费		1,323,416.57
职工薪酬	1,187,499.30	1,026,104.24
招待费	864,869.37	685,213.71
差旅费	170,540.95	602,477.75

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	358,576.57	640,770.99
服务费	679,356.10	
其他	396,151.85	229,476.47
合 计	3,656,994.14	6,738,942.48

34、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,309,397.64	13,909,127.01
差旅费	237,835.95	951,049.78
业务招待费	482,386.65	833,011.97
办公费	889,216.78	658,562.23
汽车费	397,028.10	632,118.13
广告宣传费	19,164.36	118,325.52
资产保险费	189,463.73	188,229.21
折旧费	4,335,006.31	4,326,954.76
无形资产摊销	1,507,662.36	299,409.09
排污费	2,303,722.22	2,083,265.74
租金	240,149.44	240,149.44
中介机构费用	1,368,772.71	2,143,223.37
大修及日常修理	17,757,885.59	22,152,024.97
车间停车费用	7,929,160.13	8,019,573.37
期权成本	704,725.42	2,257,176.49
其他	84,966.96	237,515.44
合 计	50,756,544.35	59,049,716.52

35、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料消耗	10,542,804.43	18,850,384.64
职工薪酬	9,894,804.67	11,860,434.00
折旧、摊销	2,650,052.71	3,294,908.64

项 目	本年发生额	上年发生额
委托外部研发费用	1,000,000.00	688,679.24
中间试验和产品试制的模具、工艺装备费用	675,411.47	1,927,085.61
试验设备运行、维护及调整费用	28,071.32	987,559.35
其他	31,021.71	54,702.26
合 计	24,822,166.31	37,663,753.74

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	489,084.73	
减：利息收入	26,767,191.31	30,127,645.65
汇兑损失	3,743,619.96	
减：汇兑收益		5,365,892.58
手续费	221,695.90	167,879.78
结汇扣费	72,700.78	139,082.71
合 计	-22,240,089.94	-35,186,575.74

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
中央预算内投资国家引导资金	130,000.00	130,000.00	130,000.00
2000 吨/年间羟基 N,N 二乙基苯胺粗品精致技术改造工程项目	40,000.00	40,000.00	40,000.00
加氢还原法改造 1200 吨/年间氨基苯磺酸项目	740,000.00	660,000.00	740,000.00
12.5 吨/小时 MVR 蒸发装置	30,000.00	30,000.00	30,000.00
2019 年省级工业转型升级（技改）专项资金		300,000.00	
2018 年中央大气污染防治补贴资金		116,300.00	
精细化工中间体合成创新团队补贴		450,000.00	
10 吨/天焚烧炉升级改造	219,842.60		219,842.60

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
工业企业结构调整专项奖	2,535,000.00		2,535,000.00
危险工艺取证补贴	4,700.00		4,700.00
知识产权保护资金	3,000.00		3,000.00
2018、2019 年工业保运行稳增长促转型奖励资金	40,000.00		40,000.00
代扣个人所得税手续费返还	157,951.57	37,515.90	157,951.57
合 计	3,900,494.17	1,763,815.90	3,900,494.17

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-63,117.70	
其他	1,239,762.38	3,605,145.20
其中：国债逆回购		407,566.02
理财收益	1,239,762.38	3,197,579.18
合 计	1,176,644.68	3,605,145.20

39、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失		
应收账款减值损失	1,418,937.77	-1,194,930.33
其他应收款坏账损失	-2,249.39	-10,555.56
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	1,416,688.38	-1,205,485.89

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	—

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,634,534.27	
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失	—	—
持有至到期投资减值损失	—	—
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-1,634,534.27	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		1,012.06	
合 计		1,012.06	

42、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	428,692.25	11,735.86	428,692.25
其中：不需支付款项	159,485.75	5,615.86	159,485.75
其他	269,206.50	6,120.00	269,206.50
合 计	428,692.25	11,735.86	428,692.25

43、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,791,620.25	1,609,570.23	8,791,620.25
其中：固定资产	8,791,620.25	1,609,570.23	8,791,620.25
无形资产			
对外捐赠支出	921,800.00	112,400.00	921,800.00
赞助支出			
其他	10,114.60	280,801.63	10,114.60
合 计	9,723,534.85	2,002,771.86	9,723,534.85

44、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		49,299,042.15
递延所得税费用	4,842,776.49	3,479,505.90
合 计	4,842,776.49	52,778,548.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	50,179,798.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,526,969.83
子公司适用不同税率的影响	-67,083.90
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,359.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-189,269.19
本年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	129,875.56
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-2,655,075.48
所得税费用	4,842,776.49

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	25,011,186.39	27,301,295.38
收到的政府补贴	2,586,542.60	6,766,300.00
投标保证金	338,800.00	64,700.00
定期存款	440,000,000.00	310,000,000.00
其他	362,072.89	295,218.35
合 计	468,298,601.88	344,427,513.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	80,023.05	97,938.41
付现费用	23,849,378.18	27,682,788.23
定期存款	290,000,000.00	390,000,000.00
其他往来	93,522.66	246,299.42
合 计	314,022,923.89	418,027,026.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回对外借款	100,000,000.00	
借款利息	737,083.33	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	100,737,083.33	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
对外借款		102,000,000.00
土地保证金		28,250,000.00
合 计		130,250,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
募集资金存款利息收入	1,005,215.83	2,825,745.19
收回保证金存款	110,000,000.00	100,000,000.00
合 计	111,005,215.83	102,825,745.19

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	158,886.42	79,001.13
支付的保证金存款	120,000,000.00	70,000,000.00
归还借款		200,000.00
回购限制性股票支付现金	88,550.00	
合 计	120,247,436.42	70,279,001.13

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,337,022.41	325,513,745.55
加：资产减值准备	1,634,534.27	
信用减值损失	-1,416,688.38	1,205,485.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,174,294.14	53,042,179.53
无形资产摊销	1,617,662.40	409,409.13

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销		
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）		-1,012.06
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	8,791,620.25	1,609,570.23
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	359,366.53	-2,751,215.82
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,176,644.68	-3,605,145.20
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,020,797.34	-646,902.85
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	6,417,061.40	4,126,408.75
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,315,552.45	17,959,100.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	29,678,263.06	130,503,952.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-17,422,906.20	-69,565,592.92
其他	149,548,725.42	-72,702,823.51
其中：期权成本	704,725.42	2,257,176.49
定期存款	150,000,000.00	-80,000,000.00
其他	-1,156,000.00	5,040,000.00
经营活动产生的现金流量净额	280,205,960.83	385,097,160.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	567,392,498.28	599,254,562.78
减：现金的年初余额	599,254,562.78	308,960,047.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,862,064.50	290,294,515.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	567,392,498.28	599,254,562.78
其中：库存现金	25,938.19	41,399.11
可随时用于支付的银行存款	567,362,605.24	599,211,904.86
可随时用于支付的其他货币资金	3,954.85	1,258.81
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、年末现金及现金等价物余额	567,392,498.28	599,254,562.78
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

47、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金		
其中：银行存款	240,000,000.00	不能随时支取的定期存款
其他货币资金	20,000,000.00	保证金存款
合 计	260,000,000.00	

48、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	5,525,504.76	6.5249	36,053,366.02
其中：美元	5,525,504.76	6.5249	36,053,366.02
应收账款	5,275,005.60	6.5249	34,418,884.05
其中：美元	5,275,005.60	6.5249	34,418,884.05
短期借款	5,000,000.00	6.5249	32,624,500.00

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	5,000,000.00	6.5249	32,624,500.00
应付账款	100,524.15	6.5249	655,910.03
其中：美元	100,524.15	6.5249	655,910.03

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
工业企业结构调整专项奖	2,535,000.00	其他收益	2,535,000.00
危险工艺取证补贴	4,700.00	其他收益	4,700.00
10吨/天焚烧炉升级改造	3,842.60	其他收益	3,842.60
知识产权保护资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
2018、2019年工业保运行稳增长促转型奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

经本公司第五届董事会第二次会议审议通过，公司设立全资子公司，以自有资金出资人民币 3,000 万元，成立沧州升腾科技有限公司。

子公司名称	成立时间	投资额	持股比例 (%)	年末净资产
沧州升腾科技有限公司	2020 年 1 月 13 日	3,000 万元	100.00	29,480,497.75

(2) 吸收合并子公司

经过 2020 年 10 月 12 日召开的第五届董事会第八次会议及 2020 年 11 月 2 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议，审议通过了《关于收购控股子公司股权及吸收合并子公司的议案》，公司以自有资金人民币 1170 万元收购沧州绿皓化工有限公司持有的河北九点医药化工有限公司（以下称“九点医药”）15.85%的股权。本次股权收购完成后，为进一步提高运营效率、降低管理成本、优化资源配置，公司通过整体吸收合并方式合并九点医药。

截止 2020 年 12 月 31 日，吸收合并已完成，九点医药已注销不再存续，其独立法人资格将被注销，全部资产、债权债务、人员及其他一切权利与义务由公司依法承继。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本公司的构成

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	
沧州建新瑞祥化学科技有限公司	临港化工园区经四路西、纬三路北	临港化工园区经四路西、纬三路北	化工	100.00		设立
沧州升腾科技有限公司	沧州渤海新区	沧州渤海新区中疏港路北侧黄骅港综合保税区办公楼 503 室	新材料	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关,本公司主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日,除下表所述资产或负债为美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	5,525,504.76	4,436,706.01	4,436,706.01
应收账款	5,275,005.60	7,296,900.80	7,296,900.80
短期借款	5,000,000.00		
应付账款	100,524.15	29,370.67	29,370.67

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

浮动利率的的借款令本公司承受现金流量利率风险,而固定利率的的借款风险令本公司承受公允价值利率风险。截止 2020 年 12 月 31 日,本公司无浮动利率的借款,不存在利率风险。

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人朱守琛先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沧州建新商厦有限公司	同一实际控制人
沧州建新物业服务有限公司	同一关联方控制人
河北天泰检测服务有限公司	同一实际控制人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额（含税）	上年发生额（含税）
沧州建新物业服务有限公司	物业费	105,480.00	105,480.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费（含税）	上年确认的租赁费（含税）
沧州建新商厦有限公司	房屋租赁	147,672.00	147,672.00

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额(含税)	上年发生额
河北天泰检测服务有限公司	设备		53,000.00
河北天泰检测服务有限公司	低值易耗品		2,000.00

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,819,548.92	4,639,427.82

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	无
本年行权的各项权益工具总额	1,679,100.00份
本年失效的各项权益工具总额	2500份
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	截止2020年12月31日，本公司发行在外股票期权行权价格为6.1元/股，合同剩余期限9个月。
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	2017 年度授予 558.3 万份股票期权，因 2 名激励对象辞职，调整为 546.2 万份，第 1 期 273.10 万份（其中：2018 年度行权 1,112,264.00 份，2019 年行权 1,618,736.00 份）已全部行权，第 2 期 136.55 万份（其中 2019 年已行权 14.60 万份，2020 年行权 121.95 万）已全部行权。第 3 期因 1 名对象辞职调整为 136.30 万份，2020 年已行权 45.96 万份，剩余 90.34 万份。

项 目	相关内容
	限制性股票 239 万份, 2020 年因高管离职减少 3.50 万份, 剩余 235.50 万份已全部解除限售。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,557,071.00 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	704,725.42 元

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

2017年9月13日, 公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》(以下简称“《首次授予议案》”), 董事会同意以2017年9月13日为授予日, 以7.15元/股的价格向104名激励对象授予558.3万份股票期权; 以3.58元/股的价格向7名激励对象授予146万股限制性股票。因参与本次激励计划的陈学为、朱秀全、高辉 3 名董事、高级管理人员在2017年8月1日前6个月存在卖出公司股票情况, 公司董事会依据《证券法》、《公司董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》等相关法律、规章制度的规定, 决议暂缓授予陈学为、朱秀全、高辉3名激励对象的限制性股票共计93万股。

2017年11月27日, 公司第四届董事会第七次会议审议通过《关于向首次授予部分暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》, 授予陈学为等3名激励对象限制性股票93万股。

2018年9月10日, 公司召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于注销公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权的议案》、《关于调整公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》、《关于公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解除限售期可行权/解除限售的议案》。董事会根据激励对象离职情况决定注销部分股票期权, 将股票期权的行权价格由7.15元调整为7.00元, 并决定本激励计划首次授予部分第一个行权期(解除限售期)股票期权可行权, 限制性股票可解除限售。

2018年11月23日, 公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于公2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分暂缓授予的限制性股票第一个解除限售期可解除

限售的议案》。

2019年4月26日，公司召开第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，同意2018年度权益分配方案，公司已到行权期尚未行权及未到行权期的授予期权，行权价格由7.00元/股调整为6.70元/股。

2020年5月20日，公司召开第五届董事会第五次会议审议通过了《关于调整公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，同意2019年度权益分配方案，公司已到行权期尚未行权及未到行权期的授予期权，行权价格由6.70元/股调整为6.10元/股。

公司102名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为2,731,000.00份，其中：2018年行权1,112,264.00份，2019年行权1,618,736.00份，已全部行权；第二个行权期可行权股票期权数量为1,365,500.00份，其中：2019年行权146,000.00份，2020年行权1,219,500.00份，已全部行权。第三个行权期可行权股票期权数量为1,363,000.00份，2020年行权459,600.00，截止财务报表批准报出日，已行权459,600.00份。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2021年4月13日河北建新化工股份有限公司第五届董事会第十二次会议决议通过2020年度利润分配预案：2020年度母公司实现净利润45,993,875.37元。根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，按2020年度公司净利润的10%提取法定盈余公积金4,599,387.54元，余下未分配利润41,394,487.83元，加上年结转未分配利润869,217,989.13元（加上其他转入-174,878.50元），扣除2019年度权益分派329,771,113.2元，本年度可供投资者分配的利润为580,666,485.26元。

在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为持续回报股东，与全

体股东共同分享公司发展的经营成果，根据《公司法》、《公司章程》、《公司未来三年（2018年-2020年）股东回报规划》的相关规定，公司拟以2020年12月31日总股本551,249,622股为基数，按每10股派发现金红利1.00元（含税），合计派发现金红利55,124,962.2元（含税）；不送红股，不进行资本公积金转增股本。

2、对全资子公司增资及购买土地使用权

公司于2021年3月2日召开第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，拟以自有资金人民币13,000万元对全资子公司沧州建新瑞祥化学科技有限公司（以下简称“建新瑞祥”）进行增资；通过了《关于全资子公司拟参与竞拍土地使用权的议案》，同意建新瑞祥以自有资金参与竞拍沧州临港经济技术开发区地块的土地使用权。具体内容详见公司2021年3月3日披露于中国证监会指定的创业板上市公司信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于对全资子公司增资的公告》（公告编号：2021-005）、《关于对全资子公司增资的公告》（公告编号：2021-006）。

3月18日，公司完成增资事项，建新瑞祥办理完成注册资本工商变更登记。具体内容详见公司2021年3月26日披露于中国证监会指定的创业板上市公司信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于全资子公司增加注册资本并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-008）。

截止财务报表批准报出日，建新瑞祥已缴纳竞拍土地保证金14,163万元。

十四、其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额
未逾期及逾期6个月以内	53,962,931.71
其中：内销	19,544,047.66
外销	34,418,884.05
7至12个月	403,452.30

账 龄	年末余额
1 至 2 年	70,358.78
2 至 3 年	702,542.20
3 年以上	1,616,449.24
小 计	56,755,734.23
减：坏账准备	4,019,621.66
合 计	52,736,112.57

注：外销应收账款余额的账龄均为未逾期或逾期三个月以内。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,755,734.23	100.00	4,019,621.66	7.08	52,736,112.57
其中：内销	22,336,850.18	39.36	3,841,456.63	17.20	18,495,393.55
外销	34,418,884.05	60.64	178,165.03	0.52	34,240,719.02
合 计	56,755,734.23	——	4,019,621.66	——	52,736,112.57

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	85,805,102.05	100.00	5,438,559.43	6.34	80,366,542.62
其中：内销	34,900,462.69	40.67	4,755,347.35	13.63	30,145,115.34

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
外销	50,904,639.36	59.33	683,212.08	1.34	50,221,427.28
合 计	85,805,102.05	——	5,438,559.43	——	80,366,542.62

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期及逾期 6 个月以内	53,962,931.71	1,347,854.83	2.50
其中：内销	19,544,047.66	1,169,689.80	5.98
外销	34,418,884.05	178,165.03	0.52
7 至 12 个月	403,452.30	282,416.61	70.00
1 至 2 年	70,358.78	70,358.78	100.00
2 至 3 年	702,542.20	702,542.20	100.00
3 年以上	1,616,449.24	1,616,449.24	100.00
合 计	56,755,734.23	4,019,621.66	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,438,559.43	-1,418,937.77				4,019,621.66
合 计	5,438,559.43	-1,418,937.77				4,019,621.66

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,622,057.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 440,187.01 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,654,793.68	130,920,965.16
合 计	4,654,793.68	130,920,965.16

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,712,404.76
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	84,066.50
小 计	4,796,471.26
减：坏账准备	141,677.58
合 计	4,654,793.68

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股票期权行权款	457,500.00	54,205.08
出口退税	2,031,322.45	
保证金	1,600,000.00	28,250,000.00
工伤借款	93,131.38	235,676.98
借款		102,000,000.00
暂付款	614,517.43	520,511.29
小 计	4,796,471.26	131,060,393.35

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	141,677.58	139,428.19
合 计	4,654,793.68	130,920,965.16

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	55,361.69		84,066.50	139,428.19
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,249.39			2,249.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	57,611.08		84,066.50	141,677.58

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	55,361.69	2,249.39				57,611.08
第三阶段	84,066.50					84,066.50
合 计	139,428.19	2,249.39				141,677.58

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
出口退税	出口退税	2,031,322.45	1 年以内	42.35	
黄骅市鑫昌建筑安装工程 有限公司	农民工保证 金	1,600,000.00	1 年以内	33.36	
中国证券登记结算有限责 任公司深圳分公司	股票期权行 权款	457,500.00	1 年以内	9.54	
养老金	养老保险	270,670.27	1 年以内	5.64	27,067.03
医疗保险	医疗保险	209,925.45	1 年以内	4.38	20,992.55
合 计	—	4,569,418.17	—	95.27	48,059.58

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	30,000,000.00		30,000,000.00	21,817,000.00		21,817,000.00
对联营、合营 企业投资	436,882.30		436,882.30			
合 计	30,436,882.30		30,436,882.30	21,817,000.00		21,817,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值 准备 年末 余额
河北九点医 药化工有限 公司	21,817,000.00	51,700,000.00	73,517,000.00			
沧州升腾科 技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合 计	21,817,000.00	81,700,000.00	73,517,000.00	30,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		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		
一、合营企业										
小 计										
二、联营企业										
西安宸极探索空间科技有限公司		500,000.00		-63,117.70					436,882.30	
小 计		500,000.00		-63,117.70					436,882.30	
合 计		500,000.00		-63,117.70					436,882.30	

4、收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	561,986,858.08	446,611,099.52	917,894,390.93	460,766,304.31
其他业务	1,719,783.53	525,160.04	7,264,127.29	3,817,618.28
合 计	563,706,641.61	447,136,259.56	925,158,518.22	464,583,922.59

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年金额
按产品类型分类	563,706,641.61
其中：染料中间体	184,377,174.10
医药及农药中间体	99,179,312.65

合同分类	本年金额
纸张化学品	251,606,559.57
复合材料中间体	25,153,687.20
其他	3,389,908.09
按经营地区分类	563,706,641.61
其中：国内地区销售	289,310,867.54
国外地区销售	274,395,774.07

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-63,117.70	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		—
债权投资持有期间取得的利息收入		—
处置债权投资取得的投资收益		—

项 目	本年发生额	上年发生额
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
处置其他债权投资取得的投资收益		—
其他	827,232.33	3,582,263.01
其中：国债逆回购		407,566.02
理财收益	827,232.33	3,174,696.99
合 计	764,114.63	3,582,263.01

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,742,542.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	749,817.67	
本公司取得子公司、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	1,239,762.38	
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年初至合并日的当期净损益		
与本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		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-9,294,842.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	157,951.57	
小 计	-3,404,768.38	
所得税影响额	-471,755.76	
少数股东权益影响额（税后）	45,663.24	
合 计	-2,978,675.86	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.91	0.0826	0.0825
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.10	0.0880	0.0879