

元利化学集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2021] 13493 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年度财务报表	6
2020 年度财务报表附注	18



元利化学集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了元利化学集团股份有限公司（以下简称“元利科技”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元利科技 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，我们独立于元利科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认 元利科技主要从事精细化工产品(含二元酸二甲酯系列产品、脂肪醇系列产品及增塑剂系列产品)生产、销售。如元利科技合并财务报表附注六、(二十八)所述,本期元利科技营业收入为122,202.88万元。收入确认的发生和完整性对元利科技的经营成果产生重大的影响,且由于营业收入系公司关键业绩指标之一,存在元利科技管理层(以下简称“管理层”)为达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险,因此我们将收入确认为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策详见财务报表附注三、(三十三)。	我们针对营业收入的确认事项所执行的审计程序包括但不限于: (1) 对销售与收款内部控制循环进行了解,测试和评价与收入确认相关内部控制的设计的合理性及执行的有效性; (2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策,检查主要客户合同相关条款,并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当,复核相关会计政策是否一贯地运用; (3) 对营业收入实施分析程序,与历史同期、同行业的毛利率进行对比,分析毛利率变动情况,复核收入的合理性; (4) 查询主要客户的工商登记资料,确认主要客户与元利科技及主要关联方是否存在关联关系,分析主要客户的变动情况及其合理性; (5) 对于国内销售业务,通过抽样的方式检查合同或订单、已签收的出库单等与收入确认相关的凭证; (6) 对于出口销售业务,通过抽样的方式登录海关电子出口口岸检查海关出口报关单等,并将本期直接出口收入与国家外汇管理局应用服务平台的数据进行对比分析,以检查营业收入的真实性; (7) 结合应收账款的审计,向主要客户函证应收账款余额及本期销售金额; (8) 针对资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证,评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年财务报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估元利科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督元利科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对元利科技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元利科技不能持续经营。

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

（6）就元利科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2021]13493 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表（续）

编制单位：华利化学集团股份有限公司

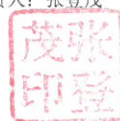
金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	80,620,000.00	95,908,619.40	六、（十五）
应付账款	162,319,145.52	202,262,922.86	六、（十六）
预收款项		11,015,632.79	
合同负债	13,169,429.98		六、（十七）
△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	10,760,889.83	8,167,581.52	六、（十八）
应交税费	6,762,473.18	7,855,781.89	六、（十九）
其他应付款	2,272,982.25	3,984,116.74	六、（二十）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	886,236.56		六、（二十一）
流动负债合计	276,791,157.32	329,194,655.20	
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			
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	20,269,838.63	14,293,085.13	六、（二十二）
递延所得税负债	1,770,358.85	3,048,952.50	六、（十三）
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,040,197.48	17,342,037.63	
负 债 合 计	298,831,354.80	346,536,692.83	
股东权益			
股本	127,456,000.00	91,040,000.00	六、（二十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,222,530,988.61	1,258,946,988.61	六、（二十四）
减：库存股			
其他综合收益	38,243.16	-15,041.56	六、（二十五）
专项储备			
盈余公积	57,004,397.56	46,523,263.84	六、（二十六）
△一般风险准备			
未分配利润	851,877,179.36	759,190,504.91	六、（二十七）
归属于母公司股东权益合计	2,258,906,808.69	2,155,685,715.80	
少数股东权益			
股东权益合计	2,258,906,808.69	2,155,685,715.80	
负债及股东权益合计	2,557,738,163.49	2,502,222,408.63	

法定代表人：刘修华

主管会计工作负责人：刘玉江

会计机构负责人：张登茂





合并利润表

编制单位：元利化学集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,222,028,754.67	1,167,341,898.49	
其中：营业收入	1,222,028,754.67	1,167,341,898.49	六、（二十八）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,068,324,297.38	1,014,354,123.28	
其中：营业成本	961,451,874.18	879,665,029.76	六、（二十八）
△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	6,572,627.49	9,306,892.38	六、（二十九）
销售费用	7,957,891.18	42,676,841.22	六、（三十）
管理费用	36,611,739.85	43,336,498.43	六、（三十一）
研发费用	54,403,061.24	38,550,095.02	六、（三十二）
财务费用	1,327,103.44	818,766.47	六、（三十三）
其中：利息费用		3,714,019.06	六、（三十三）
利息收入	2,326,031.19	2,653,005.11	六、（三十三）
加：其他收益	7,928,982.22	4,700,862.87	六、（三十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	33,634,841.13	15,994,062.58	六、（三十五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-917,768.64	-263,658.17	六、（三十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,746,425.84		六、（三十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	185,604,086.16	173,419,042.49	
加：营业外收入	11,493.96	7,070,522.98	六、（三十八）
减：营业外支出	215,073.51	529,775.98	六、（三十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	185,400,506.61	179,959,789.49	
减：所得税费用	27,608,698.44	43,670,243.36	六、（四十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	157,791,808.17	136,289,546.13	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	157,791,808.17	136,289,546.13	
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）	157,791,808.17	136,289,546.13	
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	53,284.72	-4,671.18	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	53,284.72	-4,671.18	六、（二十五）
（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	53,284.72	-4,671.18	
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	53,284.72	-4,671.18	
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	157,845,092.89	136,284,874.95	
归属于母公司股东的综合收益总额	157,845,092.89	136,284,874.95	
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）	1.24	1.22	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	1.24	1.22	十八、（二）

法定代表人：刘修华

主管会计工作负责人：刘玉江

会计机构负责人：张登茂

刘修华印

刘玉江印

张登茂印



合并现金流量表

编制单位：元利化学集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	873,356,679.73	831,918,892.48	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	17,686,174.52	4,378,753.83	
收到其他与经营活动有关的现金	15,281,760.87	12,348,324.62	六、（四十一）
经营活动现金流入小计	906,324,615.12	848,645,970.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	654,516,676.00	574,162,563.38	
△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	57,948,104.05	61,962,760.42	
支付的各项税费	22,628,865.83	89,516,736.30	
支付其他与经营活动有关的现金	15,119,824.72	44,687,922.36	六、（四十一）
经营活动现金流出小计	750,213,470.60	770,329,982.46	
经营活动产生的现金流量净额	156,111,144.52	78,315,988.47	六、（四十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,008,000,000.00	242,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	36,828,043.88	1,618,517.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,887,256.80		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,051,715,300.68	243,618,517.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,085,395.26	93,134,900.13	
投资支付的现金	2,086,000,000.00	1,181,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,132,085,395.26	1,274,134,900.13	
投资活动产生的现金流量净额	-80,370,094.58	-1,030,516,382.76	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,169,283,683.02	
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		35,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,204,283,683.02	
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,624,000.00	3,835,946.86	
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		32,623,448.72	六、（四十一）
筹资活动现金流出小计	54,624,000.00	226,459,395.58	
筹资活动产生的现金流量净额	-54,624,000.00	977,824,287.44	
四、汇率变动对现金的影响	-2,418,977.52	1,163,052.04	
五、现金及现金等价物净增加额	18,698,072.42	26,786,945.19	六、（四十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	140,774,674.79	113,987,729.60	六、（四十二）
六、期末现金及现金等价物余额	159,472,747.21	140,774,674.79	六、（四十二）

法定代表人：刘修华

主管会计工作负责人：刘玉江

会计机构负责人：张登茂





合并股东权益变动表

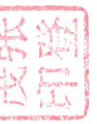
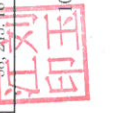
编制单位：元利化学集团股份有限公司 2020年度 金额单位：元

项目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	91,040,000.00		1,258,946,988.61		-15,041.56		46,523,263.84		759,190,504.91		2,155,685,715.80	2,155,685,715.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	91,040,000.00		1,258,946,988.61		-15,041.56		46,523,263.84		759,190,504.91		2,155,685,715.80	2,155,685,715.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,416,000.00		-36,416,000.00		53,284.72		10,481,133.72		92,686,674.45		103,221,092.89	103,221,092.89
（一）综合收益总额					53,284.72				157,791,808.17		157,845,092.89	157,845,092.89
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							10,481,133.72		-65,105,133.72		-54,624,000.00	-54,624,000.00
2. 提取一般风险准备							10,481,133.72		-10,481,133.72			
3. 对股东的分配									-54,624,000.00		-54,624,000.00	-54,624,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	36,416,000.00		-36,416,000.00									
1. 资本公积转增股本	36,416,000.00		-36,416,000.00									
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	127,456,000.00		1,222,530,988.61		38,243.16		57,004,397.56		851,877,179.36		2,258,906,808.69	2,258,906,808.69

法定代表人：刘修华

主管会计工作负责人：刘玉江

会计机构负责人：张登茂



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度

上期金额

项 目	上期金额										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	68,280,000.00	149,476,988.61		-10,370.38		46,523,263.84		622,900,958.78		887,170,840.85		887,170,840.85
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	68,280,000.00	149,476,988.61		-10,370.38		46,523,263.84		622,900,958.78		887,170,840.85		887,170,840.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,760,000.00	1,109,470,000.00		-4,671.18				136,289,546.13		1,268,514,874.95		1,268,514,874.95
(一)综合收益总额				-4,671.18				136,289,546.13		136,284,874.95		136,284,874.95
(二)股东投入和减少资本	22,760,000.00	1,109,470,000.00								1,132,230,000.00		1,132,230,000.00
1.股东投入的普通股	22,760,000.00	1,109,470,000.00								1,132,230,000.00		1,132,230,000.00
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												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取					100,156.91					100,156.91		100,156.91
2.本年使用					-100,156.91					-100,156.91		-100,156.91
(六)其他												
四、本年年末余额	91,040,000.00	1,258,946,988.61		15,411.56		46,523,263.84		759,190,504.91		2,155,685,715.80		2,155,685,715.80

法定代表人:刘修华

主管会计工作负责人:刘玉江

会计机构负责人:张登茂



资产负债表

编制单位：元利化学集团股份有限公司

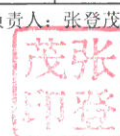
金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	122,750,670.12	145,823,151.86	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	50,000,000.00		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	99,276,044.86	76,499,468.28	十七、（一）
应收款项融资	120,727,372.90	111,932,615.17	
预付款项	8,386,506.94	8,774,252.69	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	336,385,511.07	377,483.96	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	144,944,610.18	140,178,383.09	
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	622,472,991.15	528,056,322.95	
流动资产合计	1,504,943,707.22	1,011,641,678.00	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,042,025,290.00	1,036,025,290.00	十七、（三）
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	201,248,208.67	241,569,985.19	
在建工程	25,511,797.31	6,649,210.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,285,099.34	52,419,558.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	138,641.44	266,618.08	
递延所得税资产	16,194,430.96	42,122,366.38	
其他非流动资产	20,093,340.40	11,345,731.91	
非流动资产合计	1,356,496,808.12	1,390,398,760.12	
资 产 总 计	2,861,440,515.34	2,402,040,438.12	

法定代表人：刘修华

主管会计工作负责人：刘玉江

会计机构负责人：张登茂



资产负债表（续）

编制单位：元利化学集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	80,620,000.00	91,658,619.40	
应付账款	225,991,983.57	125,958,547.10	
预收款项		7,343,486.79	
合同负债	11,132,011.67		
△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	8,016,703.16	6,264,583.01	
应交税费	508,483.01	4,774,733.28	
其他应付款	317,869,968.28	2,963,161.81	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	713,929.65		
流动负债合计	644,853,079.34	238,963,131.39	
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			
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	5,993,041.58	1,940,000.00	
递延所得税负债	1,215,449.26	1,945,698.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,208,490.84	3,885,698.80	
负 债 合 计	652,061,570.18	242,848,830.19	
股东权益			
股本	127,456,000.00	91,040,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,222,530,988.61	1,258,946,988.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,004,397.56	46,523,263.84	
△一般风险准备			
未分配利润	802,387,558.99	762,681,355.48	
股东权益合计	2,209,378,945.16	2,159,191,607.93	
负债及股东权益合计	2,861,440,515.34	2,402,040,438.12	

法定代表人：刘修华

主管会计工作负责人：刘玉江

会计机构负责人：张登茂



利润表

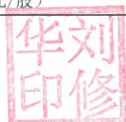
编制单位：元利化学集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,124,050,362.61	1,078,518,749.59	
其中：营业收入	1,124,050,362.61	1,078,518,749.59	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,015,798,444.25	931,073,095.63	
其中：营业成本	926,396,739.49	820,698,501.45	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	5,271,875.46	7,871,624.18	
销售费用	5,512,608.10	30,859,216.53	
管理费用	28,365,117.70	32,809,089.00	
研发费用	48,022,297.80	37,584,480.52	
财务费用	2,229,805.70	1,250,183.95	
其中：利息费用		3,714,019.06	
利息收入	1,430,236.65	2,076,429.18	
加：其他收益	3,920,266.96	2,835,743.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	19,111,801.87	8,361,298.19	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-649,943.63	500,783.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-7,091,653.40		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	123,542,390.16	159,143,478.91	
加：营业外收入		7,037,866.76	
减：营业外支出	114,189.51	525,643.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	123,428,200.65	165,655,701.93	
减：所得税费用	18,616,863.42	40,023,616.86	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,811,337.23	125,632,085.07	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,811,337.23	125,632,085.07	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	104,811,337.23	125,632,085.07	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘修华



主管会计工作负责人：刘玉江



会计机构负责人：张登茂





现金流量表

编制单位：元利化学集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	793,739,542.83	807,003,251.23	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	6,114,783.17	3,701,371.17	
收到其他与经营活动有关的现金	10,238,541.53	11,380,585.31	
经营活动现金流入小计	810,092,867.53	822,085,207.71	
购买商品、接受劳务支付的现金	571,476,774.60	516,196,100.98	
△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	40,536,885.75	49,552,273.35	
支付的各项税费	15,935,699.54	85,509,033.61	
支付其他与经营活动有关的现金	10,441,517.33	37,683,620.18	
经营活动现金流出小计	638,390,877.22	688,941,028.12	
经营活动产生的现金流量净额	171,701,990.31	133,144,179.59	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,160,000,000.00	195,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	18,649,377.21	1,340,777.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,554,654.60		
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		430,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,185,204,031.81	626,340,777.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,521,006.14	12,704,880.72	
投资支付的现金	1,296,000,000.00	1,642,730,000.00	
△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	5,000,000.00	91,513,112.09	
投资活动现金流出小计	1,317,521,006.14	1,746,947,992.81	
投资活动产生的现金流量净额	-132,316,974.33	-1,120,607,215.17	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,169,283,683.02	
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		35,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,204,283,683.02	
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,624,000.00	3,835,946.86	
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		32,623,448.72	
筹资活动现金流出小计	54,624,000.00	226,459,395.58	
筹资活动产生的现金流量净额	-54,624,000.00	977,824,287.44	
四、汇率变动对现金的影响	-2,326,873.71	1,073,808.04	
五、现金及现金等价物净增加额	-17,565,857.73	-8,564,940.10	
加：期初现金及现金等价物的余额	99,993,842.16	108,558,782.26	
六、期末现金及现金等价物余额	82,427,984.43	99,993,842.16	

法定代表人：刘修华

主管会计工作负责人：刘玉江

会计机构负责人：张登茂



股东权益变动表

金额单位：元

2020年度

编制单位：元利化学集团股份有限公司

项 目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,040,000.00				1,258,946,988.61				46,523,263.84		762,681,355.48	2,159,191,607.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	91,040,000.00				1,258,946,988.61				46,523,263.84		762,681,355.48	2,159,191,607.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,416,000.00				-36,416,000.00				10,481,133.72		39,706,203.51	50,187,337.23
（一）综合收益总额											104,811,337.23	104,811,337.23
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									10,481,133.72		-65,105,133.72	-54,624,000.00
2. 提取一般风险准备									10,481,133.72		-10,481,133.72	
3. 对股东的分配												
4. 其他											-54,624,000.00	-54,624,000.00
（四）股东权益内部结转	36,416,000.00				-36,416,000.00							
1. 资本公积转增股本	36,416,000.00				-36,416,000.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	127,456,000.00				1,222,530,988.61				57,004,397.56		802,387,558.99	2,209,378,945.16

法定代表人：刘修华

主管会计工作负责人：刘玉江

会计机构负责人：张登茂

华刘印修

江刘印玉

茂张印登

股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 元

	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	68,280,000.00				149,476,988.61				46,523,263.84		637,049,270.41	901,329,522.86
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	68,280,000.00				149,476,988.61				46,523,263.84		637,049,270.41	901,329,522.86
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,760,000.00				1,109,470,000.00						125,632,085.07	1,257,862,085.07
(一) 综合收益总额											125,632,085.07	125,632,085.07
(二) 股东投入和减少资本	22,760,000.00				1,109,470,000.00							1,132,230,000.00
1. 股东投入的普通股	22,760,000.00				1,109,470,000.00							1,132,230,000.00
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												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取								100,156.91				100,156.91
2. 本年使用								-100,156.91				-100,156.91
(六) 其他												
四、本年年末余额	91,040,000.00				1,258,946,988.61				46,523,263.84		762,681,355.48	2,159,191,607.93

法定代表人: 刘修华

主管会计工作负责人: 刘玉江

会计机构负责人: 张勇度

华刘印修

江刘印玉

元利化学集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司基本信息

元利化学集团股份有限公司(以下简称“元利科技”、“公司”或“本公司”)系由潍坊市元利化工有限公司(以下简称“元利化工”)2012年8月整体变更成立的股份有限公司, 股份公司设立时股本为8,148.00万元, 大华会计师事务所有限公司对元利化工整体变更为山东元利科技股份有限公司的注册资本实收情况出具了“大华验字[2012]223号”验资报告予以验证。

2017年9月20日, 元利科技股东大会决议, 同意公司分别回购红塔创新投资股份有限公司、北京明润广居投资有限责任公司、新疆红科新技股权投资有限合伙企业、青岛华仁创业投资有限公司、北京中明宏泰投资有限公司及烟台三江投资中心(普通合伙)所持公司股份941.5344万元、269.0097万元、134.5049万元、134.5049万元、134.5049万元及134.5049万元, 共计回购股份1,748.5637万元, 并申请减少注册资本人民币1,748.5637万元。本次注册资本的减少情况由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具“天职业字[2017]18550号”验资报告予以验证。

2017年12月27日, 元利科技股东大会决议, 同意将元利科技注册资本由人民币6,399.4363万元增加至人民币6,828.00万元, 新增注册资本人民币428.5637万元全部由潍坊同利企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币认缴, 本次新增注册资本的实收情况由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具“天职业字[2017]20250号”验资报告予以验证。

2019年6月, 经中国证券监督管理委员会证监许可(2019)855号文核准, 并经上海证券交易所同意, 元利科技在上海证券交易所主板上市, 股票代码603217, 并向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,276万股, 每股发行价格54.96元, 募集资金总额为1,250,889,600.00元, 扣除发行费用人民币118,659,600.00元, 扣除发行费用后募集资金净额为人民币1,132,230,000.00元。公司本次公开发行后注册资本变更为人民币9,104.00万元, 本次公开发行股份的实收情况由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2019]28065号验资报告核验。

2020年2月25日, 公司名称由山东元利科技股份有限公司变更为元利化学集团股份有限公司。

2020年5月6日, 公司召开2019年年度股东大会, 会议审议通过了《关于公司2019年度

利润分配及资本公积转增股本的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，以总股本 91,040,000.00 股为基数，每股派发现金红利 0.60 元（含税），以资本公积向全体股东每股转增 0.40 股，共计派发现金红利 54,624,000.00 元（含税），转增 36,416,000.00 股，本次分配后，公司总股本变更为 127,456,000.00 股。2020 年 5 月 28 日，公司完成本次增资的工商变更登记手续。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本 12,745.60 万元，股本总数 12,745.60 万股（每股面值 1 元）。公司统一社会信用代码为 913707007465823505，注册地址昌乐县朱刘街道工业园（309 国道 355 公里处）。

法定代表人：刘修华

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 12,745.60 万元

实收资本：人民币 12,745.60 万元

本公司控股股东、实际控制人：刘修华

所处行业：化学原料和化学制品制造业

经营范围：甲醇 12000 t/a、氢气 6000t/a 生产、销售（凭《安全生产许可证》核定的项目范围经营，有效期限以许可证为准）；仲辛醇、高沸点溶剂、增塑剂、脂肪醇、顺酐生产、销售及上述产品的进出口业务。（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）。

2. 本财务报告于 2021 年 4 月 15 日经公司董事会批准报出。

3. 合并财务报表范围

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

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
潍坊元融泰贸易有限公司	是
重庆元利科技有限公司	是
青岛中元利信国际贸易有限公司	是
Yuanli Europe B.V.	是
山东元利科技有限公司	是
重庆元利新材料有限公司	是

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3. 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

（1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

（2）除（1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4. 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- （1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- （2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- （3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- （1）拥有一个以上投资；
- （2）拥有一个以上投资者；

(3) 投资者不是该主体的关联方；

(4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

5. 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并股东权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并股东权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期

末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6. 特殊交易会计处理

（1）购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

（2）不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（4）企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款或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票据、应收账款等划分为不同组合：

1）信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄分析组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据。
组合3（关联方组合）	本公司合并报表范围内的应收款项。

2）按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期

项目	计提方法
组合 2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期

3) 各组合预期信用损失率如下列示:

组合 1（账龄分析组合）：预期信用损失率

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- 1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- 2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 6) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- 7) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。
- 8) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

9) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

10) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

11) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

12) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

13) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

14) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

6. 金融资产转移

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

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

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

(十一) 应收票据

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

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，将其划分为不同的组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

期末，本公司计算应收票据的预计信用损失，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。

（十二）应收账款

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

对于不含重大融资成分的应收款项，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信用减值损失。

对于包含重大融资成分的应收款项，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，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
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

期末，本公司计算应收账款的预计信用损失，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。

（十三）应收款项融资

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

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

（十四）其他应收款

本公司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
账龄分析组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

期末，本公司计算其他应收款的预计信用损失，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。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品和库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按月末一次加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定不同类别存货可变现净值的依据存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的库存商品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明库存商品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注三、（十）金融工具。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注三、（十）金融工具。

（二十）长期应收款

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注三、（十）金融工具。

（二十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十二) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产的后续计量:

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

(2) 如果由于市场环境等因素变化,采用公允价值更能反映资产状况时,可以由成本模式转为公允价值模式的,作为会计政策变更,按照《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。采用公允价值模式进行后续计量的,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值。公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 已采用公允价值模式计量的投资性房地产,不得从公允价值模式转为成本模式。

(二十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	平均年限法	4-5	5.00	19.00-23.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（二十四）在建工程

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

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

（二十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、商标、计算机软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
计算机软件	10

截至资产负债表日公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司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。

(二十七) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

(二十八) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（二十九）合同负债

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

（三十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（三十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十三）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括二元酸二甲酯、脂肪醇、增塑剂等系列精细化学产品的销售收入。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

4. 收入确认的具体方法

本公司内销具体收入确认原则如下：

对于非寄存方式的内销（系公司主要内销方式）：以产品发出、客户签收作为收入确认的主要依据，收入确认的具体时点为客户签收日期。

对于寄存方式的内销：以客户书面确认的月度消耗清单作为收入确认的主要依据，收入确认的具体时点为客户确认耗用当月。

本公司外销具体收入确认原则如下：

一般贸易方式下外销（包含 CFR、CIF 和 FOB，系公司主要外销贸易方式）收入确认的具体时点为报关单上记载的出口日期。

DDP、DAP 贸易方式下收入确认的具体时点为客户提货验收后在送货单上签署的日期。

EXW 贸易方式下收入确认的具体时点为客户至公司仓库提货验收后在送货单上签署的日期。

（三十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(三十七) 经营租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算），出口产品适用增值税“免、抵、退”税政策。	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
水利建设基金	应缴流转税税额	1%、0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
元利化学集团股份有限公司	15%
潍坊元融泰贸易有限公司	20%
重庆元利科技有限公司	15%
Yuanli Europe B.V.	16.5%
青岛中元利信国际贸易有限公司	20%
山东元利科技有限公司	25%
重庆元利新材料有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201837000465，认定有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业，有效期为2018年至2020年，故2020年度元利化学集团股份有限公司企业所得税享受15.00%的优惠税率。

根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元三个条件的企业属于小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司潍坊元融泰贸易有限公司和青岛中元利信国际贸易有限公司本期符合小型微利企业认定标准,享受小微企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局以及海关总署联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司重庆元利科技有限公司符合上述要求,按照 15%企业所得税税率计算应缴纳企业所得税。

根据荷兰新政府提出的《2019 年税务计划》,2020 年对荷兰境内应税利润低于 20 万欧元的企业,企业所得税由现行 19%税率降至 16.5%。子公司 YUANLI EUROPE B.V. 符合上述要求,本期按照 16.5%企业所得税税率计算应缴纳企业所得税。

除上述外,公司及子公司本期内无其他税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第十次会议批准,自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项中与收入相关的不含税金额重分类至合同负债,预收款项中的税金按照预计交货时间重分类至其他流动负债或其他非流动负债。	增加合并资产负债表 2020 年 12 月 31 日合同负债 13,169,429.98 元,增加其他流动负债 886,236.56 元,减少预收款项 14,055,666.54 元。
	增加合并资产负债表 2020 年 01 月 01 日合同负债 10,222,249.72 元,增加其他流动负债 793,383.07 元,减少预收款项 11,015,632.79 元。
	增加母公司资产负债表 2020 年 12 月 31 日合同负债 11,132,011.67 元,增加其他流动负债 713,929.65 元,减少预收款项 11,845,941.32 元。
	增加母公司资产负债表 2020 年 01 月 01 日合同负债 6,826,523.95 元,增加其他流动负债 516,962.84 元,减少预收款项 7,343,486.79 元。
将公司履行商品交付义务过程中但不构成单项履约义务的销售运输费用作为合同履约成本,确认为营业成本。	增加合并利润表 2020 年度营业成本 33,924,795.17 元,减少销售费用 33,924,795.17 元。
	增加母公司利润表 2020 年度营业成本 24,915,438.39 元,减少销售费用 24,915,438.39 元。

(2) 本公司自 2020 年度起执行了财政部近年颁布的以下企业会计准则相关规定：

① 《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号）（“解释第 13 号”）

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。

此外，解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，采用该解释未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

② 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）

财会[2020]10 号对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

财会[2020]10 号自 2020 年 6 月 24 日起施行，可以对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整，采用上述规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计的变更

本期未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	188,728,984.49	188,728,984.49	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收票据			
应收账款	75,999,048.01	75,999,048.01	
应收款项融资	175,773,704.07	175,773,704.07	
预付款项	15,885,178.16	15,885,178.16	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,968,751.06	1,968,751.06	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	204,200,057.28	204,200,057.28	
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	1,016,376,474.22	1,016,376,474.22	
流动资产合计	1,678,932,197.29	1,678,932,197.29	
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	652,864,018.35	652,864,018.35	
在建工程	29,921,029.68	29,921,029.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	80,233,591.27	80,233,591.27	
开发支出			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
商誉			
长期待摊费用	266,618.08	266,618.08	
递延所得税资产	47,675,187.40	47,675,187.40	
其他非流动资产	12,329,766.56	12,329,766.56	
非流动资产合计	823,290,211.34	823,290,211.34	
资产总计	2,502,222,408.63	2,502,222,408.63	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	95,908,619.40	95,908,619.40	
应付账款	202,262,922.86	202,262,922.86	
预收款项	11,015,632.79		-11,015,632.79
合同负债		10,222,249.72	10,222,249.72
△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	8,167,581.52	8,167,581.52	
应交税费	7,855,781.89	7,855,781.89	
其他应付款	3,984,116.74	3,984,116.74	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		793,383.07	793,383.07
流动负债合计	329,194,655.20	329,194,655.20	
非流动负债			
△保险合同准备金			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	14,293,085.13	14,293,085.13	
递延所得税负债	3,048,952.50	3,048,952.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,342,037.63	17,342,037.63	
负 债 合 计	346,536,692.83	346,536,692.83	
股东权益			
股本	91,040,000.00	91,040,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,258,946,988.61	1,258,946,988.61	
减:库存股			
其他综合收益	-15,041.56	-15,041.56	
专项储备			
盈余公积	46,523,263.84	46,523,263.84	
△一般风险准备			
未分配利润	759,190,504.91	759,190,504.91	
归属于母公司股东权益合计	2,155,685,715.80	2,155,685,715.80	
少数股东权益			
股东权益合计	2,155,685,715.80	2,155,685,715.80	
负债及股东权益合计	2,502,222,408.63	2,502,222,408.63	

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	145,823,151.86	145,823,151.86	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	76,499,468.28	76,499,468.28	
应收款项融资	111,932,615.17	111,932,615.17	
预付款项	8,774,252.69	8,774,252.69	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	377,483.96	377,483.96	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	140,178,383.09	140,178,383.09	
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	528,056,322.95	528,056,322.95	
流动资产合计	1,011,641,678.00	1,011,641,678.00	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,036,025,290.00	1,036,025,290.00	
其他权益工具投资			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	241,569,985.19	241,569,985.19	
在建工程	6,649,210.29	6,649,210.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,419,558.27	52,419,558.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	266,618.08	266,618.08	
递延所得税资产	42,122,366.38	42,122,366.38	
其他非流动资产	11,345,731.91	11,345,731.91	
非流动资产合计	1,390,398,760.12	1,390,398,760.12	
资产总计	2,402,040,438.12	2,402,040,438.12	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	91,658,619.40	91,658,619.40	
应付账款	125,958,547.10	125,958,547.10	
预收款项	7,343,486.79		-7,343,486.79
合同负债		6,826,523.95	6,826,523.95
△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	6,264,583.01	6,264,583.01	
应交税费	4,774,733.28	4,774,733.28	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	2,963,161.81	2,963,161.81	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		516,962.84	516,962.84
流动负债合计	238,963,131.39	238,963,131.39	
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			
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	1,940,000.00	1,940,000.00	
递延所得税负债	1,945,698.80	1,945,698.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,885,698.80	3,885,698.80	
负 债 合 计	242,848,830.19	242,848,830.19	
股东权益			
股本	91,040,000.00	91,040,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,258,946,988.61	1,258,946,988.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
盈余公积	46,523,263.84	46,523,263.84	
△一般风险准备			
未分配利润	762,681,355.48	762,681,355.48	
股东权益合计	2,159,191,607.93	2,159,191,607.93	
负债及股东权益合计	2,402,040,438.12	2,402,040,438.12	

各项目调整情况的说明：

将预收款项中与收入相关的不含税金额重分类至合同负债，预收款项中的税金按照预计交货时间重分类至其他流动负债或其他非流动负债。

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	20,390.77	16,892.61
银行存款	159,452,356.44	140,757,782.18
其他货币资金	40,324,798.85	47,954,309.70
<u>合计</u>	<u>199,797,546.06</u>	<u>188,728,984.49</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>3,382,728.41</u>	<u>3,803,773.71</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项40,324,798.85元，系公司办理银行承兑汇票保证金，详见附注六、（四十三）所有权或使用权受到限制的资产。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	385,000,000.00	
其中：理财产品	385,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>385,000,000.00</u>	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	95,486,161.47
1-2 年 (含 2 年)	8,757.00
2-3 年 (含 3 年)	44.70
3 年以上	10,296.00
<u>账面余额合计</u>	<u>95,505,259.17</u>
坏账准备	4,785,502.13
<u>账面价值合计</u>	<u>90,719,757.04</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项评估信用风险的应收账款						
按信用风险特征组合组合计提						
坏账准备的应收账款	95,505,259.17	100.00	4,785,502.13			90,719,757.04
其中：账龄分析组合	95,505,259.17	100.00	4,785,502.13	5.01		90,719,757.04
关联方组合						
合计	95,505,259.17	100.00	4,785,502.13			90,719,757.04

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合组合计提					
坏账准备的应收账款	<u>80,009,296.26</u>	<u>100.00</u>	<u>4,010,248.25</u>		<u>75,999,048.01</u>
其中：账龄分析组合	80,009,296.26	100.00	4,010,248.25	5.01	75,999,048.01
关联方组合					
合计	<u>80,009,296.26</u>	<u>100.00</u>	<u>4,010,248.25</u>		<u>75,999,048.01</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	95,486,161.47	4,774,308.08	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,757.00	875.70	10.00
2-3 年 (含 3 年)	44.70	22.35	50.00
3 年以上	10,296.00	10,296.00	100.00
<u>合计</u>	<u>95,505,259.17</u>	<u>4,785,502.13</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组						
组合计提坏账准备的其他应收款	4,010,248.25	787,562.02		12,308.14		4,785,502.13
<u>合计</u>	<u>4,010,248.25</u>	<u>787,562.02</u>		<u>12,308.14</u>		<u>4,785,502.13</u>

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,308.14

本期无重要的应收账款进行核销。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备 计提金额	占应收账款余额的比例 (%)
Becker (注 1)	非关联方	6,575,582.47	1 年以内	328,779.13	6.89
苏州兴业材料科技股份有限公司	非关联方	5,784,008.51	1 年以内	289,200.43	6.06
立邦投资 (注 2)	非关联方	4,995,430.00	1 年以内	249,771.50	5.23
Valspar (注 3)	非关联方	4,842,371.07	1 年以内	242,118.55	5.07
湛新树脂 (注 4)	非关联方	4,611,017.76	1 年以内	230,550.89	4.83
<u>合计</u>		<u>26,808,409.81</u>		<u>1,340,420.50</u>	<u>28.08</u>

注1: 本报告附注中所指Becker包括“Beckers Coating Boya Sanayi Ve Ticaret Limited Sirketi”、“Becker Industrial Coatings(Vietnam) Co.,Ltd”、“Becker Industrielack GmbH”、“Becker Industrial

Coatings AB”、“Becker Farby Przemyslowe Sp. z o.o.”、“Becker Industrial Coatings Ltd.”、“Beckers Indust.Coatings Italia SpA”及“Becker Industrie S.A.S.”，下同。

注2：本报告附注中所指立邦投资包括“立邦投资有限公司”及“广东立邦长润发科技材料有限公司”，下同。

注3：本报告附注中所指Valspar包括“广东华润涂料有限公司”、“威士伯涂料（上海）有限公司”、“威士伯工业涂料（广东）有限公司”、“宣伟（南通）涂料有限公司”、“The valspar corporation ltda”、“SHERWIN—WILLIAMS EPS OPERATING UNIT VALSPAR MINNEAPOLIS”、“The Valspar (Singapore) Corporation Pte Limited”，下同。

注4：本报告附注中所指湛新树脂包括“湛新树脂（佛山）有限公司”、“湛新树脂（中国）有限公司”、“Allnex Belgium SA/NV”、“Allnex Germany GmbH”、“Allnex Austria GmbH.”及“Allnex Malaysia Sdn. Bhd.”，下同。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（四）应收款项融资

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量-银行承兑汇票	170,421,382.83	175,773,704.07
<u>合计</u>	<u>170,421,382.83</u>	<u>175,773,704.07</u>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：本公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书，故将银行承兑汇票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。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

2. 期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	2020年12月31日		备注
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	
银行承兑汇票	173,992,026.03	104,227,823.30	
<u>合计</u>	<u>173,992,026.03</u>	<u>104,227,823.30</u>	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,800,996.34	96.58	15,784,752.16	99.37
1-2 年 (含 2 年)	300,207.10	2.68	14,824.00	0.09
2-3 年 (含 3 年)	12,518.41	0.11	35,731.50	0.23
3 年以上	70,407.59	0.63	49,870.50	0.31
<u>合计</u>	<u>11,184,129.44</u>	<u>100.00</u>	<u>15,885,178.16</u>	<u>100.00</u>

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	占预付款项期末合计数的比例 (%)
山东海力化工股份有限公司	非关联方	1 年以内	1,968,776.10	17.60
山东华鲁恒升化工股份有限公司	非关联方	1 年以内	980,108.64	8.76
唐山中浩化工有限公司	非关联方	1 年以内	710,860.97	6.36
盘锦齐鲁化工股份有限公司	非关联方	1 年以内	558,895.00	5.00
重庆建峰工业集团有限公司	非关联方	1 年以内	530,308.00	4.74
<u>合计</u>			<u>4,748,948.71</u>	<u>42.46</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,252,287.53	1,968,751.06
<u>合计</u>	<u>4,252,287.53</u>	<u>1,968,751.06</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	4,443,303.38
1-2 年 (含 2 年)	20,000.00
2-3 年 (含 3 年)	26,298.64
3 年以上	105,000.00
<u>账面余额合计</u>	<u>4,594,602.02</u>

账龄	期末账面余额
坏账准备	342,314.49
<u>账面价值合计</u>	<u>4,252,287.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	1,647,736.52	1,550,693.68
应收代垫款	543,966.86	438,866.61
应收押金及保证金	254,698.64	191,298.64
应收土地预存款	1,888,200.00	
应收其他往来款	260,000.00	
<u>账面余额合计</u>	<u>4,594,602.02</u>	<u>2,180,858.93</u>
坏账准备	342,314.49	212,107.87
<u>账面价值合计</u>	<u>4,252,287.53</u>	<u>1,968,751.06</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	212,107.87			<u>212,107.87</u>
2020 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	130,206.62			<u>130,206.62</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<u>2020 年 12 月 31 日余额</u>	<u>342,314.49</u>			<u>342,314.49</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按信用风险特征组合组合计提坏账准备的其他应收款	212,107.87	130,206.62			342,314.49
<u>合计</u>	<u>212,107.87</u>	<u>130,206.62</u>			<u>342,314.49</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
昌乐县集中支付中心	土地预存款	1,888,200.00	1 年以内	41.10	94,410.00
应收出口退税款	应收退税款	1,647,736.52	1 年以内	35.86	82,386.83
代垫劳动保障费	应收代垫款	382,413.99	1 年以内	8.32	19,120.70
天津大学	应收往来款	260,000.00	1 年以内	5.66	13,000.00
代垫住房公积金	应收代垫款	110,393.04	1 年以内	2.40	5,519.65
<u>合计</u>		<u>4,288,743.55</u>		<u>93.34</u>	<u>214,437.18</u>

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	70,950,132.66		70,950,132.66
在产品	2,590,265.80		2,590,265.80
库存商品	147,668,138.68		147,668,138.68
<u>合计</u>	<u>221,208,537.14</u>		<u>221,208,537.14</u>

(续上表)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	63,902,249.05		63,902,249.05

项目	期初余额	
	账面余额	存货跌价准备
在产品	2,920,308.16	
库存商品	137,377,500.07	
合计	204,200,057.28	

2. 本期未计提存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税	54,202,081.01	63,000,929.01
理财产品	633,182,342.46	953,375,545.21
预缴所得税	9,169,341.34	
合计	696,553,764.81	1,016,376,474.22

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	601,293,255.69	652,864,018.35
合计	601,293,255.69	652,864,018.35

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	98,682,045.55	925,482,192.98	8,753,676.14	12,969,724.31	1,045,887,638.98
2. 本期增加金额	32,605,676.39	27,797,472.24	4,380,948.47	3,190,719.32	67,974,816.42
(1) 购置	5,585,613.93	19,768,173.32	4,380,948.47	3,190,719.32	32,925,455.04
(2) 在建工程转入	27,020,062.46	8,029,298.92			35,049,361.38
3. 本期减少金额	1,861,097.98	130,024,011.48	1,019,069.99	57,264.96	132,961,444.41
(1) 处置或报废	301,600.00	110,887,102.48	1,019,069.99	57,264.96	112,265,037.43
(2) 其他	1,559,497.98	19,136,909.00			20,696,406.98
4. 期末余额	129,426,623.96	823,255,653.74	12,115,554.62	16,103,178.67	980,901,010.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,368,088.24	253,461,381.61	6,033,354.33	6,627,359.54	284,490,183.72
2. 本期增加金额	5,019,549.02	70,498,386.63	1,002,563.16	2,122,410.19	78,642,909.00
(1) 计提	5,019,549.02	70,498,386.63	1,002,563.16	2,122,410.19	78,642,909.00
3. 本期减少金额	199,427.72	28,003,307.36	963,648.06	54,401.71	29,220,784.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	199,427.72	28,003,307.36	963,648.06	54,401.71	29,220,784.85
4. 期末余额	<u>23,188,209.54</u>	<u>295,956,460.88</u>	<u>6,072,269.43</u>	<u>8,695,368.02</u>	<u>333,912,307.87</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		<u>108,533,436.91</u>			<u>108,533,436.91</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		<u>62,837,989.48</u>			<u>62,837,989.48</u>
(1) 处置或报废		62,837,989.48			62,837,989.48
4. 期末余额		<u>45,695,447.43</u>			<u>45,695,447.43</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>106,238,414.42</u>	<u>481,603,745.43</u>	<u>6,043,285.19</u>	<u>7,407,810.65</u>	<u>601,293,255.69</u>
2. 期初账面价值	<u>80,313,957.31</u>	<u>563,487,374.46</u>	<u>2,720,321.81</u>	<u>6,342,364.77</u>	<u>652,864,018.35</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	165,781,240.69	52,535,205.66	45,695,447.43	67,550,587.60	生产线停产闲置

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金科天宸住宅 72 幢 26-1	4,020,973.56	权属证书正在办理中
重庆厂区总变电所楼房	4,949,423.36	权属证书正在办理中
重庆厂区中央控制室	2,657,176.72	权属证书正在办理中
重庆综合办公楼	24,459,392.60	权属证书正在办理中

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,553,549.15	29,921,029.68
<u>合计</u>	<u>34,553,549.15</u>	<u>29,921,029.68</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
40 吨/天回转窑废物焚烧装置	13,053,894.65		13,053,894.65	
80 吨高效循环流化床蒸汽锅炉	3,133,518.11		3,133,518.11	
综合办公楼			22,135,250.30	
职工活动中心	6,681,706.61		6,681,706.61	
PCD 项目	3,935,262.77		3,935,262.77	
23000 吨/年光稳定剂	764,150.94		764,150.94	
其他设备及厂区改扩建	6,985,016.07		7,785,779.38	
合计	34,553,549.15		29,921,029.68	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
80 吨高效循环流化床蒸汽锅炉	58,400,000.00		3,133,518.11			3,133,518.11
23000 吨/年光稳定剂	220,000,000.00		764,150.94			764,150.94
综合办公楼	21,288,517.24	22,135,250.30	2,324,142.30	24,459,392.60		
PCD 项目	36,940,000.00		3,935,262.77			3,935,262.77
40 吨/天回转窑废物焚烧装置	25,000,000.00		13,053,894.65			13,053,894.65

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
5.37	5.37				自有资金
0.35	0.35				自有资金
114.89	100.00				募投资金、自有资金
10.65	10.65				自有资金
52.22	52.22				自有资金

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>89,169,359.61</u>	<u>1,214,337.22</u>		<u>90,383,696.83</u>
2. 本期增加金额		<u>212,641.51</u>		<u>212,641.51</u>
(1) 购置		212,641.51		212,641.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>89,169,359.61</u>	<u>1,426,978.73</u>		<u>90,596,338.34</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	<u>9,979,131.82</u>	<u>170,973.74</u>		<u>10,150,105.56</u>
2. 本期增加金额	<u>1,738,028.04</u>	<u>185,521.20</u>		<u>1,923,549.24</u>
(1) 计提	1,738,028.04	185,521.20		1,923,549.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>11,717,159.86</u>	<u>356,494.94</u>		<u>12,073,654.80</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>77,452,199.75</u>	<u>1,070,483.79</u>		<u>78,522,683.54</u>
2. 期初账面价值	<u>79,190,227.79</u>	<u>1,043,363.48</u>		<u>80,233,591.27</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	266,618.08		127,976.64		138,641.44
合计	<u>266,618.08</u>		<u>127,976.64</u>		<u>138,641.44</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,823,264.05	7,614,810.53

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	20,269,838.63	3,040,475.80
预提费用	16,049,167.16	2,417,072.40
其他税会差异产生的可抵扣暂时性差异	56,629,650.14	8,868,384.35
合计	143,771,919.98	21,940,743.08

(续上表)

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	112,755,793.03	28,114,797.38
递延收益	14,293,085.13	2,337,962.77
预提费用	12,450,688.16	2,722,350.99
其他税会差异产生的可抵扣暂时性差异	63,720,341.47	14,500,076.26
合计	203,219,907.79	47,675,187.40

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
苯生产线试生产亏损	620,049.88	93,007.48
银行理财预提收益	11,182,342.46	1,677,351.37
合计	11,802,392.34	1,770,358.85

(续上表)

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
苯生产线试生产亏损	762,274.61	190,568.65
银行理财预提收益	14,375,545.21	2,858,383.85
合计	15,137,819.82	3,048,952.50

3. 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	32,151,885.74		32,151,885.74	12,329,766.56		12,329,766.56

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付投资款	10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	42,151,885.74		42,151,885.74	

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,620,000.00	95,908,619.40
合计	80,620,000.00	95,908,619.40

本期无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料及服务款	120,260,641.39	169,352,697.23
工程设备款	42,058,504.13	32,910,225.63
合计	162,319,145.52	202,262,922.86

2. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	13,169,429.98	10,222,249.72
合计	13,169,429.98	10,222,249.72

注：本公司按照财会[2017]22号规定自2020年1月1日起执行准则调整，详见附注五。

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,167,581.52	60,343,395.17	57,750,086.86	10,760,889.83
离职后福利中-设定提存计划负债		364,196.20	364,196.20	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	8,167,581.52	60,707,591.37	58,114,283.06	10,760,889.83

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,135,183.52	54,299,911.03	51,694,204.72	10,740,889.83
二、职工福利费	32,398.00	2,175,021.67	2,207,419.67	
三、社会保险费		2,104,523.51	2,104,523.51	
其中：医疗保险费		2,086,948.20	2,086,948.20	
工伤保险费		17,575.31	17,575.31	
生育保险费				
四、住房公积金		1,568,552.30	1,568,552.30	
五、工会经费和职工教育经费		195,386.66	175,386.66	20,000.00
合计	8,167,581.52	60,343,395.17	57,750,086.86	10,760,889.83

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		348,712.08	348,712.08	
2. 失业保险费		15,484.12	15,484.12	
合计		364,196.20	364,196.20	

4. 本期无辞退福利。

5. 本期无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	6,008,222.53	4,108,032.97
2. 增值税	82.63	2,632,009.70
3. 土地使用税	195,218.98	207,378.26
4. 房产税	75,010.16	64,864.41
5. 城市维护建设税	145,417.16	372,253.76
6. 教育费附加	111,618.46	336,571.81
7. 印花税	63,401.90	26,014.41
8. 水资源税		50,000.00
9. 环境保护税	148,513.37	25,000.00
10. 其他税费	14,987.99	33,656.57

税费项目	期末余额	期初余额
合计	6,762,473.18	7,855,781.89

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,272,982.25	3,984,116.74
合计	2,272,982.25	3,984,116.74

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提出口不得免抵税额		2,311,149.76
押金、保证金	1,760,000.00	1,294,000.00
其他	512,982.25	378,966.98
合计	2,272,982.25	3,984,116.74

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	886,236.56	793,383.07
合计	886,236.56	793,383.07

注:本公司按照财会[2017]22号规定自2020年1月1日起执行准则调整,详见附注五。

(二十二) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
萃取蒸馏法焦化苯精制分离联产顺酐项目自主成果转化财政拨款	1,500,000.00		200,000.00	1,300,000.00	政府补助
高沸点溶剂 MDBE 精制分离工艺研究补贴	390,000.00		390,000.00		政府补助
混二酸二甲酯精制分离制取二元醇工艺补贴	50,000.00		50,000.00		政府补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新型聚氨酯弹性体基础材料聚碳酸酯二元醇关键技术开发		4,614,000.00	1,552,000.00	3,062,000.00	政府补助
重庆元利项目扶持资金	12,353,085.13		1,335,470.40	11,017,614.73	政府补助
工业和信息化专项资金		3,560,000.00	300,817.68	3,259,182.32	政府补助
企业发展扶持资金		1,642,194.00	11,152.42	1,631,041.58	政府补助
合计	14,293,085.13	9,816,194.00	3,839,440.50	20,269,838.63	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
萃取蒸馏法焦化苯精制分离联产顺酐项目自主成果转化财政拨款	1,500,000.00			200,000.00		1,300,000.00	与资产相关
高沸点溶剂 MDBE 精制分离工艺研究补贴	390,000.00			390,000.00			与收益相关
混二酸二甲酯精制分离制取二元醇工艺补贴	50,000.00			50,000.00			与收益相关
新型聚氨酯弹性体基础材料聚碳酸酯二元醇关键技术开发		4,614,000.00		1,552,000.00		3,062,000.00	与收益相关
重庆元利项目扶持资金	12,353,085.13			1,335,470.40		11,017,614.73	与资产相关
工业和信息化专项资金		3,560,000.00		300,817.68		3,259,182.32	与资产相关
企业发展扶持资金		1,642,194.00		11,152.42		1,631,041.58	与资产相关
合计	14,293,085.13	9,816,194.00		3,839,440.50		20,269,838.63	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额	
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他		合计
一、有限售条件股份							
1. 其他内资持股	68,280,000.00			27,312,000.00	-13,835,380.00	13,476,620.00	81,756,620.00
其中：境内法人持股	6,285,461.00			2,514,185.00	-2,799,754.00	-285,569.00	5,999,892.00
境内自然人持股	61,994,539.00			24,797,815.00	-11,035,626.00	13,762,189.00	75,756,728.00
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股	22,760,000.00			9,104,000.00	13,835,380.00	22,939,380.00	45,699,380.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份合计	91,040,000.00			36,416,000.00		36,416,000.00	127,456,000.00

注 1：2020 年 5 月 6 日，经公司 2019 年年度股东大会审议通过，公司以实施权益分派股权登记日的总股本 91,040,000 股为基数，每股派发现金红利 0.60 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 54,624,000.00 元（含税），转增 36,416,000 股，分配后总股本为 127,456,000 股。其中：有限售条件流通股 9,559.20 万股，无限售条件流通股 3,186.40 万股。

注 2：2020 年 6 月 22 日，公司首次公开发行股票部分限售股 949.8825 万股上市流通。公司总股本 12,745.60 万股不变，其中：有限售条件流通股 8,609.3175 万股，无限售条件流通股 4,136.2825 万股。

注 3：2020 年 12 月 21 日，公司首次公开发行股票部分限售股 433.6555 万股上市流通。公司总股本 12,745.60 万股不变，其中：有限售条件流通股 8,175.6620 万股，无限售条件流通股 4,569.9380 万股。

（二十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,249,491,517.57		36,416,000.00	1,213,075,517.57
其他资本公积	9,455,471.04			9,455,471.04
合计	1,258,946,988.61		36,416,000.00	1,222,530,988.61

注：资本公积增减变动情况见六、（二十三）股本变动情况

（二十五）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、将重分类进损益的其他综合收益	-15,041.56	53,284.72				53,284.72			38,243.16
1. 外币财务报表折算差额	-15,041.56	53,284.72				53,284.72			38,243.16
合计	-15,041.56	53,284.72				53,284.72			38,243.16

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,523,263.84	10,481,133.72		57,004,397.56
合计	<u>46,523,263.84</u>	<u>10,481,133.72</u>		<u>57,004,397.56</u>

注：本公司盈余公积系根据母公司净利润的10%计提。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	759,190,504.91	622,900,958.78
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>759,190,504.91</u>	<u>622,900,958.78</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,791,808.17	136,289,546.13
减：提取法定盈余公积	10,481,133.72	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者的分配	54,624,000.00	
其他		
期末未分配利润	<u>851,877,179.36</u>	<u>759,190,504.91</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,221,073,051.59	961,042,271.97	1,167,217,052.29	879,631,780.15
其他业务	955,703.08	409,602.21	124,846.20	33,249.61
合计	<u>1,222,028,754.67</u>	<u>961,451,874.18</u>	<u>1,167,341,898.49</u>	<u>879,665,029.76</u>

注：本公司按照财会[2017]22号规定自2020年1月1日起执行准则调整，详见附注五。

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入	合计
商品类型		
二元酸二甲酯系列产品	602,047,806.97	602,047,806.97

合同分类	营业收入	合计
脂肪醇系列产品	276,331,925.94	276,331,925.94
增塑剂系列产品	342,693,318.68	342,693,318.68
其他	955,703.08	955,703.08
小计	<u>1,222,028,754.67</u>	<u>1,222,028,754.67</u>
按经营地区分类		
国内销售	815,325,162.23	815,325,162.23
国外销售	406,703,592.44	406,703,592.44
小计	<u>1,222,028,754.67</u>	<u>1,222,028,754.67</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,222,028,754.67	1,222,028,754.67
小计	<u>1,222,028,754.67</u>	<u>1,222,028,754.67</u>

3. 履约义务的说明

公司的履约义务主要系精细化学品的生产、销售，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。公司一般采取款到发货方式或者货到付款方式进行销售，对于信用良好的客户一般给予 0 天至 90 天不等的账期。销售合同不存在重大融资成分，通常无公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 80,966,665.65 元，其中：80,966,665.65 元预计将于 2021 年度确认收入。

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,608,047.60	2,606,481.80	7%、5%
教育费附加	1,605,171.32	2,567,620.50	3%、2%
水利建设基金	160,517.76	256,164.69	1%、0.5%
房产税	524,083.71	675,992.14	1.2%、12%
土地使用税	1,406,348.18	2,312,691.08	6 元每平方米、6.5 元每平方米
车船使用税	8,781.96	10,146.96	
印花税	718,404.99	519,950.26	
水资源税	111,742.00	229,734.00	2 元/方
环境保护税	429,529.97	128,110.95	
合计	<u>6,572,627.49</u>	<u>9,306,892.38</u>	

(三十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,559,713.88	3,994,135.49
运杂及仓储费	2,036,956.47	35,502,132.36
差旅费	320,104.11	736,171.98
招待费	58,930.73	90,998.03
办公费	84,784.58	18,237.26
产品欧盟注册服务费	16,981.13	66,721.42
咨询费以及服务费	933,484.00	
其他	946,936.28	2,268,444.68
<u>合计</u>	<u>7,957,891.18</u>	<u>42,676,841.22</u>

注:本公司按照财会[2017]22号规定自2020年1月1日起执行准则调整,详见附注五。

(三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,884,478.85	12,910,565.76
固定资产折旧	15,723,407.69	17,985,721.61
无形资产摊销	1,923,549.24	1,776,106.80
业务招待费	870,548.33	1,130,448.84
差旅费	286,024.17	1,197,548.13
汽车维持费	353,592.34	553,326.18
办公费	253,181.90	346,409.57
咨询服务费	255,047.64	3,124,528.21
其他	5,061,909.69	4,311,843.33
<u>合计</u>	<u>36,611,739.85</u>	<u>43,336,498.43</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
MDBE 精制分离技术研发、连续酯化工艺研发	2,880,854.78	26,464,435.26
邻苯二甲酸二仲辛酯(DCP)酯化合成、连续脱醇工艺		4,937,706.35
DBM 连续蒸馏		697,092.95
DOM 降低色号		1,001,597.33
气相加氢生产 1,6-己二醇		5,449,263.13
混合二元酸二甲酯(MDBE)产品质量提升工艺	12,886,992.11	
混合二元酸二甲酯连续酯化工艺改进	17,406,029.76	

项目	本期发生额	上期发生额
邻苯二甲酸二仲辛酯（DCP）连续脱醇工艺改进	9,522,215.57	
邻苯二甲酸二正丁酯（DBP）连续生产工艺	4,189,405.56	
酯交换法生产成膜助剂（戊二酸正丁酯）工艺研发	1,105,410.39	
己二酸二甲酯气相加氢制取二元醇技术改进	2,761,954.03	
新型聚氨酯弹性体基础材料聚碳酸酯二元醇关键技术开发	150,290.38	
增塑剂连续汽提工艺研发及应用	256,428.42	
酯化工艺降低增塑剂原材料消耗技术的研发	299,860.76	
高效节能增塑剂脱醇装置及方法的研发	158,986.60	
高性能耐寒增塑剂生产工艺的研发	156,481.91	
增塑剂连续脱色工艺研发	276,805.05	
低色号增塑剂回收醇利用技术的研发	271,458.10	
酯交换法制备成膜助剂关键技术研发	314,588.69	
反应精馏制备成膜助剂技术的研发	281,386.47	
二元酸酯产品中不饱和化合物去除技术研发	348,652.23	
抗敏型二元酸酯产品生产技术的开发与应用	420,847.36	
增塑剂无水中和工艺研发及应用	350,892.76	
高效催化制备增塑剂技术的研发	363,520.31	
合计	54,403,061.24	38,550,095.02

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		3,714,019.06
减：利息收入	2,326,031.19	2,653,005.11
利息净支出	-2,326,031.19	1,061,013.95
汇总损益	3,253,510.81	-869,067.75
银行手续费	399,623.82	566,043.07
其他		60,777.20
合计	1,327,103.44	818,766.47

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
萃取蒸馏法焦化苯精制分离联产顺酐项目自主成果转化财政拨款	200,000.00	200,000.00
混二酸二甲酯精制分离制取二元醇工艺补贴	50,000.00	
高沸点溶剂 MDBE 精制分离工艺研究补贴	390,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
新型聚氨酯弹性体基础材料聚碳酸酯二元醇关键技术开发	1,552,000.00	
政府科学专利技术奖金	118,900.00	220,000.00
稳定就业岗位补贴	143,176.38	270,016.00
土地使用税返还		1,941,300.00
社保补贴	11,553.72	
个税手续费返还	56,912.05	63,390.00
商务局第二届进博会证件工本及服务费	600.00	
企业研究开发市级财政补助	1,500.00	14,400.00
工业企业结构调整奖	450,258.00	
中小企业隐形冠军奖金	800,000.00	
就业困难人员补贴	8,641.57	
工业和信息化专项资金	300,817.68	
三项税收返还	2,040,000.00	
疫情补助	150,000.00	
四化企业补助	3,000.00	
重庆元利项目扶持资金	1,335,470.40	1,001,604.87
科技发展计划专项资金		150,000.00
工业强基奖		598,000.00
外贸发展专项基金		180,800.00
党建补助经费	305,000.00	50,000.00
土地整治金手续费返还		11,352.00
企业发展扶持资金	11,152.42	
<u>合计</u>	<u>7,928,982.22</u>	<u>4,700,862.87</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收益	33,634,841.13	15,994,062.58
<u>合计</u>	<u>33,634,841.13</u>	<u>15,994,062.58</u>

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-787,562.02	-187,868.36
其他应收款坏账损失	-130,206.62	-75,789.81
<u>合计</u>	<u>-917,768.64</u>	<u>-263,658.17</u>

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-8,746,425.84	
<u>合计</u>	<u>-8,746,425.84</u>	

(三十八) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		7,002,000.00	
保险赔偿收入	11,493.96		11,493.96
其他		68,522.98	
<u>合计</u>	<u>11,493.96</u>	<u>7,070,522.98</u>	<u>11,493.96</u>

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	110,000.00	50,000.00	110,000.00
罚没及滞纳金支出	104,189.51	477,555.98	104,189.51
其他	884.00	2,220.00	884.00
<u>合计</u>	<u>215,073.51</u>	<u>529,775.98</u>	<u>215,073.51</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,152,847.77	43,202,572.72
递延所得税费用	24,455,850.67	467,670.64
<u>合计</u>	<u>27,608,698.44</u>	<u>43,670,243.36</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	185,400,506.61	179,959,789.49
按法定税率计算的所得税费用	27,810,076.00	44,989,947.38
子公司适用不同税率的影响	-462,030.58	-2,138,059.33
调整以前期间所得税的影响	-16,222,056.85	

项目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,187,642.07	-260,063.04
税率变动对期初递延所得税余额的影响	16,428,758.55	2,318,466.37
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率不同于本年度适用税率的差异影响	3,043.27	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
研发支出加计扣除的影响	-1,136,734.02	-1,240,048.02
<u>所得税费用合计</u>	<u>27,608,698.44</u>	<u>43,670,243.36</u>

（四十一）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	2,326,031.19	2,653,005.11
收到的政府补助	11,865,735.72	8,559,958.00
押金保证金等往来款	1,089,993.96	1,135,361.51
<u>合计</u>	<u>15,281,760.87</u>	<u>12,348,324.62</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	12,186,624.72	44,234,699.97
押金保证金等往来款	2,933,200.00	453,222.39
<u>合计</u>	<u>15,119,824.72</u>	<u>44,687,922.36</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费用		32,623,448.72
<u>合计</u>		<u>32,623,448.72</u>

（四十二）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	157,791,808.17	136,289,546.13
加：资产减值准备	917,768.64	263,658.17

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,642,909.00	64,544,243.40
无形资产摊销	1,923,549.24	1,776,106.80
长期待摊费用摊销	127,976.64	117,311.92
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）	8,746,425.84	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,472,262.24	2,546,295.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,634,841.13	-15,994,062.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,734,444.32	-2,355,157.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,278,593.65	2,822,827.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,008,479.86	-31,599,993.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,515,965.98	-224,733,063.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,808,118.95	145,839,879.35
其他		-1,201,604.87
经营活动产生的现金流量净额	<u>156,111,144.52</u>	<u>78,315,988.47</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	159,472,747.21	140,774,674.79
减：现金的期初余额	140,774,674.79	113,987,729.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>18,698,072.42</u>	<u>26,786,945.19</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	<u>159,472,747.21</u>	<u>140,774,674.79</u>
其中：1. 库存现金	20,390.77	16,892.61
2. 可随时用于支付的银行存款	159,452,356.44	140,757,782.18

项目	本期发生额	上期发生额
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	159,472,747.21	140,774,674.79
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		

(四十三) 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	40,324,798.85	承兑汇票保证金
合计	40,324,798.85	

(四十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,776,214.37
其中：美元	678,473.07	6.5249	4,426,968.93
欧元	666,572.64	8.0250	5,349,245.44
应收账款			56,210,119.17
其中：美元	6,502,363.70	6.5249	42,427,272.91
欧元	1,717,488.63	8.0250	13,782,846.26

(四十五) 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
萃取蒸馏法焦化苯精制分离联产顺酐项目自主成果转化财政拨款	2,000,000.00	递延收益、其他收益	200,000.00
混二酸二甲酯精制分离制取二元醇工艺补贴	50,000.00	递延收益、其他收益	50,000.00
高沸点溶剂 MDBE 精制分离工艺研究补贴	390,000.00	递延收益、其他收益	390,000.00
新型聚氨酯弹性体基础材料聚碳酸酯二元醇关键技术开发	4,614,000.00	递延收益、其他收益	1,552,000.00
政府科学专利技术奖金	118,900.00	其他收益	118,900.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳定就业岗位补贴	143,176.38	其他收益	143,176.38
社保补贴	11,553.72	其他收益	11,553.72
个税手续费返还	56,912.05	其他收益	56,912.05
商务局第二届进博会证件工本及服务费	600.00	其他收益	600.00
企业研究开发市级财政补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
工业企业结构调整奖	450,258.00	其他收益	450,258.00
中小企业隐形冠军奖金	800,000.00	其他收益	800,000.00
就业困难人员补贴	8,641.57	其他收益	8,641.57
党建补助经费	305,000.00	其他收益	305,000.00
重庆元利项目扶持资金	13,354,690.00	递延收益、其他收益	1,335,470.40
工业和信息化专项资金	3,560,000.00	递延收益、其他收益	300,817.68
三项税收返还	2,040,000.00	其他收益	2,040,000.00
疫情补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
四化企业补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
企业发展扶持资金	1,642,194.00	递延收益、其他收益	11,152.42
合计	29,700,425.72		7,928,982.22

七、合并范围的变更

1. 新设子公司

公司报告期内通过设立方式取得的子公司：

子公司全称	设立时间	说明
山东元利科技有限公司	2020年03月10日	注1
重庆元利新材料有限公司	2020年08月20日	注2

注1：山东元利科技有限公司，成立于2020年03月10日，注册资本10000万元，，经昌乐县市场监督管理局核准，统一社会信用代码为91370725MA3RHEBQ06，法定代表人李义田，注册地址为山东省潍坊市昌乐县朱刘街道309国道27号1号楼104室。

注2：重庆元利新材料有限公司，成立于2020年08月20日，注册资本1000万元，经重庆市涪陵区市场监督管理局核准，统一社会信用代码为91500102MA613P4X90，法定代表人孙文刚，注册地址为重庆市涪陵区白涛街道建峰东路3号220室。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
潍坊元融泰贸易有限公司	潍坊昌乐	潍坊昌乐	化工产品与原料贸易	100.00		100.00	投资设立
重庆元利科技有限公司	重庆	重庆	化工产品生产与销售	100.00		100.00	投资设立
Yuanli Europe B.V.	荷兰阿姆斯特丹	荷兰阿姆斯特丹	化工产品及其相关技术、设备和产品的进出口业务	100.00		100.00	投资设立
青岛中元利信国际贸易有限公司	青岛	青岛	化工产品及其相关技术的进出口业务、批发零售	100.00		100.00	投资设立
山东元利科技有限公司	潍坊昌乐	潍坊昌乐	化工产品生产与销售	100.00		100.00	投资设立
重庆元利新材料有限公司	重庆	重庆	化工产品生产与销售	100.00		100.00	投资设立

2. 本期无重要的非全资子公司。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	199,797,546.06			199,797,546.06
交易性金融资产		385,000,000.00		385,000,000.00
应收账款	90,719,757.04			90,719,757.04
应收款项融资			170,421,382.83	170,421,382.83
其他应收款	4,252,287.53			4,252,287.53
其他流动资产	633,182,342.46			633,182,342.46

注：公司期末计入金融资产的其他流动资产主要系购买的保本固定收益的理财产品。

（2）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且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其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	188,728,984.49			<u>188,728,984.49</u>
应收账款	75,999,048.01			<u>75,999,048.01</u>
应收款项融资			175,773,704.07	<u>175,773,704.07</u>
其他应收款	1,968,751.06			<u>1,968,751.06</u>
其他流动资产	953,375,545.21			<u>953,375,545.21</u>

注：公司期末计入金融资产的其他流动资产主要系购买的保本固定收益的理财产品。

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
短期借款			
应付票据	80,620,000.00		<u>80,620,000.00</u>
应付账款	162,319,145.52		<u>162,319,145.52</u>
其他应付款	2,272,982.25		<u>2,272,982.25</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
短期借款			
应付票据	95,908,619.40		<u>95,908,619.40</u>
应付账款	202,262,922.86		<u>202,262,922.86</u>
其他应付款	3,984,116.74		<u>3,984,116.74</u>

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

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

(三) 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款					
应付票据	80,620,000.00				<u>80,620,000.00</u>
应付账款	162,319,145.52				<u>162,319,145.52</u>
其他应付款	2,272,982.25				<u>2,272,982.25</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款					
应付票据	95,908,619.40				<u>95,908,619.40</u>
应付账款	202,262,922.86				<u>202,262,922.86</u>
其他应付款	3,984,116.74				<u>3,984,116.74</u>

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

而且截至2020年12月31日，本公司无对外短期借款，因此银行贷款基准利率的波动对公司的利润影响较小。

2. 汇率风险

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

本公司出口销售主要以美元及欧元结算，人民币对美元及欧元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。

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

(1) 美元汇率变动对利润总额和股东权益产生的影响

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	2,342,712.12	1,996,134.46
人民币对[美元]升值	5.00%	-2,342,712.12	-1,996,134.46

接上表:

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	1,921,736.53	1,466,841.92
人民币对[美元]升值	5.00%	-1,921,736.53	-1,466,841.92

(2) 欧元汇率变动对利润总额和股东权益产生的影响

项目	本期		
	[欧元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[欧元]贬值	5.00%	956,604.58	807,190.18
人民币对[欧元]升值	5.00%	-956,604.58	-807,190.18

接上表:

项目	上期		
	[欧元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[欧元]贬值	5.00%	559,556.90	431,933.98
人民币对[欧元]升值	5.00%	-559,556.90	-431,933.98

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2020年12月31日,本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资风险之下。

十、资本管理

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

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

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期末比率
金融负债	245,212,127.77	302,155,659.00
减：金融资产	1,483,373,315.92	1,395,846,032.84
净负债小计	<u>-1,238,161,188.15</u>	<u>-1,093,690,373.84</u>
资本	2,258,868,565.53	2,155,700,757.36
净负债和资本合计	<u>1,020,707,377.38</u>	<u>1,062,010,383.52</u>
杠杆比率	-121.30%	-102.98%

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		385,000,000.00		<u>385,000,000.00</u>
（二）应收款项融资		170,421,382.83		<u>170,421,382.83</u>
持续以公允价值计量的资产总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
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，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 交易性金融资产

公司期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系购买的保本浮动收益的结构性存款等理财产品，期末公允价值以其购买的理财产品的本金加计持有期间预期利息收入进行计量。

2. 应收款项融资

公司期末以公允价值计量的应收款项融资主要系公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书，故将银行承兑汇票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。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，

且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的实际控制人有关信息

名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
刘修华	62.7476	63.5824

报告期期末刘修华直接持有公司 58.875%股权，同时因其系潍坊同利企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人而间接控制公司 3.8726%股权及 4.7074%表决权。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘修华	本公司控股股东、实际控制人
潍坊同利企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司的股东，持有本公司 4.7074%的股份

（六）关联方交易

1. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 本期无关联租赁情况

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,240,819.00	2,998,390.00

（七）关联方应收应付款

公司期末无关联方应收应付款。

（八）关联方承诺事项

本期无关联方承诺事项。

十三、股份支付

本期无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

本期不存在需要披露的承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2021年1月26日，公司与重庆泽胜投资集团有限公司签订《股权转让协议》，公司拟使用人民币8,000.00万元自有资金购买重庆泽胜投资集团有限公司持有的重庆市泽胜船务（集团）有限公司 10%的股权。

除以上事项外，截至本财务报表批准报出日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

2021年4月15日，经公司第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议审议，公司拟以总股本12,745.60万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.80元（含税），共计分配现金红利48,433,280.00元（含税）。

（三）销售退回

无。

（四）其他

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本期无债务重组事项。

（二）资产置换

本期无资产置换事项。

(三) 年金计划

本期无年金计划事项。

(四) 终止经营

本期无终止经营事项。

(五) 分部信息

本期无报告分部。

(六) 借款费用

本期无进行资本化借款费用。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	金额
汇兑损益	3,253,510.81
<u>合计</u>	<u>3,253,510.81</u>

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

公司本期未发生处置境外经营项目。

(八) 租赁

本期无需要披露的租赁事项。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期无需要对其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(十) 其他

本期无需要披露的其他事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	103,197,489.57
1-2 年（含 2 年）	6,057.00

账龄	期末账面余额
2-3 年（含 3 年）	44.70
3 年以上	10,296.00
<u>账面余额合计</u>	<u>103,213,887.27</u>
坏账准备	3,937,842.41
<u>账面价值合计</u>	<u>99,276,044.86</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合组合计提坏账准备的应收账款	<u>103,213,887.27</u>	<u>100.00</u>	<u>3,937,842.41</u>		<u>99,276,044.86</u>
其中：账龄分析组合	78,554,764.83	76.11	3,937,842.41	5.01	74,616,922.42
关联方组合	24,659,122.44	23.89			24,659,122.44
<u>合计</u>	<u>103,213,887.27</u>	<u>100.00</u>	<u>3,937,842.41</u>		<u>99,276,044.86</u>

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合组合计提坏账准备的应收账款	<u>79,820,457.01</u>	<u>100.00</u>	<u>3,320,988.73</u>		<u>76,499,468.28</u>
其中：账龄分析组合	66,224,105.86	82.97	3,320,988.73	5.01	62,903,117.13
关联方组合	13,596,351.15	17.03			13,596,351.15
<u>合计</u>	<u>79,820,457.01</u>	<u>100.00</u>	<u>3,320,988.73</u>		<u>76,499,468.28</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

账龄	期末余额		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	78,538,367.13	3,926,918.36	5.00

账龄	期末余额		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	6,057.00	605.70	10.00
2-3 年 (含 3 年)	44.70	22.35	50.00
3 年以上	10,296.00	10,296.00	100.00
<u>合计</u>	<u>78,554,764.83</u>	<u>3,937,842.41</u>	

本期无重要的坏账准备收回及转回。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组						
组合计提坏账准备的应收账款	3,320,988.73	629,161.82		12,308.14		3,937,842.41
<u>合计</u>	<u>3,320,988.73</u>	<u>629,161.82</u>		<u>12,308.14</u>		<u>3,937,842.41</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,308.14

本期无重要的应收账款进行核销。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备 计提金额	占应收账款余 额的比例 (%)
Yuanli Europe B.V.	本公司之子公司	14,119,230.76	1 年以内		13.68
青岛中元利信国际贸易有限公司	本公司之子公司	8,075,620.00	1 年以内		7.82
苏州兴业材料科技股份有限公司	非关联方	5,784,008.51	1 年以内	289,200.43	5.60
立邦投资 (注 2)	非关联方	4,995,430.00	1 年以内	249,771.50	4.84
Valspar (注 3)	非关联方	4,842,371.07	1 年以内	242,118.55	4.69
<u>合计</u>		<u>37,816,660.34</u>		<u>781,090.48</u>	<u>36.63</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	336,385,511.07	377,483.96

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>336,385,511.07</u>	<u>377,483.96</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	336,426,160.46
1-2 年（含 2 年）	
2-3 年（含 3 年）	
3 年以上	105,000.00
<u>账面余额合计</u>	<u>336,531,160.46</u>
坏账准备	145,649.39
<u>账面价值合计</u>	<u>336,385,511.07</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收代垫款	452,987.88	397,351.54
应收关联方款项	335,613,172.58	
应收押金及保证金	205,000.00	105,000.00
应收其他往来款	260,000.00	
<u>账面余额合计</u>	<u>336,531,160.46</u>	<u>502,351.54</u>
坏账准备	145,649.39	124,867.58
<u>账面价值合计</u>	<u>336,385,511.07</u>	<u>377,483.96</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
坏账准备				
2020 年 1 月 1 日余额	124,867.58			<u>124,867.58</u>
2020 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提	20,781.81			<u>20,781.81</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>145,649.39</u>			<u>145,649.39</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	124,867.58	20,781.81			145,649.39
<u>合计</u>	<u>124,867.58</u>	<u>20,781.81</u>			<u>145,649.39</u>

(5) 本期无进行核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆元利科技有限公司	应收关联方款项	317,022,977.57	1 年以内	94.20	
山东元利科技有限公司	应收关联方款项	18,590,195.01	1 年以内	5.53	
代垫劳动保险费	应收代垫款	380,594.84	1 年以内	0.11	19,029.74
天津大学	应收其他往来款	260,000.00	1 年以内	0.08	13,000.00
深圳中集易租科技有限公司	应收押金及保证金	105,000.00	3 年以上	0.03	105,000.00
<u>合计</u>		<u>336,358,767.42</u>		<u>99.95</u>	<u>137,029.74</u>

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	1,042,025,290.00		1,042,025,290.00	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,042,025,290.00		1,042,025,290.00	1,036,025,290.00		1,036,025,290.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆元利科技有限公司	1,032,230,000.00		317,022,977.57	715,207,022.43		
青岛中元立信国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
潍坊元融泰贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
Yuanli Europe B.V.	795,290.00			795,290.00		
山东元利科技有限公司		322,022,977.57		322,022,977.57		
重庆元利新材料有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,036,025,290.00	323,022,977.57	317,022,977.57	1,042,025,290.00		

(四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,095,366,258.51	897,790,770.06	1,078,398,292.76	820,665,251.84
其他业务	28,684,104.10	28,605,969.43	120,456.83	33,249.61
合计	1,124,050,362.61	926,396,739.49	1,078,518,749.59	820,698,501.45

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	19,111,801.87	8,361,298.19
合计	19,111,801.87	8,361,298.19

十八、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-8,746,425.84	

非经常性损益明细	金额	说明
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,928,982.22	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,579.55	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,405,934.28	理财产品投资收益
非经常性损益合计	<u>18,384,911.11</u>	
减：所得税影响金额	2,625,751.48	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>15,759,159.63</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	15,759,159.63	
归属于少数股东的非经常性损益		

（二）净资产收益率及每股收益

1、2020年度

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	7.16	1.24	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.45	1.11	1.11

2、2019年度

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	8.96	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.70	1.05	1.05

注：公司本期实施2019年度利润分配及转增股本方案，以总股本91,040,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.40股，共转增36,416,000.00股，本次分配后总股本为127,456,000.00股。按相关规定2019年度每股收益重新计算。





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“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 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行事务合伙人 邱晓峰 核对一致

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行、卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至长期
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

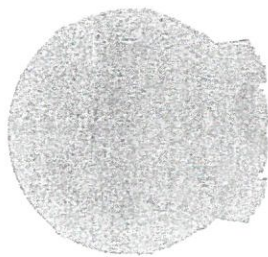
2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175



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》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：



北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

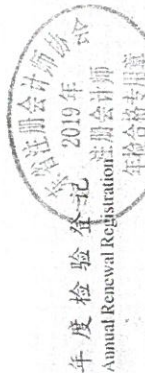


2015年3月15日

340101420005

山东省注册会计师协会

2015年3月15日



年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年2月23日



年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年2月23日

2017年2月23日



中国注册会计师



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致

姓

Full name

男

性

Sex

出生日期

1970-10-18

Date of birth

工作单位

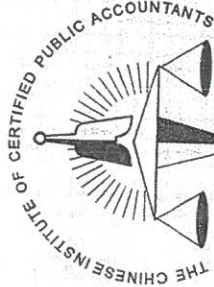
天职国际会计师事务所(特殊普通合

Working unit

身份证号码

340102701016301

Identity card No.



中国注册会计师

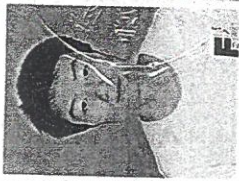
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名 李辉 性别 男

出生日期 1989-10-13

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

身份证号码 372928198910131251



年检合格登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101505194
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 04月 24日
Date of Issuance /y /m /d

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

年 月 日
/y /m /d



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Full name 与原件核对一致
 Sex (男)
 Date of birth 1994-12-26



Date of birth 1994-12-26
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Identity card No. 370126199412266213

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 110101500537

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 03 27

年 月 日
y m d