

彤程新材料集团股份有限公司

已审财务报表

2020年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 130
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2021）审字第61200492_B01号
彤程新材料集团股份有限公司

彤程新材料集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了彤程新材料集团股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的彤程新材料集团股份有限公司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，公允反映了彤程新材料集团股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及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，我们独立于彤程新材料集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61200492_B01号
彤程新材料集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
2020年度，合并财务报表中销售商品收入金额为人民币2,042,429,809.38元，公司财务报表中销售商品收入金额为人民币140,147,281.35元。公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。由于公司客户众多并分散于全球各地，不同客户适用的贸易条款及控制权转移时点各异，可能存在销售收入未在恰当期间确认的重大错报风险，因此我们将其识别为关键审计事项。 财务报表对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、21，附注五、38及附注十四、4。	我们就销售商品收入确认的审计程序包括但不限于： 1) 了解和评价与商品销售收入的确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； 2) 按照新收入准则，检查合同中权利和义务相关条款及承诺、包含的履约义务、交易价格等，以确定销售收入确认的恰当性； 3) 向主要客户就销售额进行函证；对于未回函的客户，通过检查销售合同、出库单、发货单、货运提单及销售发票等执行替代程序； 4) 抽取样本，检查销售合同、出库单、发货单、货运提单及销售发票等原始单据； 5) 执行销售收入截止性测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61200492_B01号
彤程新材料集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：（续）	该事项在审计中是如何应对：（续）
应收账款的坏账准备 2020年12月31日，合并财务报表中应收账款的账面价值为人民币524,634,202.95元，占2020年12月31日资产总额的11.45%，对合并财务报表而言金额重大；应收账款的坏账准备金额为人民币12,693,363.19元。管理层运用判断评估应收账款的预期信用损失。对于已知存在财务困难的客户或回收性存在重大疑问的应收账款使用个别认定法计提坏账准备，其余应收账款根据信用风险组合考虑不同客户的类似损失特征按照信用风险特征组合法计提坏账准备。预期信用损失率基于类似应收账款的历史损失经验，并根据当前或前瞻性信息作出调整。对应收账款的减值计提取决于管理层对客观证据的判断和估计，因此我们将其识别为关键审计事项。 财务报表对应收账款及坏账准备的会计政策、重大会计估计及披露载于财务报表附注三、8，附注三、29及附注五、3。	我们就应收账款坏账准备的审计程序包括但不限于： 1) 对于单独计提坏账准备的应收款项，访谈销售部、法务部经办人员，并抽样复核了管理层计算可收回金额的依据，包括管理层与相关客户的沟通函件、管理层采取法律措施收回拖欠款的相关诉讼法律文件、管理层结合客户经营情况及历史还款情况等对客户信用风险作出的评估； 2) 对于单独计提坏账准备的应收款项，向诉讼经办律师发送律师函，了解相关诉讼的情况； 3) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，获取预期信用损失模型，并对应收账款迁徙率、历史损失率、预期损失率以及前瞻性信息等数据进行复核，抽取样本复核了账龄，并检查了管理层坏账准备的计算； 4) 检查应收账款的期后收款情况，并考虑期后事项对坏账准备的影响。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61200492_B01号
彤程新材料集团股份有限公司

四、其他信息

彤程新材料集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估彤程新材料集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督彤程新材料集团股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61200492_B01号
彤程新材料集团股份有限公司

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，就可能导致对彤程新材料集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致彤程新材料集团股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61200492_B01号
彤程新材料集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就彤程新材料集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61200492_B01号
彤程新材料集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



陈颖

中国注册会计师：陈 颖
（项目合伙人）



苏琳

中国注册会计师：苏 琳

中国 北京

2021年4月15日

彤程新材料集团股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	620,643,667.28	695,716,158.83
交易性金融资产	2	115,138,910.52	115,802,496.96
应收账款	3	524,634,202.95	537,186,199.60
应收款项融资	4	399,028,680.81	322,444,489.81
预付款项	5	17,698,685.75	20,034,181.49
其他应收款	6	22,423,637.40	5,350,024.05
存货	7	192,150,891.97	197,190,652.88
持有待售资产	8	115,003,796.67	-
其他流动资产	9	9,857,743.35	19,506,900.18
流动资产合计		2,016,580,216.70	1,913,231,103.80
非流动资产			
长期股权投资	10	1,733,129,082.88	1,313,936,723.75
其他权益工具投资	11	105,829,403.04	81,014,395.38
其他非流动金融资产	12	48,142,424.00	44,311,328.00
投资性房地产	13	7,892,578.82	11,436,219.59
固定资产	14	367,698,305.62	370,256,518.24
在建工程	15	93,022,898.18	144,262,719.68
无形资产	16	120,396,895.30	123,324,416.96
长期待摊费用	17	1,920,636.37	4,481,380.39
递延所得税资产	18	7,506,582.63	4,822,718.88
其他非流动资产	19	81,601,019.24	82,156,049.32
非流动资产合计		2,567,139,826.08	2,180,002,470.19
资产总计		4,583,720,042.78	4,093,233,573.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	20	1,292,493,821.55	1,050,023,530.67
应付票据	21	76,826,526.02	129,874,723.10
应付账款	22	309,979,872.67	339,241,302.01
预收款项	23	122,374.02	5,384,212.25
合同负债	24	5,376,906.69	-
应付职工薪酬	25	30,382,603.00	24,999,315.57
应交税费	26	24,277,677.71	50,439,551.00
其他应付款	27	96,056,386.62	51,336,849.60
一年内到期的非流动负债	28	300,000.00	-
其他流动负债	29	279,801.35	-
流动负债合计		1,836,095,969.63	1,651,299,484.20
非流动负债			
长期借款	30	93,284,021.50	-
递延收益	31	4,646,134.19	-
递延所得税负债	18	36,922,110.73	26,437,482.60
非流动负债合计		134,852,266.42	26,437,482.60
负债合计		1,970,948,236.05	1,677,736,966.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
股东权益			
股本	32	585,987,500.00	585,987,500.00
资本公积	33	692,007,198.93	685,903,214.93
其他综合收益	34	7,160,844.91	10,421,253.64
盈余公积	36	84,511,054.77	62,619,127.53
未分配利润	37	<u>1,077,327,930.06</u>	<u>905,013,147.73</u>
归属于母公司股东权益合计		2,446,994,528.67	2,249,944,243.83
少数股东权益		<u>165,777,278.06</u>	<u>165,552,363.36</u>
股东权益合计		<u>2,612,771,806.73</u>	<u>2,415,496,607.19</u>
负债和股东权益总计		<u>4,583,720,042.78</u>	<u>4,093,233,573.99</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
合并利润表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	38	2,045,887,061.39	2,207,997,729.22
减：营业成本	38	1,360,231,688.81	1,441,758,862.71
税金及附加	39	8,197,751.99	8,243,294.86
销售费用	40	93,123,873.53	97,845,389.92
管理费用	41	130,214,507.18	132,782,988.06
研发费用	42	82,708,015.61	89,976,487.97
财务费用	43	54,309,493.69	2,727,856.57
其中：利息费用		52,919,004.02	28,853,263.96
利息收入		11,703,674.53	31,876,486.65
加：其他收益	44	10,848,374.34	7,870,279.72
投资收益	45	171,370,706.85	24,005,564.69
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益		163,605,326.22	23,473,938.86
公允价值变动收益	46	9,460,442.28	18,474,715.88
信用减值损失	47	(1,879,690.94)	2,396,247.95
资产减值损失	48	(43,718,056.93)	(122,100,095.95)
资产处置收益/(损失)	49	5,712,493.49	(1,158,342.34)
营业利润		468,895,999.67	364,151,219.08
加：营业外收入	50	1,540,834.74	14,723,389.22
减：营业外支出	51	3,359,774.01	808,417.52
利润总额		467,077,060.40	378,066,190.78
减：所得税费用	53	40,480,014.80	57,862,971.24
净利润		426,597,045.60	320,203,219.54
按经营持续性分类			
持续经营净利润		426,597,045.60	320,203,219.54
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		410,494,245.22	330,599,788.75
少数股东损益		16,102,800.38	(10,396,569.21)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
合并利润表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额		(23,900,178.58)	(16,733,466.58)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	34	(21,497,292.90)	(16,439,634.54)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		18,166,344.26	(1,489,203.46)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(17,212,507.60)	(2,104,796.89)
外币财务报表折算差额		(22,451,129.56)	(12,845,634.19)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	34	(2,402,885.68)	(293,832.04)
综合收益总额		402,696,867.02	303,469,752.96
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		388,996,952.32	314,160,154.21
归属于少数股东的综合收益总额		13,699,914.70	(10,690,401.25)
每股收益			
基本每股收益	54	0.70	0.56
稀释每股收益	54	0.70	0.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年初余额	585,987,500.00	685,903,214.93	10,421,253.64	-	62,619,127.53	905,013,147.73	2,249,944,243.83	165,552,363.36	2,415,496,607.19
二、 本年增减变动金额									
（一） 综合收益总额	-	-	(21,497,292.90)	-	-	410,494,245.22	388,996,952.32	13,699,914.70	402,696,867.02
（二） 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	23,715,615.66	(23,715,615.66)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	6,103,984.00	-	-	-	(198,050,651.48)	(191,946,667.48)	(13,475,000.00)	(205,421,667.48)
（三） 股东权益内部结转									
其他综合收益结转留存收益	-	-	18,236,884.17	-	(1,823,688.42)	(16,413,195.75)	-	-	-
（四） 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	13,344,798.63	-	-	13,344,798.63	-	13,344,798.63
2. 本年使用	-	-	-	(13,344,798.63)	-	-	(13,344,798.63)	-	(13,344,798.63)
三、 本年年末余额	585,987,500.00	692,007,198.93	7,160,844.91	-	84,511,054.77	1,077,327,930.06	2,446,994,528.67	165,777,278.06	2,612,771,806.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2020年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年初余额	585,987,500.00	825,848,202.62	26,860,888.18	-	40,352,993.00	795,915,243.51	2,274,964,827.31	33,585,199.73	2,308,550,027.04
二、 本年增减变动金额									
（一） 综合收益总额	-	-	(16,439,634.54)	-	-	330,599,788.75	314,160,154.21	(10,690,401.25)	303,469,752.96
（二） 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	153,982,500.00	153,982,500.00
2. 收购子公司少数股东股权	-	(139,944,987.69)	-	-	-	-	(139,944,987.69)	(11,324,935.12)	(151,269,922.81)
（三） 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	22,266,134.53	(22,266,134.53)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(199,235,750.00)	(199,235,750.00)	-	(199,235,750.00)
（四） 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	16,522,540.47	-	-	16,522,540.47	-	16,522,540.47
2. 本年使用	-	-	-	(16,522,540.47)	-	-	(16,522,540.47)	-	(16,522,540.47)
三、 本年年末余额	<u>585,987,500.00</u>	<u>685,903,214.93</u>	<u>10,421,253.64</u>	<u>-</u>	<u>62,619,127.53</u>	<u>905,013,147.73</u>	<u>2,249,944,243.83</u>	<u>165,552,363.36</u>	<u>2,415,496,607.19</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
合并现金流量表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,641,707,290.81	1,720,693,589.10
收到的税费返还		3,092,897.85	1,174,742.32
收到其他与经营活动有关的现金	55	48,193,156.51	45,221,944.72
经营活动现金流入小计		1,692,993,345.17	1,767,090,276.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,004,334,868.32	822,094,252.77
支付给职工以及为职工支付的现金		137,997,977.17	153,572,980.45
支付的各项税费		147,520,078.14	146,223,652.87
支付其他与经营活动有关的现金	55	196,175,299.36	226,421,856.43
经营活动现金流出小计		1,486,028,222.99	1,348,312,742.52
经营活动产生的现金流量净额	56	206,965,122.18	418,777,533.62
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		149,189,294.00	181,560,176.26
取得投资收益收到的现金		137,419,943.53	22,942,281.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,588,246.00	708,453.69
收到其他与投资活动有关的现金	55	10,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流入小计		329,197,483.53	285,210,911.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,980,888.01	71,682,243.79
投资支付的现金		539,583,300.19	1,593,559,737.10
支付其他与投资活动有关的现金	55	-	90,000,000.00
投资活动现金流出小计		652,564,188.20	1,755,241,980.89
投资活动产生的现金流量净额		(323,366,704.67)	(1,470,031,069.32)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	153,982,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		-	153,982,500.00
取得借款收到的现金		1,563,471,907.06	1,261,304,550.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55	5,412,689.41	89,018,794.82
筹资活动现金流入小计		1,568,884,596.47	1,504,305,844.82
偿还债务支付的现金		1,227,198,024.81	552,018,535.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,732,502.04	226,877,787.71
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		13,475,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	55	1,313,288.11	-
筹资活动现金流出小计		1,485,243,814.96	778,896,323.46
筹资活动产生的现金流量净额		83,640,781.51	725,409,521.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(21,946,647.91)	6,011,484.70
五、现金及现金等价物净减少额		(54,707,448.89)	(319,832,529.64)
加：年初现金及现金等价物余额		651,364,880.76	971,197,410.40
六、年末现金及现金等价物余额	56	596,657,431.87	651,364,880.76

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
资产负债表
2020年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		200,783,944.53	358,313,284.44
应收账款	1	34,420,095.18	33,633,643.41
应收款项融资		45,494,410.98	17,759,273.58
预付款项		1,313,288.11	-
其他应收款	2	145,938,332.19	212,117,270.87
存货		8,569,098.45	8,600,679.21
其他流动资产		239,197,562.33	32,379,740.41
流动资产合计		675,716,731.77	662,803,891.92
非流动资产			
长期股权投资	3	2,297,146,963.24	1,997,154,776.88
其他权益工具投资		105,029,403.04	81,014,395.38
其他非流动金融资产		48,142,424.00	44,311,328.00
固定资产		1,164,868.02	2,044,119.01
在建工程		4,312,827.83	1,825,823.26
无形资产		1,470,187.67	820,499.12
长期待摊费用		1,097,985.63	2,778,743.67
递延所得税资产		-	2,537,219.28
非流动资产合计		2,458,364,659.43	2,132,486,904.60
资产总计		3,134,081,391.20	2,795,290,796.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		1,284,210,403.77	1,008,207,250.61
应付票据		10,000,000.00	40,341,955.00
应付账款		33,305,010.66	25,318,970.02
预收款项		—	184,495.93
合同负债		40,442.52	—
应付职工薪酬		4,601,082.90	3,509,974.70
应交税费		1,163,574.50	907,771.95
其他应付款		4,987,394.19	4,271,746.85
一年内到期的非流动负债		100,000.00	—
其他流动负债		5,257.52	—
流动负债合计		1,338,413,166.06	1,082,742,165.06
非流动负债			
长期借款		19,900,000.00	—
递延所得税负债		1,272,967.81	—
非流动负债合计		21,172,967.81	—
负债合计		1,359,586,133.87	1,082,742,165.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十四</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
股东权益			
股本		585,987,500.00	585,987,500.00
资本公积		859,749,341.74	859,749,341.74
其他综合收益		34,914,024.97	(1,489,203.46)
盈余公积		84,511,054.77	62,619,127.53
未分配利润		<u>209,333,335.85</u>	<u>205,681,865.65</u>
股东权益合计		<u>1,774,495,257.33</u>	<u>1,712,548,631.46</u>
负债和股东权益总计		<u><u>3,134,081,391.20</u></u>	<u><u>2,795,290,796.52</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
利润表
2020年度

人民币元

	附注十四	2020年	2019年
营业收入	4	140,147,281.35	143,656,289.90
减：营业成本	4	107,602,696.63	122,486,777.62
税金及附加		193,090.85	204,156.83
销售费用		10,935,203.55	11,708,630.22
管理费用		38,852,031.21	37,977,185.20
财务费用		19,725,174.68	(12,419,892.61)
其中：利息费用		29,290,215.54	12,345,752.31
利息收入		9,762,414.49	27,200,442.97
加：其他收益		2,882,800.00	35,100.20
投资收益	5	311,409,909.76	372,151,779.26
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益		(1,127,890.24)	(1,008,060.54)
公允价值变动收益/(损失)		3,831,096.00	(688,672.00)
信用减值损失		(8,556.66)	938,540.64
资产减值损失		(51,085,856.72)	(140,519,231.24)
资产处置收益		-	32,000.00
营业利润		229,868,476.81	215,648,949.50
加：营业外收入		-	5,217,247.45
减：营业外支出		796.51	-
利润总额		229,867,680.30	220,866,196.95
减：所得税费用		(7,288,476.31)	(1,795,148.39)
净利润		237,156,156.61	222,661,345.34
其中：持续经营净利润		237,156,156.61	222,661,345.34
其他综合收益的税后净额		18,166,344.26	(1,489,203.46)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		18,166,344.26	(1,489,203.46)
综合收益总额		255,322,500.87	221,172,141.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
 股东权益变动表
 2020年度

人民币元

2020年度

		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	本年年初余额	585,987,500.00	859,749,341.74	(1,489,203.46)	62,619,127.53	205,681,865.65	1,712,548,631.46
二、	本年增减变动金额						
(一)	综合收益总额	-	-	18,166,344.26	-	237,156,156.61	255,322,500.87
(二)	利润分配						
1.	提取盈余公积	-	-	-	23,715,615.66	(23,715,615.66)	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	(193,375,875.00)	(193,375,875.00)
(三)	股东权益内部结转						
	其他综合收益结转						
	留存收益	-	-	18,236,884.17	(1,823,688.42)	(16,413,195.75)	-
三、	本年年末余额	<u>585,987,500.00</u>	<u>859,749,341.74</u>	<u>34,914,024.97</u>	<u>84,511,054.77</u>	<u>209,333,335.85</u>	<u>1,774,495,257.33</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2020年度

人民币元

2019年度

		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	本年年初余额	585,987,500.00	859,749,341.74	-	40,352,993.00	204,522,404.84	1,690,612,239.58
二、	本年增减变动金额						
（一）	综合收益总额	-	-	(1,489,203.46)	-	222,661,345.34	221,172,141.88
（二）	利润分配						
1.	提取盈余公积	-	-	-	22,266,134.53	(22,266,134.53)	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	(199,235,750.00)	(199,235,750.00)
三、	本年年末余额	<u>585,987,500.00</u>	<u>859,749,341.74</u>	<u>(1,489,203.46)</u>	<u>62,619,127.53</u>	<u>205,681,865.65</u>	<u>1,712,548,631.46</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
现金流量表
2020年度

人民币元

	附注十四	2020年	2019年
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		83,889,467.09	267,740,691.02
收到其他与经营活动有关的现金		8,568,760.44	7,890,911.07
经营活动现金流入小计		92,458,227.53	275,631,602.09
购买商品、接受劳务支付的现金		107,269,140.59	180,130,819.65
支付给职工以及为职工支付的现金		17,308,063.01	18,339,288.67
支付的各项税费		10,972,038.44	14,219,946.53
支付其他与经营活动有关的现金		18,433,884.35	29,019,940.68
经营活动现金流出小计		153,983,126.39	241,709,995.53
经营活动产生的现金流量净额		(61,524,898.86)	33,921,606.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,250,000.00	185,499,839.80
取得投资收益收到的现金		436,540,094.20	243,051,082.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	47,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		497,538,842.50	261,010,000.00
投资活动现金流入小计		939,328,936.70	689,607,921.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,863,002.74	2,021,895.44
投资支付的现金		365,193,133.32	1,188,017,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		737,915,449.07	202,241,631.12
投资活动现金流出小计		1,104,971,585.13	1,392,281,026.56
投资活动产生的现金流量净额		(165,642,648.43)	(702,673,104.59)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

彤程新材料集团股份有限公司
现金流量表（续）
2020年度

人民币元

	附注十四	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金	973,726,970.02	1,046,432,803.02	
收到其他与筹资活动有关的现金	6,058,062.45	—	
筹资活动现金流入小计	979,785,032.47	1,046,432,803.02	
偿还债务支付的现金	677,518,216.05	245,360,762.29	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	222,859,680.79	210,395,938.39	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,313,288.11	—	
筹资活动现金流出小计	901,691,184.95	455,756,700.68	
筹资活动产生的现金流量净额	78,093,847.52	590,676,102.34	
四、现金及现金等价物净减少额	(149,073,699.77)	(78,075,395.69)	
加：年初现金及现金等价物余额	349,857,644.30	427,933,039.99	
五、年末现金及现金等价物余额	200,783,944.53	349,857,644.30	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

彤程新材料集团股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司，于2008年6月4日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于中国（上海）自由贸易试验区银城中路501号上海中心25层2501室。

本公司及子公司（“本集团”）主要经营活动为：精细化工原料、化工产品（危险化学品许可证所列产品）、橡塑加工助剂、促进剂等的研究开发、生产加工与销售。

本集团的母公司为Red Avenue Investment Group Limited，实际控制人为Zhang Ning。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月15日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

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主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

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

本集团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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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。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。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团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。

本集团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。

9. 存货

存货包括原材料、库存商品、委托加工物资及周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：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；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在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。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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。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。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团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应享有的比例计算归属于投资方的部分（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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用年限平均法计提折旧，使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.8%

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.8%
电子设备	3-5年	5%	19.0-31.7%
机器设备	10年	5%	9.5%
运输设备	4-5年	5%	19.0-23.8%
办公及其他设备	3-5年	5%	19.0-31.7%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或长期待摊费用。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用（续）

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3-10年
土地使用权	45-50年
技术使用费	5-10年
非专利技术	10年
生产许可证	10年
专利权	10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入固定资产改良支出	3年
技术研发服务费	合同约定的服务期
其他	合同约定的服务期

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

辞退福利

本集团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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

提供服务合同

本集团向客户提供运输等服务，于服务完成并取得收款权后确认收入。

22. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助按总额法确认计量。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

- （1） 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2） 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3） 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

作为承租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

主要责任人和代理人的确定

本集团需要根据在向客户转让商品前是否能够控制该商品来判断本集团是主要责任人还是代理人。详见附注三、21。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

固定资产的可使用年限和残值

本集团对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本集团定期审阅相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变、市况变动及实际损耗情况而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。上述会计政策变更对本集团收入确认无重大影响。

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	122,374.02	5,779,082.06	(5,656,708.04)
合同负债	5,376,906.69	—	5,376,906.69
其他流动负债	279,801.35	—	279,801.35

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	2,045,887,061.39	2,051,044,969.32	(5,157,907.93)
销售费用	93,123,873.53	98,281,781.46	(5,157,907.93)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	—	45,700.04	(45,700.04)
合同负债	40,442.52	—	40,442.52
其他流动负债	5,257.52	—	5,257.52

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对 2020 年度财务报表的影响如下：（续）

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	140,147,281.35	140,147,281.35	-
销售费用	10,935,203.55	10,935,203.55	-

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、25），相关租金减让计入本年利润的金额人民币2,967,669.00元。

除新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法引起的会计政策变更外，上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2020年

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新收入准则的影响		按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
		重分类	重新计量	
预收款项	5,384,212.25	(5,384,212.25)	-	-
合同负债	-	5,097,535.22	-	5,097,535.22
其他流动负债	-	286,677.03	-	286,677.03

本公司

2020年

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新收入准则的影响		按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
		重分类	重新计量	
预收款项	184,495.93	(184,495.93)	-	-
合同负债	-	163,270.73	-	163,270.73
其他流动负债	-	21,225.20	-	21,225.20

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	应税收入按13%、6%或5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%或1%缴纳。
代扣缴个人所得税	-	本公司支付给职工的薪金，由本公司按税法规定代扣缴个人所得税。
企业所得税	-	本集团除附注四、2中所述的公司于2020年度享有所得税税收优惠政策外，其他公司所得税按当地的法定税率计缴：

本公司、上海彤程化工有限公司（“彤程化工”）、彤程精细化工（江苏）有限公司（“彤程精化”）、上海彤中企业管理有限公司（“上海彤中”）、上海彤程电子材料有限公司（“彤程电子”）及常京化学按应纳税所得额的25%计缴。

Sino Hill Global INC.（“BVISHG”）系注册在英国维京群岛的公司，在当地免于缴纳企业所得税。

Red Avenue Group Limited（“HKRAG”）、Sky Chemical Holding Group Limited（“SKY”）、Sino Legend Holding Group Limited（“HKSLH”）、TNB Chemical Co., Limited（“TNB”）和HongKong Sino Legend Investment Limited（“HKSLI”）系注册在香港的公司，按应纳税所得额的16.5%计缴。

Red Avenue Group (Macao Commercial Offshore) Limited（“MRAG”）系注册在澳门特别行政区的公司，因在澳门特别行政区提供离岸商业服务而在当地免于缴纳企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

常京化学

于2018年11月28日，根据江苏省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的江苏省2018年第二批拟认定高新技术企业名单，常京化学通过了高新技术企业资格认定（证书编号：GR201832003600），自2018年起至2020年按照15%税率缴纳企业所得税。于2020年，由于经营情况发生变化，常京化学本年不满足高新技术企业认定要求，未使用优惠税率。

华奇化工

于2020年12月2日，根据江苏省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的江苏省2020年第二批高新技术企业，华奇化工通过了高新技术企业资格认定（证书编号：GR202032011853），自2020年起至2022年按照15%税率缴纳企业所得税。

彤程化学

于2020年11月12日，根据上海市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的上海市2020年第二批高新技术企业，彤程化学通过了高新技术企业资格认定（证书编号：GR202031002703），自2020年起至2022年按照15%税率缴纳企业所得税。

彤程创展

于2019年10月15日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的北京市2019年第二批高新技术企业，彤程创展通过了高新技术企业资格认定（证书编号：GR201911003263），自2019年起至2021年按照15%税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	127,291.72	301,784.34
银行存款	604,360,020.15	659,598,736.56
其他货币资金	16,156,355.41	35,815,637.93
	<u>620,643,667.28</u>	<u>695,716,158.83</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	822,711.78	80,000.00

于资产负债表日，用途受限的保证金及期限超过三个月的定期存款明细如下：

	2020年	2019年
履约保证金	6,453,910.98	631,283.37
信用证保证金	878,135.43	29,204,272.32
承兑汇票保证金	8,000,000.00	5,980,082.24
其他受限制资金	824,309.00	80,000.00
定期存款	7,829,880.00	—
	<u>23,986,235.41</u>	<u>35,895,637.93</u>

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币100,555,225.09元（2019年12月31日：人民币165,904,262.63元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为31天至24个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	<u>115,138,910.52</u>	<u>115,802,496.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
6个月以内	510,199,699.16	522,161,019.52
6个月至1年	8,383,143.99	12,493,415.48
1年至2年	8,611,516.65	5,788,226.48
2年至3年	2,330,998.30	2,204,651.47
3年以上	7,802,208.04	6,199,615.46
	<u>537,327,566.14</u>	<u>548,846,928.41</u>
减：应收账款坏账准备	<u>12,693,363.19</u>	<u>11,660,728.81</u>
	<u>524,634,202.95</u>	<u>537,186,199.60</u>

	2020年		2019年		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,344,548.57	1.74	9,344,548.57	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>527,983,017.57</u>	<u>98.26</u>	<u>3,348,814.62</u>	<u>0.63</u>	<u>524,634,202.95</u>
	<u>537,327,566.14</u>	<u>100.00</u>	<u>12,693,363.19</u>		<u>524,634,202.95</u>
	2019年		2019年		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,760,931.05	1.78	9,760,931.05	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>539,085,997.36</u>	<u>98.22</u>	<u>1,899,797.76</u>	<u>0.35</u>	<u>537,186,199.60</u>
	<u>548,846,928.41</u>	<u>100.00</u>	<u>11,660,728.81</u>		<u>537,186,199.60</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
山东奥戈瑞轮胎有限公司	3,831,712.69	3,831,712.69	100%	逾期无法收回
山东恒宇科技有限公司	2,969,402.55	2,969,402.55	100%	逾期无法收回
山东豪克国际橡胶工业有限公司	1,142,232.72	1,142,232.72	100%	逾期无法收回
其他	1,401,200.61	1,401,200.61	100%	逾期无法收回
	<u>9,344,548.57</u>	<u>9,344,548.57</u>		

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
山东奥戈瑞轮胎有限公司	3,831,712.69	3,831,712.69	100%	逾期无法收回
山东恒宇科技有限公司	3,145,202.55	3,145,202.55	100%	逾期无法收回
山东豪克国际橡胶工业有限公司	1,242,232.72	1,242,232.72	100%	逾期无法收回
其他	1,541,783.09	1,541,783.09	100%	逾期无法收回
	<u>9,760,931.05</u>	<u>9,760,931.05</u>		

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
6个月以内	510,199,699.15	0.34	1,757,332.62	521,981,019.52	0.19	1,016,029.95
6个月至1年	8,383,143.99	3.73	312,651.61	12,493,415.48	2.62	327,418.17
1年至2年	8,431,516.65	10.51	886,113.28	4,241,122.96	5.44	230,580.54
2年至3年	883,894.78	34.84	307,954.11	152,980.47	70.80	108,310.17
3年以上	84,763.00	100.00	84,763.00	217,458.93	100.00	217,458.93
	<u>527,983,017.57</u>		<u>3,348,814.62</u>	<u>539,085,997.36</u>		<u>1,899,797.76</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	年末余额
2020年	11,660,728.81	1,726,279.62	(609,900.30)	(83,744.94)	12,693,363.19
2019年	20,140,229.62	1,394,564.00	(3,741,654.82)	(6,132,409.99)	11,660,728.81

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	69,532,336.38	12.94	232,057.96
第二名	61,925,689.44	11.52	296,895.76
第三名	27,431,565.66	5.11	33,977.99
第四名	20,999,895.10	3.91	93,866.53
第五名	18,530,057.67	3.45	92,650.29
	<u>198,419,544.25</u>	<u>36.93</u>	<u>749,448.53</u>

于2019年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	60,291,425.30	10.99	118,102.64
第二名	33,559,726.46	6.11	88,471.26
第三名	26,919,573.10	4.90	27,542.62
第四名	23,169,113.52	4.22	61,168.40
第五名	22,890,121.15	4.17	31,675.44
	<u>166,829,959.53</u>	<u>30.39</u>	<u>326,960.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2020年	2019年
银行承兑汇票	388,322,669.31	318,744,489.81
商业承兑汇票	10,706,011.50	3,700,000.00
	<u>399,028,680.81</u>	<u>322,444,489.81</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>303,775,871.29</u>	<u>81,491,058.18</u>	<u>287,156,322.48</u>	<u>116,766,057.55</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	17,417,774.74	98.41	19,765,914.16	98.66
1年至2年	56,331.00	0.32	267,360.41	1.33
2年至3年	224,000.01	1.26	906.92	0.01
3年以上	580.00	0.01	-	-
	<u>17,698,685.75</u>	<u>100.00</u>	<u>20,034,181.49</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2020年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	比例 (%)
第一名	2,656,578.92	15.01
第二名	1,685,643.19	9.52
第三名	1,060,150.51	5.99
第四名	1,038,815.05	5.87
第五名	848,789.66	4.80
	<u>7,289,977.33</u>	<u>41.19</u>

于2019年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	比例 (%)
第一名	6,780,866.40	33.85
第二名	1,637,307.00	8.17
第三名	1,370,480.14	6.84
第四名	1,322,434.25	6.60
第五名	1,226,582.35	6.12
	<u>12,337,670.14</u>	<u>61.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2020年	2019年
其他应收款	22,423,637.40	5,350,024.05

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
6个月以内	5,650,543.76	606,015.33
6个月至1年	12,840,900.00	112,598.88
1年至2年	261,749.33	3,196,983.38
2年至3年	3,155,301.02	1,536,303.53
3年以上	7,049,886.11	5,984,739.09
	28,958,380.22	11,436,640.21
减：其他应收款坏账准备	6,534,742.82	6,086,616.16
	22,423,637.40	5,350,024.05

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
押金及保证金	9,267,956.14	4,661,939.26
员工备用金	387,902.12	225,080.73
往来款	12,058,528.54	27,485.47
其他	709,250.60	435,518.59
	22,423,637.40	5,350,024.05

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	4,551.35	12,753.94	6,069,310.87	6,086,616.16
年初余额在本年				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	(42.00)	42.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	728,840.80	35,344.60	-	764,185.40
本年转回	(126.92)	(746.86)	-	(873.78)
本年转销	-	-	(315,184.96)	(315,184.96)
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	733,265.23	47,309.68	5,754,167.91	6,534,742.82

2019年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	5,717.93	99,744.49	6,570,711.80	6,676,174.22
年初余额在本年				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	(39,000.00)	39,000.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	40,844.45	4,759.15	-	45,603.60
本年转回	(42,011.03)	(52,749.70)	-	(94,760.73)
本年转销	-	-	(540,400.93)	(540,400.93)
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	4,551.35	12,753.94	6,069,310.87	6,086,616.16

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2020年	6,086,616.16	764,185.40	(873.78)	(315,184.96)	6,534,742.82
2019年	6,676,174.22	45,603.60	(94,760.73)	(540,400.93)	6,086,616.16

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海神农节能环保科技股份有限公司	7,200,000.00	24.86	往来款	6个月至1年	360,000.00
盐城市陈家港化工集中区财政局	5,563,631.00	19.21	其他	3年以上	5,563,631.00
上海化工区发展有限公司	3,810,000.00	13.16	押金及保证金	6个月以内 6个月至1年/ 2年至3年/ 3年以上	-
上海中心大厦建设发展有限公司	3,116,352.45	10.76	押金及保证金		-
杜尔涂装系统工程（上海）有限公司	2,684,000.00	9.27	往来款	6个月至1年	134,200.00
	<u>22,373,983.45</u>	<u>77.26</u>			<u>6,057,831.00</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
盐城市陈家港化工集中区财政局	5,563,631.00	48.65	其他	3年以上	5,563,631.00
上海中心大厦建设发展有限公司	3,116,052.45	27.25	押金	1年至2年/ 2年至3年	-
上海燃气（集团）有限公司	549,669.00	4.81	押金	1年至2年	-
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	412,928.00	3.61	押金	6个月以内/ 6个月至1年/ 1至2年	-
大田县正利化工有限公司	305,000.00	2.67	往来款	2至3年	305,000.00
	<u>9,947,280.45</u>	<u>86.99</u>			<u>5,868,631.00</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2020年			2019年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,335,431.45	-	61,335,431.45	49,048,646.13	-	49,048,646.13
库存商品	93,513,573.49	-	93,513,573.49	121,673,006.42	-	121,673,006.42
委托加工物资	37,301,887.03	-	37,301,887.03	26,469,000.33	-	26,469,000.33
	<u>192,150,891.97</u>	<u>-</u>	<u>192,150,891.97</u>	<u>197,190,652.88</u>	<u>-</u>	<u>197,190,652.88</u>

8. 持有待售资产

	年末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
常京化学长期资产	21,885,134.67	40,549,980.00	-	2021年
彤程精化长期资产	<u>93,118,662.00</u>	<u>93,118,662.00</u>	<u>-</u>	2021年
	<u>115,003,796.67</u>	<u>133,668,642.00</u>	<u>-</u>	

2020年5月30日，常州市正安房屋拆迁有限公司与常京化学签署了不可撤销协议，将支付人民币40,549,980.00元用于收回常京化学名下的设备、土地使用权及附属建筑物，交易预计于2021年完成。因此常京化学将相关资产划分为持有待售资产。截至2020年12月31日，该持有待售资产的账面价值为人民币21,885,134.67元。

2020年8月14日，江苏响水生态化工园区管理委员会与彤程精化签署了不可撤销协议，将支付人民币93,118,662.00元用于收回彤程精化名下的设备、土地使用权及附属建筑物，交易预计于2021年完成。因此彤程精化将相关资产划分为持有待售资产。截至2020年12月31日，该持有待售资产的账面价值为人民币93,118,662.00元。

持有待售资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2020年	-	36,538,763.60	-	-	36,538,763.60

9. 其他流动资产

	2020年	2019年
待摊费用	762,402.26	1,939,225.88
待抵扣进项税额	5,379,069.40	5,697,722.94
预缴企业所得税	3,716,271.69	1,869,951.36
非关联方资金拆借	-	10,000,000.00
	<u>9,857,743.35</u>	<u>19,506,900.18</u>

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2020年

	年初 余额		本年变动				年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	宣告现金 股利	计提 减值准备		
联营企业								
中策橡胶集团有限公司 （“中策橡胶”）	1,280,536,790.47	-	173,269,723.44	(19,615,393.28)	(111,811,700.00)	-	1,322,379,420.63	-
北京科华微电子 材料有限公司 （“科华微电子”）	-	195,626,165.00	(8,536,506.98)	-	-	-	187,089,658.02	-
北京北旭电子 材料有限公司 （“北旭电子”）	-	191,387,961.19	-	-	-	-	191,387,961.19	-
北京石墨烯研 究院有限公司 （“石墨烯研究院”）	33,399,933.28	-	(1,127,890.24)	-	-	-	32,272,043.04	-
	<u>1,313,936,723.75</u>	<u>387,014,126.19</u>	<u>163,605,326.22</u>	<u>(19,615,393.28)</u>	<u>(111,811,700.00)</u>	<u>-</u>	<u>1,733,129,082.88</u>	<u>-</u>

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2019年

	年初 余额	本年变动				年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	宣告现金 股利	计提 减值准备	
联营企业							
中策橡胶集团有限公司 （“中策橡胶”）	- 1,258,453,420.00	24,481,999.40	(2,398,628.93)	-	-	1,280,536,790.47	-
北京石墨烯研 究院有限公司 （“石墨烯研究院”）	34,407,993.82	-	(1,008,060.54)	-	-	33,399,933.28	-
	<u>34,407,993.82</u>	<u>1,258,453,420.00</u>	<u>23,473,938.86</u>	<u>(2,398,628.93)</u>	<u>-</u>	<u>1,313,936,723.75</u>	<u>-</u>

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

2020年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
北京联动天翼科技股份有限公司	32,846,407.92	54,429,960.00	-	-	非交易性
深圳小胖科技有限公司	(6,564,447.92)	-	-	-	非交易性
艺格工装（北京）科技有限公司	4,487,572.78	35,933,347.26	-	-	非交易性
深恒和投资管理（深圳）有限公司	4,144,492.19	14,666,095.78	-	-	非交易性
上海美丽境界股权投资管理有限公司	-	800,000.00	-	-	非交易性
	<u>34,914,024.97</u>	<u>105,829,403.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

2019年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
江苏先诺新材料科技有限公司	(1,490,785.08)	1,509,214.92	-	-	非交易性
上海什马出行信息科技有限公司	5,977,319.47	35,977,319.47	-	-	非交易性
深圳小胖科技有限公司	(3,742,208.33)	6,257,791.67	-	-	非交易性
艺格工装（北京）科技有限公司	(150,249.33)	29,849,750.67	-	-	非交易性
深恒和投资管理（深圳）有限公司	(2,579,681.35)	7,420,318.65	-	-	非交易性
	<u>(1,985,604.62)</u>	<u>81,014,395.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

本集团处置了人民币15,884,749.43元的其他权益工具投资，共计人民币-1,823,688.42元及人民币-16,413,195.75元从其他综合收益分别转入盈余公积及留存收益（2019年：无）。

12. 其他非流动金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>48,142,424.00</u>	<u>44,311,328.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2020年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	23,755,961.20
处置或报废	<u>(3,798,371.17)</u>
年末余额	<u>19,957,590.03</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	12,319,741.61
计提	1,113,359.05
处置或报废	<u>(1,368,089.45)</u>
年末余额	<u>12,065,011.21</u>
账面价值	
年末	<u>7,892,578.82</u>
年初	<u>11,436,219.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2019年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	20,916,971.17
固定资产转入	<u>2,838,990.03</u>
年末余额	<u>23,755,961.20</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	9,899,016.56
固定资产转入	1,292,332.05
计提	<u>1,128,393.00</u>
年末余额	<u>12,319,741.61</u>
账面价值	
年末	<u>11,436,219.59</u>
年初	<u>11,017,954.61</u>

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

2020年

	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公及其他 设备	合计
原价						
年初余额	340,086,696.20	31,780,645.68	362,355,357.44	16,745,908.94	9,644,196.62	760,612,804.88
购置	-	28,390.62	503,685.70	1,233,004.17	21,469.47	1,786,549.96
在建工程转入	37,234,282.71	7,252,969.24	86,456,835.78	987,931.01	986,168.98	132,918,187.72
处置或报废	(2,054,000.00)	(83,037.40)	(5,681,883.61)	(671,239.00)	(433,970.52)	(8,924,130.53)
划分为持有待售	(137,217,624.60)	(4,019,305.98)	(63,851,374.96)	(1,414,746.36)	(1,294,607.45)	(207,797,659.35)
年末余额	<u>238,049,354.31</u>	<u>34,959,662.16</u>	<u>379,782,620.35</u>	<u>16,880,858.76</u>	<u>8,923,257.10</u>	<u>678,595,752.68</u>
累计折旧						
年初余额	89,578,453.86	16,612,339.77	213,232,042.30	13,542,581.01	7,196,368.07	340,161,785.01
计提	13,398,928.83	6,248,836.44	31,225,474.93	1,122,212.21	1,268,967.04	53,264,419.45
处置或报废	(390,227.04)	(78,923.03)	(2,461,985.27)	(413,834.17)	(412,272.02)	(3,757,241.53)
划分为持有待售	(32,579,736.98)	(3,494,935.58)	(40,845,338.00)	(743,938.97)	(1,107,566.34)	(78,771,515.87)
年末余额	<u>70,007,418.67</u>	<u>19,287,317.60</u>	<u>201,150,193.96</u>	<u>13,507,020.08</u>	<u>6,945,496.75</u>	<u>310,897,447.06</u>
减值准备						
年初余额	45,136,350.11	51,862.24	4,915,612.14	7,958.76	82,718.38	50,194,501.63
划分为持有待售	(45,136,350.11)	(51,862.24)	(4,915,612.14)	(7,958.76)	(82,718.38)	(50,194,501.63)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值						
年末	<u>168,041,935.64</u>	<u>15,672,344.56</u>	<u>178,632,426.39</u>	<u>3,373,838.68</u>	<u>1,977,760.35</u>	<u>367,698,305.62</u>
年初	<u>205,371,892.23</u>	<u>15,116,443.67</u>	<u>144,207,703.00</u>	<u>3,195,369.17</u>	<u>2,365,110.17</u>	<u>370,256,518.24</u>

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
原价						
年初余额	317,975,687.87	15,481,635.16	320,539,550.47	17,659,007.97	8,643,363.76	680,299,245.23
购置	-	60,218.64	738,190.33	1,482,734.03	281,862.80	2,563,005.80
在建工程转入	25,223,251.32	16,339,411.98	42,990,331.79	524,712.90	913,184.40	85,990,892.39
转出至投资性房地产	(2,838,990.03)	-	-	-	-	(2,838,990.03)
处置或报废	(273,252.96)	(100,620.10)	(1,912,715.15)	(2,920,545.96)	(194,214.34)	(5,401,348.51)
年末余额	<u>340,086,696.20</u>	<u>31,780,645.68</u>	<u>362,355,357.44</u>	<u>16,745,908.94</u>	<u>9,644,196.62</u>	<u>760,612,804.88</u>
累计折旧						
年初余额	75,471,556.10	13,131,595.50	183,657,491.24	14,641,576.53	6,519,081.87	293,421,301.24
计提	15,434,989.28	3,494,357.27	30,367,212.01	1,226,129.92	807,186.34	51,329,874.82
转出至投资性房地产	(1,292,332.05)	-	-	-	-	(1,292,332.05)
处置或报废	(35,759.47)	(13,613.00)	(792,660.95)	(2,325,125.44)	(129,900.14)	(3,297,059.00)
年末余额	<u>89,578,453.86</u>	<u>16,612,339.77</u>	<u>213,232,042.30</u>	<u>13,542,581.01</u>	<u>7,196,368.07</u>	<u>340,161,785.01</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	<u>45,136,350.11</u>	<u>51,862.24</u>	<u>4,915,612.14</u>	<u>7,958.76</u>	<u>82,718.38</u>	<u>50,194,501.63</u>
年末余额	<u>45,136,350.11</u>	<u>51,862.24</u>	<u>4,915,612.14</u>	<u>7,958.76</u>	<u>82,718.38</u>	<u>50,194,501.63</u>
账面价值						
年末	<u>205,371,892.23</u>	<u>15,116,443.67</u>	<u>144,207,703.00</u>	<u>3,195,369.17</u>	<u>2,365,110.17</u>	<u>370,256,518.24</u>
年初	<u>242,504,131.77</u>	<u>2,350,039.66</u>	<u>136,882,059.23</u>	<u>3,017,431.44</u>	<u>2,124,281.89</u>	<u>386,877,943.99</u>

暂时闲置的固定资产如下：

于2020年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产（2019年12月31日：人民币68,997,722.00元）。

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	119,581,916.80	22,219,636.78	45,136,350.11	52,225,929.91
电子设备	713,260.38	521,336.06	51,862.24	140,062.08
机器设备	30,993,915.11	9,498,711.20	4,915,612.14	16,579,591.77
运输设备	85,130.37	61,422.32	7,958.76	15,749.29
办公及其他设备	<u>283,760.30</u>	<u>164,652.97</u>	<u>82,718.38</u>	<u>36,388.95</u>
	<u>151,657,982.96</u>	<u>32,465,759.33</u>	<u>50,194,501.63</u>	<u>68,997,722.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无固定资产因诉讼而处于财产保全状态（2019 年 12 月 31 日：人民币 11,179,669.71 元），参见附注五、57。

15. 在建工程

	2020年	2019年
在建工程	91,486,179.02	141,894,732.79
工程物资	1,536,719.16	2,367,986.89
	<u>93,022,898.18</u>	<u>144,262,719.68</u>

在建工程

2020年

工程名称	账面余额	减值准备	账面价值
60000t/a橡胶助剂扩建项目	25,813,725.60	—	25,813,725.60
生产设备更新提升项目	23,374,220.23	—	23,374,220.23
金山钼酸项目	20,728,653.64	—	20,728,653.64
金山烯烃项目	6,512,102.72	—	6,512,102.72
研发中心升级项目	4,530,154.87	—	4,530,154.87
国家重点研发计划-生物基共聚酯项目	4,079,079.06	—	4,079,079.06
金山10万吨/年可生物降解材料项目（一期）	3,073,187.45	—	3,073,187.45
其他	3,375,055.45	—	3,375,055.45
	<u>91,486,179.02</u>	<u>—</u>	<u>91,486,179.02</u>

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

2019年

工程名称	账面余额	减值准备	账面价值
华奇化工年产27,000吨橡胶助剂系列扩建项目	86,633,262.39	-	86,633,262.39
生产设备更新提升项目	20,299,246.48	-	20,299,246.48
企业智能化建设项目	14,534,073.45	-	14,534,073.45
彤程精化二车间厂房改造项目	5,215,536.70	-	5,215,536.70
彤程精化一车间生产线改造项目	3,220,696.35	(27,212.72)	3,193,483.63
彤程精化厂区改造项目	2,560,481.40	(25,696.48)	2,534,784.92
彤程精化一车间厂房改造项目	1,337,848.41	(16,936.64)	1,320,911.77
彤程精化污水站改造项目	1,301,443.75	(15,590.49)	1,285,853.26
研发中心升级项目	1,019,619.85	-	1,019,619.85
其他	5,862,662.04	(4,701.70)	5,857,960.34
	<u>141,984,870.82</u>	<u>(90,138.03)</u>	<u>141,894,732.79</u>

重要在建工程2020年变动如下：

工程名称	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他减少
华奇化工年产27,000吨橡胶助剂系列扩建项目	86,633,262.39	-	(73,689,626.69)	(12,943,635.70)
生产设备更新提升项目	20,299,246.48	29,573,954.82	(26,498,981.07)	-
金山钼酸项目	-	20,728,653.64	-	-
彤程精化二车间厂房改造项目	5,215,536.70	-	-	(5,215,536.70)
企业智能化建设项目	14,534,073.46	11,798,985.08	(26,333,058.54)	-
60000t/a橡胶助剂扩建项目	1,417,558.75	24,396,166.85	-	-
合计	<u>128,099,677.78</u>	<u>86,497,760.39</u>	<u>(126,521,666.30)</u>	<u>(18,159,172.40)</u>

工程名称	年末余额	预算	资金来源	工程投入占 预算比例
华奇化工年产27,000吨橡胶助剂系列扩建项目	-	23,900万元	募集和自有资金	50%
生产设备更新提升项目	23,374,220.23	14,300万元	募集和自有资金	43%
金山钼酸项目	20,728,653.64	5,691万元	自有资金	36%
彤程精化二车间厂房改造项目	-	550万元	自有资金	95%
企业智能化建设项目	-	12,600.76万元	募集和自有资金	24%
60000t/a橡胶助剂扩建项目	<u>25,813,725.60</u>	<u>19,207.58万元</u>	<u>募集和自有资金</u>	<u>13%</u>
合计	<u>69,916,599.47</u>			

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

工程名称	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产
华奇化工年产27,000吨橡胶助剂 系列扩建项目	59,439,101.32	53,467,681.78	(26,273,520.71)	-
华奇化工年产20,000吨橡胶助剂 扩建项目	43,099,160.64	4,475,022.83	(47,574,183.47)	-
生产设备更新提升项目	8,591,120.85	17,027,452.66	(5,319,327.03)	-
彤程精化二车间厂房改造项目	5,215,536.70	-	-	-
企业智能化建设项目	4,527,098.24	11,173,225.41	(396,551.73)	(769,698.46)
合计	120,872,017.75	86,143,382.68	(79,563,582.94)	(769,698.46)

工程名称	年末余额	预算	资金来源	工程投入占 预算比例
华奇化工年产27,000吨橡胶助剂 系列扩建项目	86,633,262.39	23,900万元	募集和 自有资金	47%
华奇化工年产20,000吨橡胶助剂 扩建项目	-	5,500万元	募集资金	100%
生产设备更新提升项目	20,299,246.48	14,300万元	募集 和自有资金	21%
彤程精化二车间厂房改造项目	5,215,536.70	550万元	自有资金	95%
企业智能化建设项目	14,534,073.46	12,600.76万元	募集 和自有资金	15%
合计	126,682,119.03			

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程减值准备：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
彤程精化一车间生 产线改造项目	27,212.72	-	(27,212.72)	-	工程已拆除
彤程精化厂区 改造项目	25,696.48	-	(25,696.48)	-	工程已拆除
彤程精化一车间厂 房改造项目	16,936.64	-	(16,936.64)	-	工程已拆除
彤程精化污水站改 造项目	15,590.49	-	(15,590.49)	-	工程已拆除
其他	4,701.70	-	(4,701.70)	-	工程已拆除
	<u>90,138.03</u>	<u>-</u>	<u>(90,138.03)</u>	<u>-</u>	

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
彤程精化一车间生 产线改造项目	-	27,212.72	-	27,212.72	公司停产且无 明确复产时间
彤程精化厂区 改造项目	-	25,696.48	-	25,696.48	公司停产且无 明确复产时间
彤程精化一车间厂 房改造项目	-	16,936.64	-	16,936.64	公司停产且无 明确复产时间
彤程精化污水站改 造项目	-	15,590.49	-	15,590.49	公司停产且无 明确复产时间
其他	-	4,701.70	-	4,701.70	公司停产且无 明确复产时间
	<u>-</u>	<u>90,138.03</u>	<u>-</u>	<u>90,138.03</u>	

工程物资

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	<u>1,536,719.16</u>	<u>-</u>	<u>1,536,719.16</u>	<u>2,367,986.89</u>	<u>-</u>	<u>2,367,986.89</u>

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2020年

	土地使用权	软件	技术使用费	非专利技术	生产许可证	专利权	合计
原价							
年初余额	146,243,590.53	2,831,269.49	8,705,970.00	62,319,000.00	8,272,000.00	-	228,371,830.02
在建工程 转入	-	1,028,176.66	-	-	-	-	1,028,176.66
购置	57,193,201.08	-	-	-	-	206,603.78	57,399,804.86
划分为持 有待售	(70,594,637.27)	-	-	-	-	-	(70,594,637.27)
年末余额	132,842,154.34	3,859,446.15	8,705,970.00	62,319,000.00	8,272,000.00	206,603.78	216,205,174.27
累计摊销							
年初余额	15,114,796.27	1,702,221.50	7,591,064.00	7,789,875.00	1,034,000.00	-	33,231,956.77
计提	3,405,924.57	489,200.45	1,062,906.00	512,806.67	-	3,443.40	5,474,281.09
划分为持 有待售	(4,152,277.22)	-	-	-	-	-	(4,152,277.22)
年末余额	14,368,443.62	2,191,421.95	8,653,970.00	8,302,681.67	1,034,000.00	3,443.40	34,553,960.64
减值准备							
年初余额	17,740,431.29	-	-	46,837,025.00	7,238,000.00	-	71,815,456.29
计提	-	-	-	7,179,293.33	-	-	7,179,293.33
划分为持 有待售	(17,740,431.29)	-	-	-	-	-	(17,740,431.29)
年末余额	-	-	-	54,016,318.33	7,238,000.00	-	61,254,318.33
账面价值							
年末	118,473,710.72	1,668,024.20	52,000.00	-	-	203,160.38	120,396,895.30
年初	113,388,362.97	1,129,047.99	1,114,906.00	7,692,100.00	-	-	123,324,416.96

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	软件	技术使用费	非专利技术	生产许可证	合计
原价						
年初余额	146,243,590.53	1,846,571.03	8,705,970.00	62,319,000.00	8,272,000.00	227,387,131.56
在建工程 转入	-	769,698.46	-	-	-	769,698.46
购置	-	215,000.00	-	-	-	215,000.00
年末余额	<u>146,243,590.53</u>	<u>2,831,269.49</u>	<u>8,705,970.00</u>	<u>62,319,000.00</u>	<u>8,272,000.00</u>	<u>228,371,830.02</u>
累计摊销						
年初余额	12,149,971.41	1,483,452.47	6,557,538.00	1,557,975.00	206,800.00	21,955,736.88
计提	<u>2,964,824.86</u>	<u>218,769.03</u>	<u>1,033,526.00</u>	<u>6,231,900.00</u>	<u>827,200.00</u>	<u>11,276,219.89</u>
年末余额	<u>15,114,796.27</u>	<u>1,702,221.50</u>	<u>7,591,064.00</u>	<u>7,789,875.00</u>	<u>1,034,000.00</u>	<u>33,231,956.77</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	<u>17,740,431.29</u>	-	-	<u>46,837,025.00</u>	<u>7,238,000.00</u>	<u>71,815,456.29</u>
年末余额	<u>17,740,431.29</u>	-	-	<u>46,837,025.00</u>	<u>7,238,000.00</u>	<u>71,815,456.29</u>
账面价值						
年末	<u>113,388,362.97</u>	<u>1,129,047.99</u>	<u>1,114,906.00</u>	<u>7,692,100.00</u>	-	<u>123,324,416.96</u>
年初	<u>134,093,619.12</u>	<u>363,118.56</u>	<u>2,148,432.00</u>	<u>60,761,025.00</u>	<u>8,065,200.00</u>	<u>205,431,394.68</u>

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租入固定资产改良支出	2,778,743.66	-	(1,680,758.04)	-	1,097,985.62
技术研发服务费	1,100,628.90	-	(1,100,628.90)	-	-
其他	602,007.83	873,128.50	(326,271.99)	(326,213.59)	822,650.75
	<u>4,481,380.39</u>	<u>873,128.50</u>	<u>(3,107,658.93)</u>	<u>(326,213.59)</u>	<u>1,920,636.37</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入固定资产改良支出	4,493,281.26	-	(1,714,537.60)	2,778,743.66
技术研发服务费	2,987,421.30	-	(1,886,792.40)	1,100,628.90
其他	-	619,208.04	(17,200.21)	602,007.83
	<u>7,480,702.56</u>	<u>619,208.04</u>	<u>(3,618,530.21)</u>	<u>4,481,380.39</u>

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年		2019年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
坏账准备	10,878,138.31	1,748,904.73	10,704,700.31	1,636,354.00
可抵扣亏损	68,766,378.93	14,954,295.06	7,424,925.91	1,856,231.48
递延收益	4,646,134.19	696,920.13	-	-
其他权益工具公允价值变动	-	-	1,985,604.62	496,401.16
其他非流动金融资产公允价值变动	-	-	688,672.00	172,168.00
内部交易未实现利润	4,572,893.69	704,627.93	3,873,898.77	594,871.68
长账龄应付款	87,575.86	13,136.37	657,028.86	151,854.33
	<u>88,951,120.98</u>	<u>18,117,884.22</u>	<u>25,334,830.47</u>	<u>4,907,880.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2020年		2019年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	5,346,964.48	1,336,741.12	14,990,874.37	3,747,718.59
预提子公司未分配利润待分回母公司之补缴所得税	202,178,157.76	30,326,723.66	151,927,084.35	22,508,940.62
其他权益工具公允价值变动	47,537,077.61	11,884,269.40	-	-
其他非流动金融资产公允价值变动	24,155,625.19	3,985,678.14	-	-
固定资产折旧	-	-	1,773,234.40	265,985.16
	<u>279,217,825.04</u>	<u>47,533,412.32</u>	<u>168,691,193.12</u>	<u>26,522,644.37</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年		2019年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>10,611,301.59</u>	<u>7,506,582.63</u>	<u>85,161.77</u>	<u>4,822,718.88</u>
递延所得税负债	<u>10,611,301.59</u>	<u>36,922,110.73</u>	<u>85,161.77</u>	<u>26,437,482.60</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	94,521,933.90	50,925,931.75
可抵扣亏损	<u>32,282,793.50</u>	<u>52,925,918.33</u>
	<u>126,804,727.40</u>	<u>103,851,850.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年	2019年
2023年	13,657,589.58	22,066,389.12
2024年	16,847,882.18	30,859,529.21
2025年	1,777,321.74	—
	<u>32,282,793.50</u>	<u>52,925,918.33</u>

19. 其他非流动资产

	2020年	2019年
预付土地款	—	55,435,238.08
预付固定资产采购款	<u>81,601,019.24</u>	<u>26,720,811.24</u>
	<u>81,601,019.24</u>	<u>82,156,049.32</u>

20. 短期借款

	2020年	2019年
信用借款	1,292,493,821.55	1,019,384,259.83
关联方借款	<u>—</u>	<u>30,639,270.84</u>
	<u>1,292,493,821.55</u>	<u>1,050,023,530.67</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为2.85%至4.05%（2019年12月31日：3.50%至4.75%）。关联方借款，参见附注十、5。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付票据

	2020年	2019年
商业承兑汇票	-	50,000,000.00
信用证	-	40,341,955.00
银行承兑汇票	<u>76,826,526.02</u>	<u>39,532,768.10</u>
	<u>76,826,526.02</u>	<u>129,874,723.10</u>

于资产负债表日，本集团无到期未付的应付票据余额。

22. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2020年	2019年
应付账款	<u>309,979,872.67</u>	<u>339,241,302.01</u>

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
供应商1	2,189,249.50	尚未结算
供应商2	<u>1,085,000.00</u>	尚未结算
	<u>3,274,249.50</u>	

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项

于2020年12月31日，本集团预收款项为预收房屋租金，且无账龄超过1年的重要预收款项（2019年12月31日：无）。

24. 合同负债

2020年

货款 5,376,906.69

25. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	24,107,141.95	133,748,156.61	(127,933,457.28)	29,921,841.28
离职后福利（设定提存计划）	892,173.62	1,275,479.44	(2,039,459.05)	128,194.01
辞退福利	—	8,357,628.55	(8,025,060.84)	332,567.71
	<u>24,999,315.57</u>	<u>143,381,264.60</u>	<u>(137,997,977.17)</u>	<u>30,382,603.00</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	36,266,899.16	124,854,538.43	(137,014,295.64)	24,107,141.95
离职后福利（设定提存计划）	2,740,530.18	13,625,885.04	(15,474,241.60)	892,173.62
辞退福利	50,000.00	1,034,443.21	(1,084,443.21)	—
	<u>39,057,429.34</u>	<u>139,514,866.68</u>	<u>(153,572,980.45)</u>	<u>24,999,315.57</u>

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,526,979.96	117,308,145.85	(111,089,724.91)	28,745,400.90
职工福利费	-	2,038,350.28	(2,038,350.28)	-
社会保险费	814,223.59	6,268,914.02	(6,593,538.85)	489,598.76
其中：医疗保险费	700,731.27	5,591,595.94	(5,860,786.30)	431,540.91
工伤保险费	58,778.01	86,827.12	(130,350.21)	15,254.92
生育保险费	54,714.31	590,490.96	(602,402.34)	42,802.93
住房公积金	136,423.48	6,797,965.34	(6,796,930.09)	137,458.73
工会经费和职工教育经费	629,514.92	1,334,781.12	(1,414,913.15)	549,382.89
	<u>24,107,141.95</u>	<u>133,748,156.61</u>	<u>(127,933,457.28)</u>	<u>29,921,841.28</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,662,851.41	106,455,980.88	(116,591,852.33)	22,526,979.96
职工福利费	-	2,211,480.11	(2,211,480.11)	-
社会保险费	1,696,881.32	8,459,135.48	(9,341,793.21)	814,223.59
其中：医疗保险费	1,399,107.27	7,080,182.46	(7,778,558.46)	700,731.27
工伤保险费	177,213.59	668,176.13	(786,611.71)	58,778.01
生育保险费	120,560.46	710,776.89	(776,623.04)	54,714.31
住房公积金	1,489,933.63	6,334,367.25	(7,687,877.40)	136,423.48
工会经费和职工教育经费	417,232.80	1,393,574.71	(1,181,292.59)	629,514.92
	<u>36,266,899.16</u>	<u>124,854,538.43</u>	<u>(137,014,295.64)</u>	<u>24,107,141.95</u>

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	861,947.72	1,234,303.47	(1,972,827.35)	123,423.84
失业保险费	30,225.90	41,175.97	(66,631.70)	4,770.17
	<u>892,173.62</u>	<u>1,275,479.44</u>	<u>(2,039,459.05)</u>	<u>128,194.01</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,662,657.77	13,224,752.12	(15,025,462.17)	861,947.72
失业保险费	77,872.41	401,132.92	(448,779.43)	30,225.90
	<u>2,740,530.18</u>	<u>13,625,885.04</u>	<u>(15,474,241.60)</u>	<u>892,173.62</u>

26. 应交税费

	2020年	2019年
企业所得税	18,794,740.79	43,231,774.06
增值税	3,103,234.46	4,581,588.04
代扣缴个人所得税	660,992.74	850,946.12
教育费附加	271,850.25	364,769.90
房产税	484,965.22	461,621.76
城市维护建设税	214,314.37	157,159.63
土地使用税	509,586.56	681,947.18
印花税	191,144.45	73,612.00
环境保护税	46,848.87	36,132.31
	<u>24,277,677.71</u>	<u>50,439,551.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他应付款

	2020年	2019年
其他应付款	<u>96,056,386.62</u>	<u>51,336,849.60</u>

其他应付款

	2020年	2019年
往来款	58,209,700.15	22,900,563.22
运费	27,583,070.72	20,653,893.95
其他	<u>10,263,615.75</u>	<u>7,782,392.43</u>
	<u>96,056,386.62</u>	<u>51,336,849.60</u>

于资产负债表日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

28. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的长期借款	<u>300,000.00</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为3.80%（2019年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他流动负债

	2020年	2019年
合同负债待转销项税	279,801.35	-

30. 长期借款

	2020年	2019年
信用借款	93,284,021.50	-

于2020年12月31日，上述借款的年利率为3.65%至4.15%（2019年12月31日：无）。

31. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	-	4,833,200.00	(187,065.81)	4,646,134.19

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
RT0尾气成套设备补贴	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	资产
张家港市先进制造产业扶持资金	-	1,333,200.00	(140,336.84)	1,192,863.16	资产
江苏省级示范智能车间补贴	-	1,000,000.00	(46,728.97)	953,271.03	资产
	-	4,833,200.00	(187,065.81)	4,646,134.19	

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本

2020年

	年初余额		本年增（减）股数	年末余额	
	股数	比例（%）		股数	比例（%）
一、有限售条件股份					
境外法人持股	394,570,000.00	67.33	—	394,570,000.00	67.33
其他内资持股	60,000,000.00	10.24	—	60,000,000.00	10.24
	454,570,000.00	77.57	—	454,570,000.00	77.57
二、无限售条件股份					
人民币普通股	131,417,500.00	22.43	—	131,417,500.00	22.43
	131,417,500.00	22.43	—	131,417,500.00	22.43
	585,987,500.00	100.00	—	585,987,500.00	100.00

2019年

	年初余额		本年增（减）股数	年末余额	
	股数	比例（%）		股数	比例（%）
一、有限售条件股份					
境外法人持股	422,720,000.00	72.14	(28,150,000.00)	394,570,000.00	67.33
其他内资持股	104,467,500.00	17.83	(44,467,500.00)	60,000,000.00	10.24
	527,187,500.00	89.97	(72,617,500.00)	454,570,000.00	77.57
二、无限售条件股份					
人民币普通股	58,800,000.00	10.03	72,617,500.00	131,417,500.00	22.43
	58,800,000.00	10.03	72,617,500.00	131,417,500.00	22.43
	585,987,500.00	100.00	—	585,987,500.00	100.00

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	729,096,071.01	6,103,984.00	-	735,200,055.01
股份支付	96,752,131.61	-	-	96,752,131.61
收购少数股东股权	(139,944,987.69)	-	-	(139,944,987.69)
	<u>685,903,214.93</u>	<u>6,103,984.00</u>	<u>-</u>	<u>692,007,198.93</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	729,096,071.01	-	-	729,096,071.01
股份支付	96,752,131.61	-	-	96,752,131.61
收购少数股东股权	-	-	(139,944,987.69)	(139,944,987.69)
	<u>825,848,202.62</u>	<u>-</u>	<u>(139,944,987.69)</u>	<u>685,903,214.93</u>

34. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
外币财务报表折算差额	14,015,253.99	(22,451,129.56)	(8,435,875.57)
其他权益工具投资公允价值变动	(1,489,203.46)	36,403,228.43	34,914,024.97
权益法下可转损益的其他综合收益	(2,104,796.89)	(17,212,507.60)	(19,317,304.49)
	<u>10,421,253.64</u>	<u>(3,260,408.73)</u>	<u>7,160,844.91</u>

2019 年

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
外币财务报表折算差额	26,860,888.18	(12,845,634.19)	14,015,253.99
其他权益工具投资公允价值变动	-	(1,489,203.46)	(1,489,203.46)
权益法下可转损益的其他综合收益	-	(2,104,796.89)	(2,104,796.89)
	<u>26,860,888.18</u>	<u>(16,439,634.54)</u>	<u>10,421,253.64</u>

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益（续）

其他综合收益当期发生额：

2020年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入盈余 公积	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的 其他综合收益						
其他权益工具投资 公允价值变动	29,265,007.66	(1,823,688.42)	(16,413,195.75)	11,098,663.40	36,403,228.43	-
将重分类进损益的其 他综合收益						
权益法下可转损益 的其他综合收益	(19,615,393.28)	-	-	-	(17,212,507.60)	(2,402,885.68)
外币报表折算差额	(22,451,129.56)	-	-	-	(22,451,129.56)	-
	<u>(12,801,515.18)</u>	<u>(1,823,688.42)</u>	<u>(16,413,195.75)</u>	<u>11,098,663.40</u>	<u>(3,260,408.73)</u>	<u>(2,402,885.68)</u>

2019年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他 综合收益						
其他权益工具投资公允 价值变动	(1,985,604.62)	-	-	(496,401.16)	(1,489,203.46)	-
将重分类进损益的其他综 合收益						
权益法下可转损益的其 他综合收益	(2,398,628.93)	-	-	-	(2,104,796.89)	(293,832.04)
外币报表折算差额	(12,845,634.19)	-	-	-	(12,845,634.19)	-
	<u>(17,229,867.74)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(496,401.16)</u>	<u>(16,439,634.54)</u>	<u>(293,832.04)</u>

35. 专项储备

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	13,344,798.63	(13,344,798.63)	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	16,522,540.47	(16,522,540.47)	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>62,619,127.53</u>	<u>23,715,615.66</u>	<u>(1,823,688.42)</u>	<u>84,511,054.77</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>40,352,993.00</u>	<u>22,266,134.53</u>	<u>-</u>	<u>62,619,127.53</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

37. 未分配利润

	2020年	2019年
年初未分配利润	905,013,147.73	795,915,243.51
归属于母公司股东的净利润	410,494,245.22	330,599,788.75
其他综合收益结转留存收益	(16,413,195.75)	-
减：提取法定盈余公积	23,715,615.66	22,266,134.53
分配现金股利	<u>198,050,651.48</u>	<u>199,235,750.00</u>
年末未分配利润	<u>1,077,327,930.06</u>	<u>905,013,147.73</u>

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,042,429,809.38	1,357,930,430.33	2,206,566,912.71	1,440,630,469.71
其他业务	3,457,252.01	2,301,258.48	1,430,816.51	1,128,393.00
	<u>2,045,887,061.39</u>	<u>1,360,231,688.81</u>	<u>2,207,997,729.22</u>	<u>1,441,758,862.71</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
销售商品	2,042,429,809.38	2,206,566,912.71
租赁收入	1,172,512.24	1,255,996.62
其他	<u>2,284,739.77</u>	<u>174,819.89</u>
	<u>2,045,887,061.39</u>	<u>2,207,997,729.22</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

	化工产品	其他	合计
主要经营地区			
中国大陆	1,682,386,507.93	2,284,739.77	1,684,671,247.70
其他地区	<u>360,043,301.45</u>	<u>-</u>	<u>360,043,301.45</u>
	<u>2,042,429,809.38</u>	<u>2,284,739.77</u>	<u>2,044,714,549.15</u>
主要产品类型			
自产酚醛树脂	1,437,553,956.91	-	1,437,553,956.91
自产其他产品	177,802,779.57	-	177,802,779.57
贸易类产品	427,073,072.90	-	427,073,072.90
其他	<u>-</u>	<u>2,284,739.77</u>	<u>2,284,739.77</u>
	<u>2,042,429,809.38</u>	<u>2,284,739.77</u>	<u>2,044,714,549.15</u>
收入确认时间			
在某一时刻确认收入	<u>2,042,429,809.38</u>	<u>2,284,739.77</u>	<u>2,044,714,549.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付商品后3个月内到期；对于新客户，通常需要预付。

39. 税金及附加

	2020年	2019年
教育费附加	2,950,818.85	2,813,543.52
城市维护建设税	2,456,152.75	2,160,792.15
印花税	994,195.55	1,159,425.98
房产税	1,116,361.26	1,117,939.52
土地使用税	548,559.59	892,210.43
环境保护税	121,428.15	87,710.24
车船使用税	10,225.84	11,632.86
其他	10.00	40.16
	<u>8,197,751.99</u>	<u>8,243,294.86</u>

40. 销售费用

	2020年	2019年
报关及运输费用	49,690,404.98	52,385,707.43
职工薪酬	23,162,740.27	24,699,043.51
其他	<u>20,270,728.28</u>	<u>20,760,638.98</u>
	<u>93,123,873.53</u>	<u>97,845,389.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬	55,510,218.10	38,260,887.61
折旧及摊销	15,452,669.53	25,012,681.08
租赁费用	10,273,971.23	13,272,963.15
专业服务费	11,450,628.10	6,262,532.48
其他	37,527,020.22	49,973,923.74
	<u>130,214,507.18</u>	<u>132,782,988.06</u>

42. 研发费用

	2020年	2019年
直接投入	44,815,618.92	45,218,258.92
职工薪酬	24,173,805.40	25,829,406.16
折旧与摊销	4,186,313.98	9,149,881.87
其他	9,532,277.31	9,778,941.02
	<u>82,708,015.61</u>	<u>89,976,487.97</u>

43. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	52,919,004.02	28,853,263.96
减：利息收入	11,703,674.53	31,876,486.65
手续费	1,342,153.61	1,667,331.34
汇兑损益	7,000,328.73	(3,963,989.69)
其他	4,751,681.86	8,047,737.61
	<u>54,309,493.69</u>	<u>2,727,856.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	10,848,374.34	7,870,279.72

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
高新技术成果转化专项资金	5,594,000.00	5,828,000.00	收益
浦东新区财政扶持	3,282,000.00	-	收益
稳定岗位补贴	673,483.26	341,985.72	收益
企业职工培训费补贴	287,168.00	142,704.00	收益
张家港市高质量发展产业扶持资金	250,000.00	-	收益
张家港市企业研发经费资助	186,000.00	-	收益
张家港市先进制造产业扶持资金	140,336.84	-	资产
科技创新成果奖励	100,000.00	169,100.00	收益
苏州市级企业技术中心补贴	100,000.00	-	收益
江苏省级示范智能车间补贴	46,728.97	-	资产
政府抗疫援助款项	42,275.52	-	收益
苏州优秀专利补贴	30,000.00	-	收益
北京市专利资助金	24,530.00	21,990.00	收益
环境污染责任保险保费补贴	23,440.00	-	收益
安全生产标准化补贴	20,000.00	-	收益
双重预防机制建设初创企业奖励	20,000.00	-	收益
专利授权补贴	12,000.00	-	收益
残疾人超比例奖励	6,304.50	-	收益
残疾人就业岗位补贴	5,107.25	-	收益
知识产权补贴	5,000.00	-	收益
上海化工区科技创新和成果转化项目补贴	-	1,040,700.00	收益
奉贤区企业自主创新专项资金	-	200,000.00	收益
区级专精特新企业补贴	-	50,000.00	收益
中关村技术创新能力建设专项资金	-	33,000.00	收益
商务资金专项资金	-	27,800.00	收益
奉贤区知识产权经费	-	15,000.00	收益
	10,848,374.34	7,870,279.72	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 投资收益

	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	163,605,326.22	23,473,938.86
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	7,765,380.63	-
其他债权投资在持有期间取得的投资收益	-	360,929.62
处置其他债权投资取得的投资收益	-	83,036.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	58,759.81
处置交易性金融负债取得的投资收益	-	28,900.00
	<u>171,370,706.85</u>	<u>24,005,564.69</u>

46. 公允价值变动收益

	2020年	2019年
交易性金融资产	5,629,346.28	18,526,278.91
交易性金融负债	-	637,108.97
其他非流动金融资产	3,831,096.00	(688,672.00)
	<u>9,460,442.28</u>	<u>18,474,715.88</u>

47. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(1,116,379.32)	2,347,090.82
其他应收款坏账损失	(763,311.62)	49,157.13
	<u>(1,879,690.94)</u>	<u>2,396,247.95</u>

48. 资产减值损失

	2020年	2019年
固定资产减值损失	-	(50,194,501.63)
在建工程减值损失	-	(90,138.03)
持有待售资产减值损失	(36,538,763.60)	-
无形资产减值损失	(7,179,293.33)	(71,815,456.29)
	<u>(43,718,056.93)</u>	<u>(122,100,095.95)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 资产处置收益/(损失)

	2020年	2019年
投资性房地产处置收益	981,467.88	-
固定资产处置收益/(损失)	4,731,025.61	(1,158,342.34)
	<u>5,712,493.49</u>	<u>(1,158,342.34)</u>

50. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
无需支付的应付款项	550,950.57	11,025,785.95	550,950.57
与日常活动无关的 政府补助	-	3,500,000.00	-
其他	<u>989,884.17</u>	<u>197,603.27</u>	<u>989,884.17</u>
	<u>1,540,834.74</u>	<u>14,723,389.22</u>	<u>1,540,834.74</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益 相关
上市补贴	<u>-</u>	<u>3,500,000.00</u>	收益

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年非经常性损益
公益性捐赠支出	2,989,583.32	100,000.00	2,989,583.32
非流动资产毁损报废损失	14,179.61	237,493.48	14,179.61
其他	356,011.08	470,924.04	356,011.08
	<u>3,359,774.01</u>	<u>808,417.52</u>	<u>3,359,774.01</u>

52. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
耗用的原材料	884,310,769.29	1,054,598,793.86
采购的库存商品	290,941,325.60	282,673,475.15
库存商品存货变动	28,159,432.93	(47,579,866.74)
职工薪酬	143,381,264.60	139,514,866.68
折旧及摊销	62,959,718.52	67,353,017.92
报关及运输费用	49,690,404.98	52,385,707.43
研发费用（不含职工薪酬及折旧摊销费用）	54,347,896.23	54,997,199.94
动力及维修费用	43,904,914.26	43,727,454.06
其他	108,582,358.72	114,693,080.36
	<u>1,666,278,085.13</u>	<u>1,762,363,728.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	43,640,077.48	82,777,854.76
递延所得税费用	(3,160,062.68)	(24,914,883.52)
	<u>40,480,014.80</u>	<u>57,862,971.24</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	467,077,060.40	378,066,190.78
按25%税率计算的所得税费用	116,769,265.10	94,516,547.70
某些子公司适用不同税率的影响	(48,146,785.97)	(62,813,480.42)
归属于联营企业的损益	(40,901,331.56)	(5,868,484.71)
不可抵扣的税项费用	2,262,418.80	734,366.90
税率变动对期初递延所得税余额的影响	162,148.77	-
利用以前年度可抵扣亏损	(15,656,131.20)	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	21,394,350.53	26,110,096.53
残疾人工资加计扣除	(20,663.74)	(26,676.35)
子公司利润分配及处置子公司 涉及的预提所得税的影响	7,817,783.04	9,773,955.03
对以前期间当期所得税的调整	<u>(3,201,038.97)</u>	<u>(4,563,353.44)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>40,480,014.80</u>	<u>57,862,971.24</u>

54. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.70</u>	<u>0.56</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.70</u>	<u>0.56</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。本公司无稀释性潜在普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股		
股东的当期净利润		
持续经营	<u>410,494,245.22</u>	<u>330,599,788.75</u>
股份		
本公司发行在外普通股		
的加权平均数	<u>585,987,500.00</u>	<u>585,987,500.00</u>

55. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到往来款及代垫款	3,690,696.45	4,233,448.17
收回押金保证金	169,145.70	16,590,465.28
收到政府补助	15,494,508.53	11,370,279.72
利息收入	2,396,451.77	7,772,680.72
保证金存款	23,064,182.24	-
其他	<u>3,378,171.82</u>	<u>5,255,070.83</u>
	<u>48,193,156.51</u>	<u>45,221,944.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表项目注释（续）

	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用	67,747,457.79	72,905,413.07
管理费用	48,963,316.78	55,362,212.66
研发费用	54,347,896.23	54,997,199.94
财务费用	6,093,835.47	5,327,463.77
支付代垫款及往来款	2,583,353.40	41,189.53
营业外支出	3,345,594.40	570,924.04
支付押金保证金	8,570,406.30	35,908,970.93
其他	4,523,438.99	1,308,482.49
	<u>196,175,299.36</u>	<u>226,421,856.43</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收回资金拆借款	<u>10,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付资金拆借款	<u>-</u>	<u>90,000,000.00</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到票据贴现款项	<u>5,412,689.41</u>	<u>89,018,794.82</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
可转换债券发行费用	<u>1,313,288.11</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	426,597,045.60	320,203,219.54
加：资产减值准备	45,597,747.87	119,703,848.00
固定资产折旧	53,264,419.45	51,329,874.82
无形资产摊销	5,474,281.09	11,276,219.89
投资性房地产折旧及摊销	1,113,359.05	1,128,393.00
长期待摊费用摊销	3,107,658.93	3,618,530.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益）/损失	(5,712,493.49)	1,158,342.34
固定资产报废损失	14,179.61	237,493.48
财务费用	61,209,551.57	4,818,728.66
投资收益	(171,370,706.85)	(24,005,564.69)
公允价值变动收益	(9,460,442.28)	(18,474,715.88)
递延所得税资产的（增加）/减少	(2,683,863.75)	7,129,905.31
递延所得税负债的减少	(614,035.27)	(32,044,788.83)
存货的减少/（增加）	5,039,760.91	(33,852,652.95)
经营性应收项目的增加	(46,630,635.04)	(101,537,380.52)
经营性应付项目的（减少）/增加	(177,639,987.74)	141,080,630.13
保证金资金的减少/（增加）	19,659,282.52	(32,992,548.89)
经营活动产生的现金流量净额	<u>206,965,122.18</u>	<u>418,777,533.62</u>

不涉及现金的重大经营、投资和筹资活动：

票据背书转让：

	2020年	2019年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 背书转让以购买商品	641,550,866.00	666,867,402.08
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 背书转让以购建固定资产、无形资产和 其他长期资产	74,031,063.10	59,950,529.11

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2020年	2019年
现金的年末余额	596,657,431.87	651,364,880.76
减：现金的年初余额	651,364,880.76	971,197,410.40
现金及现金等价物净减少额	(54,707,448.89)	(319,832,529.64)

（2）现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金	596,657,431.87	651,364,880.76
其中：库存现金	127,291.72	301,784.34
可随时用于支付的银行存款	596,530,140.15	651,063,096.42
年末现金及现金等价物余额	596,657,431.87	651,364,880.76

57. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年	
货币资金	23,986,235.41	35,895,637.93	注1
固定资产	-	11,179,669.71	注2
持有待售资产	44,070,000.00	-	注3
	68,056,235.41	47,075,307.64	

注1： 于2020年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的货币资金为人民币23,986,235.41元（2019年12月31日：人民币35,895,637.93元），主要系信用证保证金及承兑汇票保证金。

注2： 于2020年12月31日，本集团无固定资产因诉讼而处于财产保全状态（2019年12月31日：人民币11,179,669.71元）。

注3： 于2020年12月31日，本集团账面价值为人民币44,070,000.00元的持有待售资产用于因诉讼而处于财产保全状态（2019年12月31日：无）。

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	37,359,493.18	6.5249	243,766,957.05	40,627,523.49	6.9762	283,425,729.37
港币	3,856,041.14	0.8416	3,245,398.49	1,064,274.31	0.8958	953,376.93
欧元	380,379.04	8.0250	3,052,541.81	1,264,966.90	7.8155	9,886,348.81
澳门币	-	0.8172	-	119,534.61	0.8718	104,210.27
			<u>250,064,897.35</u>			<u>294,369,665.38</u>
应收账款						
美元	41,971,197.92	6.5249	273,857,869.31	48,871,861.74	6.9762	340,939,881.87
欧元	28,002.00	8.0250	224,716.05	76,648.00	7.8155	599,042.44
			<u>274,082,585.36</u>			<u>341,538,924.31</u>
其他应收款						
美元	8,635,190.39	6.5249	56,343,753.78	18,842,954.95	6.9762	131,452,222.32
港币	69,300.00	0.8416	58,325.65	69,300.00	0.8958	62,078.94
			<u>56,402,079.43</u>			<u>131,514,301.26</u>
应付账款						
美元	29,621,372.49	6.5249	193,276,493.33	29,147,843.07	6.9762	203,341,182.82
欧元	94,000.00	8.0250	754,350.00	16,667.20	7.8155	130,262.50
			<u>194,030,843.33</u>			<u>203,471,445.32</u>
应付职工薪酬						
美元	111,148.29	6.5249	725,231.48	132,370.90	6.9762	923,445.87
其他应付款						
美元	8,489,442.65	6.5249	55,392,764.35	18,800,711.78	6.9762	131,157,525.52

本集团合并报表中重要境外经营实体为HKRAG、MRAG、SKY、HKSLH以及TNB，记账本位币均为美元。其中，HKRAG、SKY、HKSLH以及TNB的主要经营地为香港，MRAG注册地为澳门。

2020年，HKRAG、MRAG、SKY、HKSLH以及TNB记账本位币均未发生变化。

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变化

2020年4月，本集团的子公司HKSLI于香港新设成立。

2020年5月，本集团的子公司BVISHG于英国维京群岛新设成立。

2020年6月，本集团的子公司彤程电子于上海新设成立。

2020年9月，本集团完成子公司BVISHG注销手续。

2020年12月，本集团完成子公司TNB注销手续。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 元	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
上海彤中	上海	上海	租赁和商务服务	人民币1,257,000,000.00	87.75	-
彤程电子	上海	上海	化工贸易	人民币200,000,000.00	100.00	-
HKSLI	香港	香港	投资管理	美元10,000.00	100.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
彤程精化	盐城	盐城	化工产品 生产销售	人民币195,191,100.00	90.90	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
彤程化工	上海	上海	化工贸易	人民币45,000,000.00	100.00	-
彤程创展	北京	北京	技术开发	人民币45,000,000.00	100.00	-
常京化学	常州	常州	化工产品 制造批发	人民币50,000,000.00	100.00	-
彤程化学	上海	上海	化工产品 制造批发	人民币176,314,822.00	100.00	-
华奇化工	张家港	张家港	制造批发	人民币460,564,600.00	100.00	-
HKSLH	香港	香港	化工贸易	港币10,000.00	-	100.00
SKY	香港	香港	化工贸易	美元500,000.00	-	100.00
HKRAG	香港	香港	化工贸易	港币100,000,000.00	100.00	-
MRAG	澳门	澳门	化工贸易	澳门元100,000.00	-	100.00

于2020年12月31日，本集团无存在重要少数股东权益的子公司（2019年12月31日：无）。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 元	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
石墨烯研究院 （注1/注5）	北京	北京	技术开发 轮胎、车胎及 橡胶制品的生	人民币322,600,000.00	16.00	-	权益法
中策橡胶 （注2/注5）	杭州	杭州	产销售 微电子材料、 半导体原材料	人民币787,037,038.00	-	10.1647	权益法
科华微电子 （注3/注5）	北京	北京	开发生产销售 TV支架玻杆、 CTV低熔焊料	美元6,315,300.00	-	35.5375	权益法
北旭电子 （注4/注5）	北京	北京	玻璃的开发生 产销售	人民币61,576,840.00	-	45.00	权益法

注 1：根据石墨烯研究院的公司章程，股东按各自的实缴出资比例分取红利，股东会会议由股东按照各自的实缴出资比例行使表决权。于 2020 年 12 月 31 日，本集团实缴出资比例为 12.69%（2019 年 12 月 31 日：12.69%），因此本集团对石墨烯研究院的表决权比例为 12.69%（2019 年 12 月 31 日：12.69%）。

注 2：2019 年 10 月，本集团以支付现金的方式购买中策橡胶 10.1647%的股权。

注 3：2020 年 7 月，本集团以支付现金的方式购买科华微电子 33.70%的股权，2020 年 11 月，本集团对科华微电子的持股比例进一步增加至 35.5375%。

注 4：2020 年 12 月，本集团以支付现金的方式购买北旭电子 45%的股权。

注 5：根据被投资单位的公司章程，本集团有权向其董事会委派董事，相应对其财务和经营政策有参与决策的权力，从而对其施加重大影响。

本集团的重要联营企业中策橡胶作为本集团战略伙伴从事轮胎、车胎及橡胶制品的生产销售，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了中策橡胶的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2020年	2019年
流动资产	11,542,551,364.12	10,893,774,031.09
非流动资产	15,026,255,322.93	14,050,383,506.60
资产合计	26,568,806,687.05	24,944,157,537.69
流动负债	11,152,125,066.11	12,352,225,051.07
非流动负债	4,515,135,886.74	2,662,421,429.02
负债合计	15,667,260,952.85	15,014,646,480.09
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	10,901,545,734.20	9,929,511,057.60
按持股比例享有的净资产份额	1,108,109,419.24	1,009,305,010.47
调整事项	214,270,001.39	271,231,780.00
投资的账面价值	1,322,379,420.63	1,280,536,790.47
	2020年	自购买日至2019年12月31日止期间
营业收入	28,148,326,923.56	4,327,291,298.32
所得税费用	31,090,612.63	14,364,597.95
净利润	1,886,145,485.42	248,199,134.42
其他综合收益	(192,975,624.31)	(23,597,636.23)
综合收益总额	1,693,169,861.11	224,601,498.19
收到的股利	111,811,700.00	-

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2020年	2019年
联营企业		
投资账面价值合计	410,749,662.25	33,399,933.28
下列各项按实缴出资比例计算		
净利润	(9,664,397.22)	(1,008,060.54)
综合收益总额	(9,664,397.22)	(1,008,060.54)

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020 年

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		合计
	准则要求		准则要求	指定	
货币资金	-	620,643,667.28	-	-	620,643,667.28
交易性金融资产	115,138,910.52	-	-	-	115,138,910.52
应收款项融资	-	-	399,028,680.81	-	399,028,680.81
应收账款	-	524,634,202.95	-	-	524,634,202.95
其他应收款	-	22,423,637.40	-	-	22,423,637.40
其他权益工具投资	-	-	-	105,829,403.04	105,829,403.04
其他非流动金融资产	48,142,424.00	-	-	-	48,142,424.00
	163,281,334.52	1,167,701,507.63	399,028,680.81	105,829,403.04	1,835,840,926.00

金融负债

	以摊余成本计 量的金融负债	合计
短期借款	1,292,493,821.55	1,292,493,821.55
应付票据	76,826,526.02	76,826,526.02
应付账款	309,979,872.67	309,979,872.67
其他应付款	96,056,386.62	96,056,386.62
一年内到期的非流动负债	300,000.00	300,000.00
长期借款	93,284,021.50	93,284,021.50
	1,868,940,628.36	1,868,940,628.36

2019年

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		合计
	准则要求		准则要求	指定	
货币资金	-	695,716,158.83	-	-	695,716,158.83
交易性金融资产	115,802,496.96	-	-	-	115,802,496.96
应收款项融资	-	-	322,444,489.81	-	322,444,489.81
应收账款	-	537,186,199.60	-	-	537,186,199.60
其他应收款	-	5,350,024.05	-	-	5,350,024.05
其他流动资产	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-	81,014,395.38	81,014,395.38
其他非流动金融资产	44,311,328.00	-	-	-	44,311,328.00
	160,113,824.96	1,248,252,382.48	322,444,489.81	81,014,395.38	1,811,825,092.63

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年（续）

金融负债

	以摊余成本计 量的金融负债	合计
短期借款	1,050,023,530.67	1,050,023,530.67
应付票据	129,874,723.10	129,874,723.10
应付账款	339,241,302.01	339,241,302.01
其他应付款	51,336,849.60	51,336,849.60
	<u>1,570,476,405.38</u>	<u>1,570,476,405.38</u>

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付款项的银行承兑汇票的账面价值为人民币75,991,058.18元（2019年12月31日：人民币109,766,057.55元）。于2020年12月31日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币5,500,000.00元（2019年12月31日：人民币7,000,000.00元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年12月31日，本集团以其结算的应付款项账面价值总计为人民币75,991,058.18元（2019年12月31日：人民币116,766,057.55元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付款项的银行承兑汇票的账面价值为人民币242,975,871.29元（2019年12月31日：人民币222,099,922.48元）。于2020年12月31日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票为人民币60,800,000.00元（2019年12月31日：人民币65,056,400.00元）。于2020年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2020年度，本集团于其转移日确认的损失为人民币3,256,946.85元（2019年度：人民币4,387,605.18元）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理按照董事会通过的政策开展，通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款及其他流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2020年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的12.94%（2019年12月31日：10.99%）和36.93%（2019年12月31日：30.39%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收账款历史迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，每季度对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

本集团应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的数据，参见附注五、3和6。

流动性风险

本集团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，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款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。于2020年12月31日，本集团93%（2019年：100%）的债务在不足1年内到期。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年

	1年以内	1至5年	5年以上	未折现合同金额
应付票据	76,826,526.02	-	-	76,826,526.02
应付账款	309,979,872.67	-	-	309,979,872.67
其他应付款	96,056,386.62	-	-	96,056,386.62
短期借款	1,310,600,664.02	-	-	1,310,600,664.02
一年内到期的 非流动负债	306,433.97	-	-	306,433.97
长期借款	3,485,186.84	82,412,358.64	10,978,205.53	96,875,751.01
	<u>1,797,255,070.14</u>	<u>82,412,358.64</u>	<u>10,978,205.53</u>	<u>1,890,645,634.31</u>

2019年

	1年以内	1至5年	5年以上	未折现合同金额
应付票据	129,874,723.10	-	-	129,874,723.10
应付账款	339,241,302.01	-	-	339,241,302.01
其他应付款	46,279,382.04	5,057,467.56	-	51,336,849.60
短期借款	1,076,281,764.00	-	-	1,076,281,764.00
	<u>1,591,677,171.15</u>	<u>5,057,467.56</u>	<u>-</u>	<u>1,596,734,638.71</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团的主要生产位于中国境内，但部分业务以美元进行结算。故本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团以签署外汇远期合同的方式来达到规避部分外汇风险的目的。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2020年

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	10%	7,729,144.78	-	7,729,144.78
人民币对美元升值	10%	(7,729,144.78)	-	(7,729,144.78)

2019年

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	10%	20,448,288.63	-	20,448,288.63
人民币对美元升值	10%	(20,448,288.63)	-	(20,448,288.63)

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。于2020年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和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的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2020年末	2020年 最高/最低	2019年末	2019年 最高/最低
香港—恒生指数	27,231	29,056/21,696	28,190	30,157/25,064

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

2020年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资				
香港—以公允价值计量且其变 动计入当期损益的权 益工具投资	115,138,910.52	4,807,049.51	-	4,807,049.51
以公允价值计量的未上市 权益工具投资				
—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	105,829,403.04	-	4,418,377.58	4,418,377.58

2019年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资				
香港—以公允价值计量且其变 动计入当期损益的权 益工具投资	115,802,496.96	4,834,754.25	-	4,834,754.25
以公允价值计量的未上市 权益工具投资				
—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	81,014,395.38	-	3,382,351.01	3,382,351.01

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，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。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债除以总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2020年	2019年
负债总计	1,970,948,236.05	1,677,736,966.80
资产总计	<u>4,583,720,042.78</u>	<u>4,093,233,573.99</u>
资产负债率	43%	41%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	115,138,910.52	-	-	115,138,910.52
应收款项融资	-	399,028,680.81	-	399,028,680.81
其他权益工具投资	-	-	105,829,403.04	105,829,403.04
其他非流动金融资产	-	-	48,142,424.00	48,142,424.00
	<u>115,138,910.52</u>	<u>399,028,680.81</u>	<u>153,971,827.04</u>	<u>668,139,418.37</u>
非持续的公允价值计量				
持有待售资产	<u>115,003,796.67</u>	-	-	<u>115,003,796.67</u>

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	115,802,496.96	-	-	115,802,496.96
应收款项融资	-	322,444,489.81	-	322,444,489.81
其他权益工具投资	-	-	81,014,395.38	81,014,395.38
其他非流动金融资产	-	-	44,311,328.00	44,311,328.00
	<u>115,802,496.96</u>	<u>322,444,489.81</u>	<u>125,325,723.38</u>	<u>563,572,710.15</u>

九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、应付票据、应付账款、短期借款、其他应收款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若；长期借款因合同利率与市场利率相若，公允价值与账面价值亦相若。

本集团的财务部门由主管会计工作负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向财务副总裁、主管会计工作负责人和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经主管会计工作负责人及财务副总裁审核批准。出于季报、中期和年度财务报表目的，每年4次与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具，采用市场基础估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要按照行业、规模、杠杆比率及战略厘定可比公众公司，并就已识别的每家可比公司计算合适的价格倍数，如企业价值/收入比率或市销率等。该倍数以可比公司的相关数据计量计算，再以缺乏流动性百分比进行折扣。折扣后的倍数会应用于非上市股权投资的相应盈利或资产数据计量，以计算其公允价值。其他非流动金融资产采用净资产法确定公允价值。本集团相信，以上述估值方法估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

持有待售资产公允价值

账面价值为人民币129,657,425.60元的持有待售资产本年度发生减值，其与公允价值人民币93,118,662.00元减去出售费用后的净额之间的差异，计入当期资产减值损失。

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2020年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他权益工具 投资	人民币105,829,403.04元	市场法	流动性折扣	17%-30%
其他非流动 金融资产	人民币48,142,424.00元	净资产法	基金净资产	不适用

九、公允价值的披露（续）

3. 不可观察输入值（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：（续）

2019年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他权益工具 投资	人民币81,014,395.38元	市场法	流动性折扣	10%-35%
其他非流动 金融资产	人民币44,311,328.00元	净资产法	基金净资产	不适用

4. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2020年

	年初 余额	当期利得或损失总额		购买	出售	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
其他权益 工具投资	81,014,395.38	-	29,265,007.66	11,434,749.43	(15,884,749.43)	105,829,403.04	-
其他非流动 金融资产	44,311,328.00	3,831,096.00	-	-	-	48,142,424.00	3,831,096.00
	<u>125,325,723.38</u>	<u>3,831,096.00</u>	<u>29,265,007.66</u>	<u>11,434,749.43</u>	<u>(15,884,749.43)</u>	<u>153,971,827.04</u>	<u>3,831,096.00</u>

2019年

	年初 余额	当期利得或损失总额		购买	出售	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
其他权益 工具投资	43,000,000.00	-	(1,985,604.62)	40,000,000.00	-	81,014,395.38	-
其他非流动 金融资产	-	(688,672.00)	-	45,000,000.00	-	44,311,328.00	(688,672.00)
	<u>43,000,000.00</u>	<u>(688,672.00)</u>	<u>(1,985,604.62)</u>	<u>85,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>125,325,723.38</u>	<u>(688,672.00)</u>

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股 比例（%）	对本公司表决 权比例（%）
RED AVENUE INVESTMENT GROUP LIMITED	香港	投资	港币1万元	50.27	50.27

本集团的实际控制人为Zhang Ning。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

诺玛（上海）投资咨询有限公司（“诺玛投资”） 实际控制人控制的公司

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2020年	2019年
科华微电子	(1) a	<u>103,307.42</u>	<u>-</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2020年	2019年
中策橡胶	(1) b	<u>280,083,510.71</u>	<u>47,263,590.16</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方资金拆借

资金拆入

2019年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
诺玛投资	(2) a	135,000,000.00	2019/10/29	2021/10/28

归还拆入资金

	注释	2020年	2019年
诺玛投资	(2) a	<u>30,000,000.00</u>	<u>105,000,000.00</u>

关联方资金占用费支出

	注释	2020年	2019年
诺玛投资	(2) a	<u>414,780.09</u>	<u>639,270.84</u>

（3） 其他关联方交易

	注释	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	(3) a	<u>12,526,308.76</u>	<u>7,517,169.21</u>

注释：

（1） 关联方商品和劳务交易

- (a) 2020年7月，本集团下属子公司彤程电子完成收购科华微电子33.70%的股权，后彤程电子对科华微电子的持股比例进一步增加至35.5375%。因此科华微电子成为本集团的联营企业。本年度本集团向科华微电子购入产品人民币103,307.42元（2019年：无），交易价格系双方参考市场价格协商决定。
- (b) 2019年10月，本集团下属子公司上海彤中完成收购中策橡胶10.1647%的股权，因此中策橡胶成为本集团的联营企业。本年度本集团向中策橡胶销售产品人民币280,083,510.71元（2019年自中策橡胶成为本集团的联营企业后：人民币47,263,590.16元），交易价格系双方参考市场价格协商决定。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

（2） 关联方资金拆借

（a） 本年度，本集团归还从诺玛投资拆入资金人民币30,000,000.00元，年利率为4.75%，并支付了资金占用费。截至2020年12月31日，本集团无从诺玛投资拆入资金。

（3） 关键管理人员薪酬

（a） 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币12,526,308.76元（2019年：人民币7,517,169.21元）。

6. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中策橡胶	<u>68,002,545.55</u>	<u>329,874.53</u>	<u>45,402,978.50</u>	<u>132,968.17</u>

应收关联方款项均不计利息且无抵押。

7. 关联方应付款项余额

（1） 短期借款

	2020 年	2019 年
诺玛投资	<u>-</u>	<u>30,639,270.84</u>

（2） 应付账款

	2020 年	2019 年
科华微电子	<u>103,307.42</u>	<u>-</u>

除从诺玛投资拆入的资金外，应付关联方款项均不计利息且无抵押。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年	2019年
已签约但未拨备		
资本承诺	316,138,818.79	100,352,427.09
投资承诺	17,200,000.00	72,200,000.00
	<u>333,338,818.79</u>	<u>172,552,427.09</u>

2. 或有事项

	2020年12月31日	2019年12月31日	
工程施工合同纠纷	3,009,623.30	7,009,623.30	注1
民间借贷合同纠纷	-	2,000,000.00	注2
安装工程承包合同纠纷	-	1,865,431.00	注3
	<u>3,009,623.30</u>	<u>10,875,054.30</u>	

注1：本公司及本公司的子公司彤程精化于2019年年末存在因工程施工合同纠纷而产生的未决诉讼。原告为江苏省建工集团有限公司，以本公司及彤程精化作为共同被告，要求判令被告彤程精化支付拖欠的工程款、已进场材料价款、人员遣散费、停窝工损失、银行承兑汇票贴现损失以及其他损失共计人民币7,009,623.30元，同时要求本公司对前述赔偿承担补充清偿责任。截止本财务报表批准报出日，该案件正处于一审阶段，尚未判决。于2020年12月31日彤程精化已计提了人民币4,000,000.00元其他应付款。

注2：本公司的子公司彤程精化于2019年年末存在因民间借贷合同纠纷而产生的未决诉讼。原告为曹秀芹，以彤程精化、王翔、张善荣、张善华、张善凤、徐福中、朱来传作为共同被告，要求判令被告连带赔偿原告借款本金人民币2,000,000.00元。2020年4月26日，由于此案涉嫌原告曹秀芹非法集资，因此响水县人民法院驳回原告起诉。

注3：本公司的子公司彤程精化于2019年年末存在因安装工程承包合同纠纷而产生的未决诉讼。原告为江苏天力建设集团有限公司，以彤程精化作为被告，要求判令被告支付拖欠的工程款共计人民币1,865,431.00元。于2020年12月31日，双方已达成和解，彤程精化需赔付江苏天力建设集团有限公司人民币1,405,635.00元。

十二、资产负债表日后事项

公开发行可转换公司债券

2021年2月22日，本公司向社会公众公开发行总额为人民币800,180,000.00元的可转换公司债券，期限6年，单位面值为人民币100元，票面利率第一年0.30%，第二年0.50%，第三年1.00%，第四年1.50%，第五年1.80%，第六年2.00%。

收购公司股权

2021年2月24日，本集团与舟山市宁雨企业管理合伙企业（有限合伙）（“舟山宁雨”）签订了股权转让协议，本集团以人民币43,650,000.00元的价格受让舟山宁雨所持科华微电子6.72%的股权。此次股权转让后，本集团将合计持有科华微电子42.2575%的股权。同时，本集团与持有科华微电子13.97%股权的股东Meng Technology Inc.签订了一致行动协议，Meng Technology Inc.将与本集团在科华微电子的日常经营管理和各决策事项方面保持一致意见，在行使召集权、提案权、表决权等公司股东权力时采取一致行动。2021年3月26日，本集团与西藏汉普森创业投资管理有限公司（“西藏汉普森”）签订股权转让协议，本集团以人民币92,950,000.00元的价格受让西藏汉普森所持科华微电子14.30%的股权。此次股权转让后，本集团将合计持有科华微电子56.56%的股权。截至本财务报表批准报出日，科华微电子已办妥工商变更手续。

2020年12月31日，本集团与Hexion Holding B.V.签订了股权转让协议，本集团以美元14,742,268.93元的价格受让Hexion Holding B.V.所持Hexion Resins Limited 100.00%的股权。截止本财务报表批准报出日，Hexion Resins Limited已办妥工商变更手续。

利润分配

2021年4月15日，本公司第二届董事会第二十二次会议审议通过2020年利润分配预案，拟以截至2020年12月31日的股本总数585,987,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.4元（含税），合计派发现金股利人民币199,235,750.00元（含税）。股利派发后，公司剩余未分配利润结转下一年度。以上股利分配预案尚须提交2020年度股东大会审议通过后方可实施。

减资和股权转让

杭州宁策企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州宁策”）现持有上海彤中12.25%的股权，通过上海彤中间接持有中策橡胶1.2452%的股权。杭州宁策拟对上海彤中的出资人民币153,982,500.00元全部进行减资退出，减资对价为人民币153,982,500.00元。另外，上海彤中拟与杭州宁策签署股权转让协议，将其持有的中策橡胶的1.2452%的股权以人民币153,982,500.00元的价格转让给杭州宁策。以上减资和股权转让完成后，本集团通过上海彤中间接持有的中策橡胶股权比例仍为8.9195%，间接持有中策橡胶股权比例不变。本次事项已经第二届董事会第二十一次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团整体作为一个业务单元，即橡胶添加剂产品的销售。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将本集团整体作为一个报告分部并对其经营成果进行管理。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2020年	2019年
自产酚醛树脂	1,437,553,956.91	1,572,118,542.05
自产其他产品	177,802,779.57	222,449,163.76
贸易类产品	427,073,072.90	411,999,206.90
其他	3,457,252.01	1,430,816.51
	<u>2,045,887,061.39</u>	<u>2,207,997,729.22</u>

地理信息

对外交易收入

	2020年	2019年
中国大陆	1,684,591,900.33	1,743,325,656.75
其他地区	361,295,161.06	464,672,072.47
	<u>2,045,887,061.39</u>	<u>2,207,997,729.22</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

	2020年	2019年
中国大陆	2,405,661,416.41	2,048,947,121.93
其他地区	—	906,906.00
	<u>2,405,661,416.41</u>	<u>2,049,854,027.93</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2020年度，营业收入人民币280,083,510.71元（2019年度：人民币251,387,143.79元）来自集团对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	15,591,927.50	14,010,672.73
1年至2年（含2年）	16,450,068.78	14,073,575.87
2年至3年（含3年）	10,117,364.20	14,890,571.18
3年以上	—	8,728,400.95
	<u>42,159,360.48</u>	<u>51,703,220.73</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
6个月以内	34,276,021.81	33,361,240.51
6个月至1年	—	260,802.50
1年至2年	158,115.60	60,055.84
2年至3年	42,248.14	—
	<u>34,476,385.55</u>	<u>33,682,098.85</u>
减：应收账款坏账准备	<u>56,290.37</u>	<u>48,455.44</u>
	<u>34,420,095.18</u>	<u>33,633,643.41</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2020年	48,455.44	7,834.93	—	—	56,290.37
2019年	986,333.93	—	(937,878.49)	—	48,455.44

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
6个月以内	31,864,550.11	0.13	41,008.72	25,819,345.41	0.19	48,455.44
6个月至1年	-	-	-	260,802.50	-	-
1年至2年	158,115.60	0.21	325.81	60,055.84	-	-
2年至3年	42,248.14	35.40	14,955.84	-	-	-
	<u>32,064,913.85</u>		<u>56,290.37</u>	<u>26,140,203.75</u>		<u>48,455.44</u>

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	13,945,607.44	40.45	19,165.82
第二名	5,812,586.56	16.86	7,085.45
第三名	3,307,850.00	9.59	4,032.22
第四名	3,243,910.00	9.41	3,954.27
第五名	3,078,798.00	8.93	3,753.01
	<u>29,388,752.00</u>	<u>85.24</u>	<u>37,990.77</u>

于2019年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	12,044,431.63	35.76	22,603.91
第二名	6,918,838.56	20.54	12,984.66
第三名	2,700,500.00	8.02	5,068.06
第四名	1,740,530.00	5.17	3,266.47
第五名	1,301,760.00	3.86	2,443.02
	<u>24,706,060.19</u>	<u>73.35</u>	<u>46,366.12</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2020年	2019年
应收股利	50,000,000.00	150,000,000.00
其他应收款	95,938,332.19	62,117,270.87
	<u>145,938,332.19</u>	<u>212,117,270.87</u>

应收股利

	2020年	2019年
华奇化工	50,000,000.00	—
彤程化学	—	150,000,000.00
	<u>50,000,000.00</u>	<u>150,000,000.00</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
6个月以内	15,995,605.02	11,286,398.72
6个月至1年	18,738,526.86	18,459,020.09
1年至2年	28,983,069.98	31,186,367.95
2年至3年	31,036,367.95	1,186,703.23
3年以上	1,186,703.23	—
	<u>95,940,273.04</u>	<u>62,118,489.99</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,940.85</u>	<u>1,219.12</u>
	<u>95,938,332.19</u>	<u>62,117,270.87</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
往来款	92,400,357.26	58,362,303.21
押金及保证金	3,530,980.45	3,529,780.45
其他	6,994.48	225,187.21
	<u>95,938,332.19</u>	<u>62,117,270.87</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	1,219.12	-	-	1,219.12
本年计提	<u>721.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>721.73</u>
年末余额	<u>1,940.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,940.85</u>

2019年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	1,881.27	-	-	1,881.27
本年转回	<u>(662.15)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(662.15)</u>
年末余额	<u>1,219.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,219.12</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
彤程化学	63,408,615.08	66.09	往来款	6个月以内/ 6个月至1年/ 1年至2年	-
彤程精化	28,991,742.18	30.22	往来款	6个月以内/ 1年至2年	-
上海中心大厦 建设发展有限公司	3,116,352.45	3.25	押金	6个月至1年/ 2年至3年/ 3年以上	-
上海中心大厦世邦魏 理仕物业管理有限公司	413,828.00	0.43	押金	6个月以内/ 6个月至1年/ 1年至2年/ 2年至3年	-
陆平华	8,935.33	0.01	备用金	6个月以内/ 6个月至1年	1,940.85
	<u>95,939,473.04</u>	<u>100.00</u>			<u>1,940.85</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
彤程化学	30,677,488.22	49.39	往来款	6个月以内	-
彤程精化	27,150,972.49	43.71	往来款	6个月以内	-
上海中心大厦 建设发展有限公司	3,116,052.45	5.02	押金	1年至2年/ 2年至3年	-
上海彤中	533,842.50	0.86	往来款	6个月以内	-
上海中心大厦世邦魏 理仕物业管理有限公司	412,928.00	0.66	押金	6个月以内/ 6个月至1年/ 1年至2年	-
	<u>61,891,283.66</u>	<u>99.64</u>			-

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2020年长期股权投资变动情况如下：

	年初	本年变动				年末	年末
	账面价值	追加投资	权益法下 投资损益	本年新增/ （处置）	计提 减值准备	账面价值	减值准备
子公司							
彤程化工	50,369,235.20	-	-	-	-	50,369,235.20	-
彤程创展	45,355,400.00	-	-	-	-	45,355,400.00	-
常京化学	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00	-
华奇化工	333,725,479.04	165,193,133.32	-	-	-	498,918,612.36	-
TNB	12,987,200.00	-	-	(12,987,200.00)	-	-	-
彤程化学	184,633,260.60	-	-	-	-	184,633,260.60	-
HKRAG	64,936,000.00	-	-	-	-	64,936,000.00	-
上海彤中	1,103,017,500.00	-	-	-	-	1,103,017,500.00	-
彤程精化	229,250,000.00	-	-	-	(51,085,856.72)	37,644,912.04	191,605,087.96
彤程电子	-	-	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-
联营企业							
石墨烯研究院	33,399,933.28	-	(1,127,890.24)	-	-	32,272,043.04	-
	<u>2,137,674,008.12</u>	<u>165,193,133.32</u>	<u>(1,127,890.24)</u>	<u>187,012,800.00</u>	<u>(51,085,856.72)</u>	<u>2,297,146,963.24</u>	<u>191,605,087.96</u>

彤程新材料集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2019年长期股权投资变动情况如下：

	年初 账面价值	本年变动				年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益	本年新增/ （处置）	计提 减值准备		
子公司							
彤程化工	50,369,235.20	-	-	-	-	50,369,235.20	-
彤程创展	45,355,400.00	-	-	-	-	45,355,400.00	-
常京化学	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00	-
金冬化工	2,240,000.00	-	-	(2,240,000.00)	-	-	-
华奇化工	333,725,479.04	-	-	-	-	333,725,479.04	-
TNB	12,987,200.00	-	-	-	-	12,987,200.00	-
彤程化学	184,633,260.60	-	-	-	-	184,633,260.60	-
HKRAG	64,936,000.00	-	-	-	-	64,936,000.00	-
上海彤中	-	1,103,017,500.00	-	-	-	1,103,017,500.00	-
彤程精化	229,250,000.00	-	-	-	(140,519,231.24)	88,730,768.76	140,519,231.24
彤程科技	100,000.00	-	-	(100,000.00)	-	-	-
联营企业							
石墨烯研究院	34,407,993.82	-	(1,008,060.54)	-	-	33,399,933.28	-
	<u>1,038,004,568.66</u>	<u>1,103,017,500.00</u>	<u>(1,008,060.54)</u>	<u>(2,340,000.00)</u>	<u>(140,519,231.24)</u>	<u>1,997,154,776.88</u>	<u>140,519,231.24</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>140,147,281.35</u>	<u>107,602,696.63</u>	<u>143,656,289.90</u>	<u>122,486,777.62</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
销售商品	132,209,090.17	143,656,289.90
提供服务	<u>7,938,191.18</u>	<u>-</u>
	<u>140,147,281.35</u>	<u>143,656,289.90</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

	化工产品	其他	合计
主要经营地区			
中国大陆	<u>132,209,090.17</u>	<u>7,938,191.18</u>	<u>140,147,281.35</u>
主要产品类型			
自产酚醛树脂	77,157,737.96	-	77,157,737.96
贸易类产品	55,051,352.21	-	55,051,352.21
其他	<u>-</u>	<u>7,938,191.18</u>	<u>7,938,191.18</u>
	<u>132,209,090.17</u>	<u>7,938,191.18</u>	<u>140,147,281.35</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入	<u>132,209,090.17</u>	<u>7,938,191.18</u>	<u>140,147,281.35</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2020年	2019年
成本法核算的长期股权投资收益	325,525,000.00	373,159,839.80
处置长期股权投资产生的投资损失	(12,987,200.00)	-
权益法核算的长期股权投资收益	<u>(1,127,890.24)</u>	<u>(1,008,060.54)</u>
	<u>311,409,909.76</u>	<u>372,151,779.26</u>

彤程新材料集团股份有限公司
补充资料
2020 年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2020年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,775,132.46
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,848,374.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,753,215.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	17,225,822.91
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	416,382.48
疫情社保减免	14,236,015.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,881,578.24)
	49,373,364.90
所得税影响数	(8,041,777.09)
	41,331,587.81
少数股东权益影响数（税后）	(84,716.66)
	<u>41,246,871.15</u>

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

彤程新材料集团股份有限公司
补充资料（续）
2020 年度

单位：人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	17.48	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.72	0.63	0.63

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	15.07	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.41	0.50	0.50

本集团无稀释性潜在普通股。