

南京科思化学股份有限公司
2020 年度财务报表审计报告

【天衡审字（2021）00988 号】



0000202104003428

报告文号：天衡审字[2021]00988号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2021）00988 号

南京科思化学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京科思化学股份有限公司（以下简称“科思股份”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科思股份2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科思股份，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，认为对本次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。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、30所述，2020年度科思股份确认的主营业务收入为99,829.30万元。自2020年1月1日起，科思股份执行《企业会计准则第14号—收入(修订)》，产品销售收入于客户取得合同中所承诺的产品控制权时确认，收入确认的具体原则参见财务报表附注三、24（2）。由于收入是科思股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解销售与收款内部控制循环，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性，并评价其会计政策是否符合会计准则的要求；

（2）检查销售合同中与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价科思股份的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对记录的收入交易选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户签收记录、寄售业务销售确认单、出口业务报关单、提单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价相关收入确认是否符合科思股份收入确认的会计政策；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期交易额和应收账款的期末余额，核实收入和应收账款是否准确；

（5）对主要客户信用账期情况进行分析性复核，并检查期后回款情况，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对销售收入进行截止性测试，选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户签收

记录、寄售业务销售确认单、出口业务报关单、提单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货

1、事项描述

如财务报表附注五、7所述，2020年末科思股份确认的存货为25,087.70万元，由于存货对科思股份资产的重要性，同时存在异地存储的情况，为此我们将存货认定识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解生产与仓储内部控制循环，测试和评价与存货认定相关内部控制的设计及执行的有效性，并评价其会计政策是否符合会计准则；

（2）获取与重要供应商签订的采购合同，对合同中约定的数量确认和质量检验、合同价格及货款结算等关键条款进行检查，核实材料购入是否真实；

（3）结合对应付账款的审计，选择主要供应商函证报告期交易额和应付账款的期末余额，核实采购和应付账款是否准确；

（4）获取并检查科思股份相关成本计算表和结转表，对原材料、库存商品实施计价测试，评价期末存货金额是否准确；

（5）期末对存放于厂区的存货进行实地监盘，对异地存储的主要存货进行函证，验证存货是否账实相符；

（6）获取海上在途物资的销售合同、出库单、报关单和提单等单据，确认发出商品是否真实存在；

（7）对存货实施跌价测试，评价管理层有关存货跌价准备金额判断是否准确。

四、其他信息

科思股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科思股份2020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，管理层负责评估科思股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科思股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对科思股份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科思股份不能持续经营。

（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。

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

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·南京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

罗顺华



中国注册会计师：

赵晔



2021年4月15日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京科思化学股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	122,055,877.94	90,464,642.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	492,428,811.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	五、3	298,400.00	
应收票据			
应收账款	五、4	139,227,313.76	105,358,525.76
应收款项融资			
预付款项	五、5	5,112,332.95	4,932,012.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	439,494.31	779,866.95
买入返售金融资产			
存货	五、7	250,876,962.75	282,214,674.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	28,412,594.65	21,890,378.36
流动资产合计		1,038,851,787.93	505,640,100.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	544,112,713.54	416,474,801.60
在建工程	五、10	16,709,651.98	28,482,074.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	45,506,212.88	45,472,784.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	13,097,275.11	3,398,780.78
递延所得税资产	五、13	12,243,588.31	11,167,126.06
其他非流动资产	五、14	8,579,181.45	10,276,224.54
非流动资产合计		640,248,623.27	515,271,791.64
资产总计		1,679,100,411.20	1,020,911,892.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 100%

孟海斌

施建飞

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 南京科思化学股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、15		247,430,569.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	五、16		1,689,000.00
应付票据			
应付账款	五、17	146,018,905.66	165,149,343.60
预收款项			2,758,031.76
合同负债	五、18	1,795,009.56	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	26,766,965.84	24,508,359.62
应交税费	五、20	14,922,244.97	13,982,492.10
其他应付款	五、21	202,709.56	671,468.94
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	83,953.43	
流动负债合计		189,789,789.02	456,189,265.02
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	12,494,470.65	13,771,388.52
递延所得税负债	五、13	1,421,952.85	5,875,348.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,916,423.50	19,646,736.57
负债合计		203,706,212.52	475,836,001.59
所有者权益 (或股东权益):			
股本	五、24	112,880,000.00	84,660,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、25	879,701,920.13	122,790,846.92
减: 库存股			
其他综合收益	五、26	2,145,072.65	2,501,219.33
专项储备	五、27	1,349,916.13	2,332,718.65
盈余公积	五、28	19,107,674.18	6,513,245.02
一般风险准备			
未分配利润	五、29	460,209,615.59	326,277,860.91
归属于母公司所有者权益合计		1,475,394,198.68	545,075,890.83
少数股东权益			
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,475,394,198.68	545,075,890.83
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,679,100,411.20	1,020,911,892.42

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

1 100%

100%

100%



合并利润表

2020年度

编制单位：南京科思化学股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,008,469,364.93	1,100,355,767.70
其中：营业收入	五、30	1,008,469,364.93	1,100,355,767.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		822,588,605.84	921,165,076.45
其中：营业成本	五、30	675,878,965.98	761,937,133.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	8,383,141.15	7,986,256.16
销售费用	五、32	9,209,537.50	36,008,346.42
管理费用	五、33	73,646,239.64	66,497,944.91
研发费用	五、34	38,865,771.05	34,182,050.63
财务费用	五、35	16,604,950.52	14,553,345.04
其中：利息费用		6,469,692.46	14,242,742.66
利息收入		1,016,053.06	206,420.27
加：其他收益	五、36	5,336,273.09	2,605,385.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	2,960,940.50	2,429,014.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	2,727,211.57	-1,689,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,645,425.70	-99,708.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-73,849.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-5,709.01	-409,662.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,254,049.54	181,952,870.60
加：营业外收入	五、41	1,569,884.18	630,368.68
减：营业外支出	五、42	4,335,955.44	4,541,840.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		192,487,978.28	178,041,399.05
减：所得税费用	五、43	29,029,794.44	24,343,029.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,458,183.84	153,698,369.14
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,458,183.84	153,698,369.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		163,458,183.84	153,698,369.14
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-356,146.68	435,481.82
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-356,146.68	435,481.82
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-356,146.68	435,481.82
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币报表折算差额		-356,146.68	435,481.82
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		163,102,037.16	154,133,850.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		163,102,037.16	154,133,850.96
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.6953	1.8155
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

7 12021

高海斌

施建飞



合并现金流量表

2020年度

编制单位：南京科思化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
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		962,455,594.35	1,085,383,091.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		86,365,393.46	94,253,115.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	7,324,287.67	5,534,713.88
经营活动现金流入小计		1,056,145,275.48	1,185,170,920.72
购买商品、接受劳务支付的现金		652,875,483.04	782,149,411.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		110,850,039.81	105,849,888.88
支付的各项税费		84,401,146.17	74,619,724.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	41,736,195.29	64,989,686.49
经营活动现金流出小计		889,862,864.31	1,027,608,711.38
经营活动产生的现金流量净额	五、45	166,282,411.17	157,562,209.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		465,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,433,903.74	2,429,014.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		649,675.41	673,954.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44（3）		5,000,000.00
投资活动现金流入小计		467,083,579.15	17,102,968.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,139,682.70	82,842,838.40
投资支付的现金		955,000,000.00	9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44（4）		5,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,114,139,682.70	96,842,838.40
投资活动产生的现金流量净额		-647,056,103.55	-79,739,869.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		862,403,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		93,500,000.00	261,849,134.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		955,903,200.00	261,849,134.90
偿还债务支付的现金		341,588,131.80	244,864,638.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,943,931.65	32,393,036.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44（5）	73,838,183.40	
筹资活动现金流出小计		438,370,246.85	277,257,674.49
筹资活动产生的现金流量净额		517,532,953.15	-15,408,539.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,429,074.58	1,024,144.02
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	31,330,186.19	63,437,944.10
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	90,394,458.87	26,956,514.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	121,724,645.06	90,394,458.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京科思化学股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

2020年度										
项	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	84,660,000.00	122,790,846.92		2,501,219.33	2,332,718.65	6,513,245.02		326,277,860.91		545,075,890.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	84,660,000.00	122,790,846.92		2,501,219.33	2,332,718.65	6,513,245.02		326,277,860.91		545,075,890.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,220,000.00	756,911,073.21		-356,146.68	-982,802.52	12,594,429.16		133,931,754.68		930,318,307.85
（一）综合收益总额				-356,146.68				163,458,183.84		163,102,037.16
（二）所有者投入和减少资本	28,220,000.00	756,911,073.21								785,131,073.21
1、所有者投入的普通股	28,220,000.00	756,911,073.21								785,131,073.21
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积						12,594,429.16		-29,526,429.16		-16,932,000.00
2、提取一般风险准备						12,594,429.16		-12,594,429.16		
3、对所有者（或股东）的分配								-16,932,000.00		-16,932,000.00
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取						-982,802.52				-982,802.52
2、本期使用						6,251,463.55				6,251,463.55
（六）其他						-7,234,266.07				-7,234,266.07
四、本期末余额	112,880,000.00	879,701,920.13		2,145,072.65	1,349,916.13	19,107,674.18		460,209,615.59		1,475,394,198.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



施建飞

孟海斌

7 2020.12

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

2019年度												
项	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	84,660,000.00			122,790,846.92		2,065,737.51	3,226,269.62	5,534,169.47		194,723,567.32		413,000,590.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	84,660,000.00			122,790,846.92		2,065,737.51	3,226,269.62	5,534,169.47		194,723,567.32		413,000,590.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						435,481.82	-893,550.97	979,075.55		131,554,293.59		132,075,299.99
（一）综合收益总额						435,481.82				153,698,369.14		154,133,850.96
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								979,075.55		-22,144,075.55		-21,165,000.00
2、提取一般风险准备								979,075.55		-979,075.55		
3、对所有者（或股东）的分配										-21,165,000.00		-21,165,000.00
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取							-893,550.97					-893,550.97
2、本期使用							10,654,843.53					10,654,843.53
（六）其他							-11,548,394.50					-11,548,394.50
四、本期末余额	84,660,000.00			122,790,846.92		2,501,219.33	2,332,718.65	6,513,245.02		326,277,860.91		545,075,890.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：南京科思化学股份有限公司

3201153131351

施建文

孟海斌

7 Jorox



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京科思化学股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2020年12月 31日	2019年12月 31日
流动资产：			
货币资金		108,586,014.69	74,001,400.98
交易性金融资产		421,992,866.37	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		298,400.00	
应收票据			
应收账款	十三、1	164,420,643.97	131,967,138.20
应收款项融资			
预付款项		7,794,498.83	972,571.16
其他应收款	十三、2	26,307,308.97	34,526,714.09
存货		71,048,752.69	74,273,285.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,391,227.18	17,720,532.63
流动资产合计		820,839,712.70	333,461,642.42
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	330,710,465.00	150,710,465.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,955,347.97	1,526,567.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,857,834.71	1,310,494.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,666,774.22	2,132,706.51
递延所得税资产		555,464.78	898,186.48
其他非流动资产		864,576.38	804,576.38
非流动资产合计		338,610,463.06	157,382,996.06
资产总计		1,159,450,175.76	490,844,638.48

法定代表人：

1 12021

主管会计工作负责人：

孟海斌

会计机构负责人：

施建飞

资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 南京科思化学股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			112,530,569.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			1,689,000.00
应付票据			
应付账款		23,668,177.76	137,813,174.34
预收款项			375,312.58
合同负债		1,056,975.07	
应付职工薪酬		5,841,688.75	5,698,731.86
应交税费		2,903,389.92	1,222,358.50
其他应付款		0.80	251,730.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,470,232.30	259,580,876.42
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		572,816.59	
其他非流动负债			
非流动负债合计		572,816.59	
负债合计		34,043,048.89	259,580,876.42
所有者权益 (或股东权益):			
股本		112,880,000.00	84,660,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		880,412,385.13	123,501,311.92
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,107,674.18	6,513,245.02
未分配利润		113,007,067.56	16,589,205.12
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,125,407,126.87	231,263,762.06
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,159,450,175.76	490,844,638.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2020年度

编制单位：南京科思化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、4	884,289,893.92	993,834,732.03
减：营业成本	十三、4	806,942,506.15	946,029,143.48
税金及附加		483,824.17	350,383.09
销售费用		6,649,086.69	16,442,724.25
管理费用		24,951,064.18	21,428,608.09
研发费用			
财务费用		10,179,814.44	4,340,138.39
其中：利息费用		2,649,943.82	4,251,983.74
利息收入		941,102.31	64,755.03
加：其他收益		223,463.34	100,090.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	103,226,470.90	9,516,914.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,291,266.37	-1,689,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-94,581.29	232,874.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,730,217.61	13,404,614.73
加：营业外收入		1,150,280.11	1,280.00
减：营业外支出		269,438.07	121,336.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,611,059.65	13,284,558.37
减：所得税费用		15,666,768.05	3,493,802.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,944,291.60	9,790,755.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,944,291.60	9,790,755.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币报表折算差额			
六、综合收益总额		125,944,291.60	9,790,755.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

7 1000

主管会计工作负责人：

查福斌

会计机构负责人：

施建飞

现金流量表

2020年度

编制单位：南京科思化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
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		842,595,093.76	967,312,610.05
收到的税费返还		80,224,004.27	94,253,115.18
收到其他与经营活动有关的现金		10,342,267.21	167,902.54
经营活动现金流入小计		933,161,365.24	1,061,733,627.77
购买商品、接受劳务支付的现金		998,594,145.97	963,741,066.44
支付给职工以及为职工支付的现金		17,952,229.52	16,081,736.69
支付的各项税费		13,728,647.96	4,076,752.20
支付其他与经营活动有关的现金		17,258,772.98	55,897,513.17
经营活动现金流出小计		1,047,533,796.43	1,039,797,068.50
经营活动产生的现金流量净额		-114,372,431.19	21,936,559.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		390,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		101,579,090.87	24,516,914.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		491,579,090.87	33,516,914.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,779,000.63	3,666,063.59
投资支付的现金		990,000,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		993,779,000.63	12,666,063.59
投资活动产生的现金流量净额		-502,199,909.76	20,850,850.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		862,403,200.00	
取得借款收到的现金		88,500,000.00	126,949,134.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		950,903,200.00	126,949,134.90
偿还债务支付的现金		201,688,131.80	87,964,638.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,795,007.83	25,196,000.86
支付其他与筹资活动有关的现金		73,838,183.40	
筹资活动现金流出小计		295,321,323.03	113,160,638.86
筹资活动产生的现金流量净额		655,581,876.97	13,788,496.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,685,972.04	-130,028.61
五、现金及现金等价物净增加额		34,323,563.98	56,445,877.67
加：期初现金及现金等价物余额		73,931,217.83	17,485,340.16
六、期末现金及现金等价物余额		108,254,781.81	73,931,217.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京科思达化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	84,660,000.00				123,501,311.92				6,513,245.02	16,589,205.12	231,263,762.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	84,660,000.00				123,501,311.92				6,513,245.02	16,589,205.12	231,263,762.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,220,000.00				756,911,073.21				12,594,429.16	96,417,862.44	894,143,364.81
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	28,220,000.00				756,911,073.21					125,944,291.60	125,944,291.60
1、所有者投入的普通股	28,220,000.00				756,911,073.21						785,131,073.21
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	112,880,000.00				880,412,385.13				19,107,674.18	113,007,067.56	1,125,407,126.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



施建飞

孟祥斌

7 fozan

所有者权益变动表 (续)

2019年度										单位: 人民币元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	84,660,000.00				123,501,311.92				5,534,169.47	28,942,525.18	242,638,006.57
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	84,660,000.00				123,501,311.92				5,534,169.47	28,942,525.18	242,638,006.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									979,075.55	-12,374,244.51	-11,374,244.51
(一) 综合收益总额										9,790,755.49	9,790,755.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									979,075.55	-22,144,075.55	-21,165,000.00
2、对所有者(或股东)的分配									979,075.55	-979,075.55	
3、其他										-21,165,000.00	-21,165,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	84,660,000.00				123,501,311.92				6,513,245.02	16,589,205.12	231,263,762.06



法定代表人: 施建飞

主管会计工作负责人: 高海斌

会计机构负责人:

南京科思化学股份有限公司

2020年度财务报表附注

一、基本情况

南京科思化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由南京科思工贸有限公司整体变更设立的股份有限公司。

南京科思工贸股份有限公司（原名为南京碟界科技有限公司，以下简称“有限公司”）于 2000 年 4 月 20 日由周久京、杨东生共同出资成立，注册资本 51 万元，其中：周久京出资 30.6 万元，占注册资本的比例为 60%；杨东生出资 20.4 万元，占注册资本的比例为 40%。该注册资本已经南京正宁会计师事务所有限公司出具的宁正所验字（2000）第 076 号《验资报告》验证。

2000 年 9 月，根据有限公司股东会决议和修改后章程规定，申请增加注册资本 199 万元，新增注册资本由周久京、杨东生认缴，注册资本变更为 250 万元，其中：周久京出资 150 万元，占注册资本的比例为 60%；杨东生出资 100 万元，占注册资本的比例为 40%。该注册资本已经南京正宁会计师事务所有限公司出具的宁正所验字（2000）第 451 号《验资报告》验证。

2001 年 3 月，根据有限公司股东会决议和修改后章程规定，申请增加注册资本 400 万元，新增注册资本由周旭明认缴，注册资本变更为 650 万元，其中：周久京出资 150 万元，占注册资本的比例为 23.08%；杨东生出资 100 万元，占注册资本的比例为 15.38%；周旭明出资 400 万元，占注册资本的比例为 61.54%。该注册资本已经江苏石城会计师事务所有限公司出具的苏石会验字（2001）110 号《验资报告》验证。

2009 年 2 月，周旭明将其所持有的有限公司 61.54%股权转让给周久京，本次股权转让完成后，股权结构为：周久京出资 550 万元，占注册资本的比例为 84.62%；杨东生出资 100 万元，占注册资本的比例为 15.38%。

2011 年 12 月，根据有限公司股东会决议和修改后章程规定，申请增加注册资本 7,158 万元，新增注册资本由南京科思投资发展有限公司、南京宁昇创业投资有限公司、江苏丹昇创业投资有限公司认缴，注册资本变更为 7,808 万元，其中：周久京出资 550 万元，占注册资本的比例为 7.04%；杨东生出资 100 万元，占注册资本的比例为 1.28%；南京科思投资发展有限公司出资 6,390 万元，占注册资本的比例为 81.84%；南京宁昇创业投资有限公司出资 384 万元，占注册资本的比例为 4.92%；江苏丹昇创业投资有限公司出资 384 万元，占注册资本的比例为 4.92%。该注册资本已经南京立诚联合会计师事务所（普通合伙）出具的立诚验字（2011）第 217 号、立诚验字（2012）第 003 号、立诚验字（2012）第 035 号《验资报告》验证。

2012 年 5 月，根据有限公司股东会决议和修改后章程规定，申请增加注册资本 192 万元，新增注册资本由上海盛宇股权投资中心（有限合伙）认缴，注册资本变更为 8,000 万元，其中：周久京出资 550 万元，占注册资本的比例为 6.87%；杨东生出资 100 万元，占注册资本的比例为 1.25%；南京科思投资发展有限公司出资 6,390 万元，占注册资本的比例为 79.88%；南京宁昇创业投资有限公司出资 384 万元，占注册资本的比例为 4.8%；江苏丹昇创业投资有限公司出资 384 万元，占注册资本的比例为 4.8%；上海盛宇股权投资中心（有限合伙）出资 192 万元，占注册资本的比例为 2.4%。该注册资本已经南京立诚联

合会计师事务所（普通合伙）出具的立诚验字（2012）第 082 号《验资报告》验证。

2016 年 6 月，有限公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至 2016 年 3 月 31 日的净资产 172,455,011.92 元为基数，按 1:0.4639 折合股本 8,000 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2016）00094 号《验资报告》验证。

2016 年 8 月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，申请增加注册资本 266 万元，新增注册资本由南京科投企业管理中心（有限合伙）认缴，注册资本变更为 8,266 万元。其中：周久京出资 550 万元，占注册资本的比例为 6.65%；杨东生出资 100 万元，占注册资本的比例为 1.21%；南京科思投资发展有限公司出资 6,390 万元，占注册资本的比例为 77.30%；南京宁昇创业投资有限公司出资 384 万元，占注册资本的比例为 4.65%；江苏盛宇丹昇创业投资有限公司（原名江苏丹昇创业投资有限公司）出资 384 万元，占注册资本的比例为 4.65%；上海盛宇股权投资中心（有限合伙）出资 192 万元，占注册资本的比例为 2.32%；南京科投企业管理中心（有限合伙）出资 266 万元，占注册资本的比例为 3.22%。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2016）00175 号《验资报告》验证。

2017 年 6 月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，申请增加注册资本 200 万元，新增注册资本由南京科旭企业管理中心（有限合伙）和南京敏思企业管理中心（有限合伙）认缴，注册资本变更为 8,466 万元，其中：周久京出资 550 万元，占注册资本的比例为 6.50%；杨东生出资 100 万元，占注册资本的比例为 1.18%；南京科思投资发展有限公司出资 6,390 万元，占注册资本的比例为 75.48%；南京宁昇创业投资有限公司出资 384 万元，占注册资本的比例为 4.54%；江苏盛宇丹昇创业投资有限公司出资 384 万元，占注册资本的比例为 4.54%；上海盛宇股权投资中心（有限合伙）出资 192 万元，占注册资本的比例为 2.27%；南京科投企业管理中心（有限合伙）出资 266 万元，占注册资本的比例为 3.14%；南京科旭企业管理中心（有限合伙）出资 136.50 万元，占注册资本的比例 1.61%；南京敏思企业管理中心（有限合伙）出资 63.50 万元，占注册资本的比例 0.75%。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2017）00083 号《验资报告》验证。

2017 年 6 月，上海盛宇股权投资中心（有限合伙）将其所持有的公司 2.27%股权转让给高仕军。

2017 年 8 月，江苏盛宇丹昇创业投资有限公司将其所持有的公司 4.54%股权转让给丹阳盛宇丹昇股权投资中心（有限合伙）。

2017 年 10 月，南京科思投资发展有限公司将其所持有的公司 5.90%股权转让给周旭明。

2017 年 12 月，南京宁昇创业投资有限公司将其所持有的公司 0.80%股权转让给上海盛宇黑科创业投资中心（有限合伙）（原名上海黑科创业投资中心（有限合伙））、0.80%股权转让给上海恒毓投资中心（有限合伙）、2.94%股权转让给南京盛宇瑞和股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）。

2020 年 4 月 27 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】803 号《关于核准南京科思化学股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2,822 万股，并于 2020 年 7 月 22 日在深圳证券交易所挂牌上市。

统一社会信用代码：91320115721793100R。

注册地址：南京市江宁经济技术开发区苏源大道 19 号。

经营范围：化学原料及产品的销售（按许可证所列范围经营）；化学原料及产品技术

开发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司第二届董事会第十三次会议决议批准报出。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司为 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2020 年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》和具体会计准则，以及颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 12 月 31 日止的 2020 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24 “收入”描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日

与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者

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

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：(一) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二) 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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，

本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

③指定为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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于以摊余成本计量的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预

期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的商业承兑汇票
保证金、押金及代垫款项	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金及代垫款项等。
合并范围内关联方往来款项	本组合为合并范围内关联方往来款项

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	20%
二至三年	50%
三年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，具有较低信用风险，本公司不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票，本公司按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为保证金、备用金及代垫款项组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

对于合并范围内关联方往来款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列式。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

14、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对被非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的

账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	8-15 年	5%	6.33-11.875%
运输设备	4-5 年	5%	19-23.75%
其他设备	3-5 年	5%	19-31.67%

本公司至少在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。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、 无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权、软件和客户关系等。无形资产除在非同一控制下企业合并中取得的客户关系和专利权按公允价值入账外，其余按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
外购软件	3 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

24、收入

(1) 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ④客户已接受该商品或服务。

（2）公司收入确认的具体原则

①境内销售业务

除寄售业务外，公司境内销售收入按合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，在取得客户的签收凭证后确认销售收入。

②直接发往境外客户业务

直接发往境外客户的外销业务，公司外销产品已经报关出口、货物装船并取得提单后，确认销售收入。

③第三方仓储物流发货

为满足客户及时供货的需求，公司在异地聘请专业仓储物流服务公司负责货物的仓储物流服务，仓储物流服务公司按合同（或订单）约定将货物送达客户指定地点，在取得客户的签收凭证后确认销售收入。

④寄售业务

公司按与客户签订的合同（或订单）完成相关产品的生产后，将货物送达客户指定仓库，公司与客户定期对账确认客户实际领用的产品数量和金额后，确认寄售产品的销售收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

27、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更：

根据财会〔2017〕22号《关于印发修订<企业会计准则第14号-收入>的通知》（以下简称“新收入准则”），财政部修订了收入的核算要求，相关修订适用于2020年1月1日之后的交易。

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累计影响数调整2020年年初财务报表相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

合并财务报表

单位：人民币元

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收款项	2,758,031.76	-2,758,031.76	-
合同负债	-	2,738,597.25	2,738,597.25
其他流动负债	-	19,434.51	19,434.51

母公司财务报表

单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收款项	375,312.58	-375,312.58	-
合同负债		375,312.58	375,312.58

执行新收入准则对2020年12月31日资产负债表及2020年度利润表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

单位：人民币元

项 目	2020 年度		影响数
	旧准则	新准则	
营业成本	647,526,454.17	675,878,965.98	28,352,511.81
销售费用	37,562,049.31	9,209,537.50	-28,352,511.81

母公司财务报表

单位：人民币元

项 目	2020 年度		影响数
	旧准则	新准则	
营业成本	795,899,803.80	806,942,506.15	11,042,702.35

销售费用	17,691,789.04	6,649,086.69	-11,042,702.35
------	---------------	--------------	----------------

(2) 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%；15%
增值税	应税销售额	13%
城建税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司子公司-安徽圣诺贝化学科技有限公司于 2018 年 7 月 24 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2020 年度企业所得税适用税率为 15%。

(2) 本公司子公司-宿迁科思化学有限公司于 2019 年 11 月 7 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2020 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2020 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
库存现金	128,316.89	92,492.97
银行存款	121,596,328.17	90,301,965.90
其他货币资金	-	70,183.15
银行存款应收利息	331,232.88	-
合计	122,055,877.94	90,464,642.02

(2) 货币资金期末余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	492,428,811.57	-
其中：理财产品	492,428,811.57	-
合 计	492,428,811.57	-

3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
远期外汇合约公允价值变动	298,400.00	-

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	146,555,067.08	100.00%	7,327,753.32	5.00%	139,227,313.76
其中：账龄组合	146,555,067.08	100.00%	7,327,753.32	5.00%	139,227,313.76
合 计	146,555,067.08	100.00%	7,327,753.32	5.00%	139,227,313.76

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	110,903,711.33	100.00%	5,545,185.57	5.00%	105,358,525.76
其中：账龄组合	110,903,711.33	100.00%	5,545,185.57	5.00%	105,358,525.76
合 计	110,903,711.33	100.00%	5,545,185.57	5.00%	105,358,525.76

按组合计提坏账准备

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	146,555,067.08	7,327,753.32	5.00%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	146,555,067.08	7,327,753.32	5.00%

(2) 按账龄披露

账 龄	账面余额
一年以内	146,555,067.08

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,545,185.57	1,782,567.75	-	-	7,327,753.32

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总余额 104,164,188.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额

5,208,209.42 元。

(6) 本公司期末因金融资产转移而终止确认的应收账款 33,765,479.64 元。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	5,112,332.95	100.00%	4,899,502.70	99.34%
一至二年	-	-	32,510.00	0.66%
合 计	5,112,332.95	100.00%	4,932,012.70	100.00%

(2) 预付款项期末余额中无一年以上的款项。

(3) 期末预付款项金额前五名单位情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,891,650.42 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 76.12%。

6、其他应收款

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	105,472.60
应收股利	-	-
其他应收款	439,494.31	674,394.35
合 计	439,494.31	779,866.95

(2) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收资金拆借利息	-	105,472.60

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	518,692.00	936,110.33
个人备用金及社保	159,278.12	183,439.72
合计	677,970.12	1,119,550.05

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	445,155.70	-	-	445,155.70
其他应收款账面余额在	-	-	-	-

本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-206,679.89	-	-	-206,679.89
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
期末余额	238,475.81	-	-	238,475.81

③本期无实际核销的其他应收款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备期 末余额
南京创启科技发展有限公司	押金及保证金	319,592.00	1 年以内 88,186.00 元；1—2 年 58,073.00 元；2—3 年 22,000.00 元；3 年以上 151,333.00 元	47.14%	178,356.90
南京瑞鸿生物科技发展有限公司	押金及保证金	146,520.00	1 年以内 11,520.00 元；1—2 年 135,000.00 元	21.61%	27,576.00
马鞍山市鸿伟环化有限公司	押金及保证金	10,000.00	3 年以上	1.47%	10,000.00
马鞍山市海英电子科技有限公司	押金及保证金	14,000.00	1 年以内 9,000.00 元；2—3 年 5,000.00 元	2.06%	2,950.00
吴蓓蓓	押金及保证金	4,500.00	2—3 年	0.66%	2,250.00
合 计		494,612.00		72.94%	221,132.90

⑤其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

⑥其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	46,769,367.28	-	46,769,367.28	59,642,371.47	23,254.66	59,619,116.81
在产品	30,474,715.09	-	30,474,715.09	47,432,869.79	-	47,432,869.79
产成品	123,532,480.27	-	123,532,480.27	114,510,395.29	29,875.89	114,480,519.40
自制半成品	42,225,564.18	-	42,225,564.18	40,855,486.83	-	40,855,486.83
发出商品	7,874,835.93	-	7,874,835.93	19,826,682.16	-	19,826,682.16
合 计	250,876,962.75	-	250,876,962.75	282,267,805.54	53,130.55	282,214,674.99

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计 提	其 他	转 回	转 销	其 他	
原材料	23,254.66	-	-	-	-	23,254.66	-
产成品	29,875.89	-	-	-	-	29,875.89	-
合计	53,130.55	-	-	-	-	53,130.55	-

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	27,664,075.24	15,803,070.38
预缴税款	-	72,615.18
租赁费	335,800.28	67,232.48
其他	412,719.13	5,947,460.32
合 计	28,412,594.65	21,890,378.36

9、固定资产

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	544,112,713.54	416,474,801.60

(2) 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	170,785,580.66	477,129,106.96	6,473,151.39	30,018,248.40	684,406,087.41
2、本期增加金额	85,612,022.86	76,833,784.96	2,095,032.37	17,238,953.41	181,779,793.60
（1）购置	373,394.50	6,068,199.82	2,095,032.37	3,875,993.63	12,412,620.32
（2）在建工程转入	85,238,628.36	70,765,585.14	-	13,362,959.78	169,367,173.28
3、本期减少金额	-	11,806,024.37	233,626.55	1,960,953.59	14,000,604.51
（1）处置或报废	-	11,269,253.75	233,626.55	1,960,953.59	13,463,833.89
（2）转入在建工程	-	536,770.62	-	-	536,770.62
4、期末余额	256,397,603.52	542,156,867.55	8,334,557.21	45,296,248.22	852,185,276.50
二、累计折旧					
1、期初余额	50,973,041.43	192,554,730.08	4,555,022.94	19,848,491.36	267,931,285.81
2、本期增加金额	8,668,034.20	35,820,643.09	826,230.54	4,486,565.93	49,801,473.76
（1）计提	8,668,034.20	35,820,643.09	826,230.54	4,486,565.93	49,801,473.76
3、本期减少金额	-	7,642,365.63	220,071.60	1,797,759.38	9,660,196.61
（1）处置或报废	-	7,463,924.30	220,071.60	1,797,759.38	9,481,755.28
（2）转入在建工程	-	178,441.33	-	-	178,441.33
4、期末余额	59,641,075.63	220,733,007.54	5,161,181.88	22,537,297.91	308,072,562.96

三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	196,756,527.89	321,423,860.01	3,173,375.33	22,758,950.31	544,112,713.54
2、期初账面价值	119,812,539.23	284,574,376.88	1,918,128.45	10,169,757.04	416,474,801.60

(3) 期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

(4) 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值
宿迁杰科 RTO 控制室	88,312.53
焚烧炉房	924,508.44
公共卫生间	149,632.46
焚烧炉东在线监测房	39,833.20
污水站西离子发生器间	62,342.62
生产区公共厕所	209,298.37
油炉及锅炉房	172,408.25
机修房	190,199.44
门卫一	186,944.44
门卫二	44,219.65
气体储藏室、固定床试验装置暂存室	44,458.24
环保器材间	16,454.54
门卫	539,935.65
办公楼	11,869,552.46
维修变配电	4,758,398.31
消防泵房	1,334,685.23

丙类库	11,400,809.06
乙类库	3,359,400.65
甲类库二	1,801,637.86
甲类库一	654,358.75
二车间	23,751,326.91
废水处理区	6,011,467.74
合计	67,610,184.80

10、在建工程

(1) 类别

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	14,805,204.81	25,985,728.09
工程物资	1,904,447.17	2,496,346.08
合 计	16,709,651.98	28,482,074.17

(2) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马鞍山科思 25000t/a 高端日用香原料及防晒剂配套项目（一期工程）	8,020,595.94	-	8,020,595.94	22,552,299.62	-	22,552,299.62
马鞍山科思 14200t/a 防晒用系列产品项目	3,714,221.23	-	3,714,221.23	-	-	-
宿迁科思六车间硫酸催化脱水装置安装工程	2,297,786.85	-	2,297,786.85	-	-	-
宿迁科思雨水管网改造项目	435,633.66	-	435,633.66	-	-	-
宿迁科思铃兰醛生产线改造项目	247,524.75	-	247,524.75	-	-	-
宿迁科思新增乙酰氯储罐	-	-	-	1,026,191.99	-	1,026,191.99
北厂导热油管道安装工程	-	-	-	755,358.49	-	755,358.49
宿迁科思污水站自动化改造项目	-	-	-	592,058.14	-	592,058.14
宿迁杰科污水站自动化改造项目	-	-	-	699,064.42	-	699,064.42
其他技改项目	89,442.38	-	89,442.38	360,755.43	-	360,755.43
合 计	14,805,204.81	-	14,805,204.81	25,985,728.09	-	25,985,728.09

(3) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
马鞍山科思 25000t/a 高端日用香原料及防晒剂配套项目（一期工程）	39,331.24	22,552,299.62	124,749,945.12	139,281,648.80	-	8,020,595.94
马鞍山科思 14200t/a 防晒用系列产品项目	2,562.26	-	3,714,221.23	-	-	3,714,221.23
合计	41,893.50	22,552,299.62	128,464,166.35	139,281,648.80	-	11,734,817.17

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
马鞍山科思 25000t/a 高端日用香原料及防晒剂配套建设项目（一期工程）	37.45%	37.45%	-	-	-	募集资金
马鞍山科思 14200t/a 防晒用系列产品项目	14.50%	14.50%	-	-	-	募集资金

11、无形资产

(1) 无形资产增减变动情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	48,619,259.00	1,408,964.02	50,028,223.02
2、本期增加金额	-	1,765,345.12	1,765,345.12
(1) 购置	-	1,765,345.12	1,765,345.12
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	48,619,259.00	3,174,309.14	51,793,568.14
二、累计摊销			
1、期初余额	4,456,968.71	98,469.82	4,555,438.53
2、本期增加金额	978,243.48	753,673.25	1,731,916.73
(1) 计提	978,243.48	753,673.25	1,731,916.73
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	5,435,212.19	852,143.07	6,287,355.26
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	43,184,046.81	2,322,166.07	45,506,212.88
2、期初账面价值	44,162,290.29	1,310,494.20	45,472,784.49

(2) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	845,487.77	11,540,678.74	2,083,777.47	10,302,389.04

注册费	2,389,737.73	929,023.56	705,461.46	2,613,299.83
其他	163,555.28	106,930.69	88,899.73	181,586.24
合 计	3,398,780.78	12,576,632.99	2,878,138.66	13,097,275.11

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,566,229.13	1,749,509.27	5,990,341.27	1,346,514.54
存货跌价准备	-	-	53,130.55	7,969.58
应付职工薪酬	5,648,773.09	959,286.09	4,190,590.38	701,119.06
预提费用	185,057.61	30,758.64	555,366.56	83,304.99
可弥补以前年度亏损	3,565,953.68	891,488.42	3,258,318.21	814,579.56
内部销售未实现利润	28,342,710.49	6,738,375.29	24,436,380.75	5,725,680.05
递延收益	12,494,470.65	1,874,170.60	13,771,388.52	2,065,708.28
远期外汇合约公允价值变动	-	-	1,689,000.00	422,250.00
合 计	57,803,194.65	12,243,588.31	53,944,516.24	11,167,126.06

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
下属境外香港公司产生的应纳税所得额	2,960,599.84	740,149.96	23,501,392.20	5,875,348.05
交易性金融资产公允价值变动	2,428,811.57	607,202.89	-	-
远期外汇合约公允价值变动	298,400.00	74,600.00		
合 计	5,687,811.41	1,421,952.85	23,501,392.20	5,875,348.05

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
与长期资产相关预付款	8,579,181.45	10,276,224.54

15、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	-	104,996,273.00
保证、抵押借款	-	134,900,000.00
保证、质押借款	-	7,534,296.00
合 计	-	247,430,569.00

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

16、衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
远期外汇合约公允价值变动	-	1,689,000.00

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付材料采购	76,849,387.83	115,799,100.79
应付工程及设备采购	51,761,051.14	28,701,918.86
应付费用	17,408,466.69	20,648,323.95
合 计	146,018,905.66	165,149,343.60

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款:

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
江苏栩益设备安装工程有限公司	1,246,812.27	正常结算期内

18、合同负债**(1) 合同负债列示**

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	1,795,009.56	2,738,597.25

(2) 合同负债期末余额中无一年以上的款项。**19、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,508,359.62	114,562,951.35	112,304,345.13	26,766,965.84
设定提存计划	-	546,484.20	546,484.20	-
合 计	24,508,359.62	115,109,435.55	112,850,829.33	26,766,965.84

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,845,064.35	99,800,512.13	98,935,109.08	20,710,467.40
职工福利费	-	6,246,372.89	6,246,372.89	-
社会保险费	-	2,668,192.55	2,668,192.55	-
住房公积金	-	2,362,995.00	2,362,995.00	-
工会经费及职工教育经费	4,663,295.27	3,484,878.78	2,091,675.61	6,056,498.44
合 计	24,508,359.62	114,562,951.35	112,304,345.13	26,766,965.84

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	529,898.24	529,898.24	-
失业保险费	-	16,585.96	16,585.96	-
合 计	-	546,484.20	546,484.20	-

(4) 期末应付职工薪酬中的工资、奖金、津贴和补贴已于 2021 年 1 季度发放。

20、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	6,169,283.07	5,474,030.27
个人所得税	311,532.82	156,129.76
增值税	6,587,301.66	6,586,506.37
城市维护建设税	461,111.11	461,055.45
教育费附加	329,365.08	329,325.32
土地使用税	263,082.78	314,724.66
房产税	610,204.01	489,389.38
其他	190,364.44	171,330.89
合 计	14,922,244.97	13,982,492.10

21、其他应付款**(1) 分类情况**

种 类	期末余额	期初余额
应付利息	-	339,773.35
应付股利	-	-
其他应付款	202,709.56	331,695.59
合 计	202,709.56	671,468.94

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	180,000.00	230,000.00
个人往来	22,709.56	101,695.59
合 计	202,709.56	331,695.59

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	83,953.43	19,434.51

23、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	13,771,388.52	-	1,276,917.87	12,494,470.65

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安徽圣诺贝一期年产 8,800 吨精细化学品项目扶持资金（注 1）	9,704,116.95	-	746,470.80	-	8,957,646.15	与资产相关
宿迁科思年产 500 吨 4,6-二（2',4'-二羟基苯	722,555.58	-	103,222.22	-	619,333.36	与资产相关

基)-2(4'-甲氧基苯基) 1,3,5,-三嗪 (RET)技术 改造项目 (注 2)						
危废焚烧余热回收利用 节能减排项目 (注 3)	991,208.81	-	145,054.67	-	846,154.14	与资产相关
工业企业技术改造综合 奖补项目 (注 4)	89,285.70	-	10,714.29	-	78,571.41	与资产相关
宿迁科思年产 2500 吨 依托立林改造项目 (注 5)	2,115,686.27	-	253,882.36	-	1,861,803.91	与资产相关
2018 年度创新券研发 设备项目 (注 6)	148,535.21	-	17,573.53	-	130,961.68	与资产相关
合 计	13,771,388.52	-	1,276,917.87	-	12,494,470.65	

注 1: 2015 年 12 月, 马鞍山慈湖高新技术产业开发区管委会按照马慈开财【2016】2 号《关于拨付安徽圣诺贝化学科技有限公司政府扶持资金的通知》拨付 1,269 万元;

注 2: 2018 年 2 月, 宿迁市生态化工科技产业园管理委员会财政审计局按照宿财工贸【2017】64 号《关于下达 2017 年度市级产业发展引导资金 (工业发展) 第一批项目奖补资金的通知》拨付 92.90 万元;

注 3: 2019 年 4 月, 江苏省宿迁生态化工科技产业园管委会财政审计局按照宿财工贸【2019】1 号《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》拨付 110 万元;

注 4: 2019 年 1 月, 江苏省宿迁生态化工科技产业园管委会财政审计局按照苏财工贸【2018】383 号《关于下达 2018 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》拨付 10 万元;

注 5: 2019 年 11 月, 江苏省宿迁生态化工科技产业园管委会财政审计局按照宿豫财工贸【2019】11 号《关于下达 2018 年度市级产业发展引导资金 (工业发展) 第一批项目奖补资金的通知》拨付 215.80 万元;

注 6: 2019 年 12 月, 宿迁市宿豫区国库支付中心按照宿财教【2019】77 号《宿迁市财政局、宿迁市科学技术局关于兑现 2018 年度市级科技创新券的通知》拨付 15 万元。

24、股本

项 目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	84,660,000.00	28,220,000.00	-	-	-	28,220,000.00	112,880,000.00

注: 本公司向社会公众公开发行人民币普通股 (A 股) 2,822 万股, 每股面值 1.00 元, 发行价为每股 30.56 元, 共募集资金 86,240.32 万元, 扣除发行费用 7,727.21 万元后, 实际募集资金净额为 78,513.11 万元。其中: 计入股本 2,822 万元、计入资本公积 75,691.11 万元。

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加 (注)	本期减少	期末余额
股本溢价	122,790,846.92	756,911,073.21	-	879,701,920.13

注: 本期增减变动详见“财务报表附注五、24。”

26、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	2,501,219.33	-356,146.68	-	-	-356,146.68	-	2,145,072.65

27、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,332,718.65	6,251,463.55	7,234,266.07	1,349,916.13

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,513,245.02	12,594,429.16	-	19,107,674.18

29、未分配利润

项 目	本期金额	备 注
调整前上年年末未分配利润	326,277,860.91	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	326,277,860.91	
加：本年归属于母公司的净利润	163,458,183.84	
减：提取法定盈余公积（注 1）	12,594,429.16	10%
减：分配普通股股利（注 2）	16,932,000.00	
期末未分配利润	460,209,615.59	

注 1：根据公司章程的规定，按照母公司 2020 年度税后净利润的 10% 计提法定盈余公积 12,594,429.16 元。

注 2：根据 2020 年 9 月股东大会决议，公司向股东分配现金股利 16,932,000.00 元。

30、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	998,293,057.41	660,204,985.40	1,089,368,943.54	748,153,954.28
其他业务	10,176,307.52	15,673,980.58	10,986,824.16	13,783,179.01
合 计	1,008,469,364.93	675,878,965.98	1,100,355,767.70	761,937,133.29

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,918,499.16	2,842,934.53
教育费附加	2,084,642.24	2,030,667.50
土地使用税	847,723.48	847,672.32
房产税	1,362,407.38	1,242,454.10
印花税	811,801.15	729,314.29
环境保护税	346,955.04	282,670.72
其他税金	11,112.70	10,542.70
合 计	8,383,141.15	7,986,256.16

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,618,755.59	3,579,273.68
交通差旅费	312,366.86	1,563,348.81
港杂费	-	2,338,711.78
会展费	222,343.16	903,759.81
服务费	269,651.71	531,565.62
运输费	-	15,307,902.58
保险费	323,809.96	431,543.00
佣金	2,778,695.63	1,457,774.42
包装费	-	7,422,707.33
仓储费	-	918,236.19
注册费	625,218.50	800,561.80
宣传费	469,423.99	-
咨询费	-	137,816.00
其他	589,272.10	615,145.40
合 计	9,209,537.50	36,008,346.42

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,567,536.47	34,101,048.20
折旧费	4,185,141.73	3,877,945.41
无形资产摊销	1,553,327.73	1,019,807.11
行政办公费	2,522,262.84	2,269,805.63
业务招待费	4,373,110.81	3,369,737.93
差旅交通费	385,571.24	606,136.34
修理费	2,460,493.55	3,522,249.74
安全生产费	13,352,785.76	11,272,307.85
通讯费	607,898.93	591,558.09
车辆使用费	608,611.27	761,196.15
租赁物业费	1,820,960.28	1,395,498.85
中介机构费用	2,143,483.01	2,433,714.14
其他	3,065,056.02	1,276,939.47
合 计	73,646,239.64	66,497,944.91

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,252,693.62	16,107,743.72
折旧费	2,521,984.20	2,462,700.55
物料消耗	12,062,250.53	12,087,559.01
租赁费、装修费摊销	2,852,639.66	1,283,341.18
其他	5,176,203.04	2,240,706.17
合 计	38,865,771.05	34,182,050.63

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,469,692.46	14,242,742.66
减：利息收入	1,016,053.06	206,420.27
汇兑损失	10,357,035.38	-761,391.46
金融机构手续费	794,275.74	1,278,414.11
合 计	16,604,950.52	14,553,345.04

36、其他收益**(1) 明细项目**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,287,195.81	2,539,672.77
其他	49,077.28	65,712.35
合 计	5,336,273.09	2,605,385.12

(2) 计入当期损益的主要政府补助：

项 目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
安徽圣诺贝一期年产 8,800 吨精细化学品项目扶持资金（注 1）	746,470.80	与资产相关
宿迁科思年产 2500 吨依托立林改造项目（注 2）	253,882.36	与资产相关
宿迁科思年产 500 吨 4,6-二（2',4'-二羟基苯基）-2（4'-甲氧基苯基）1,3,5,-三嗪（RET）技术改造项目（注 3）	103,222.22	与资产相关
危废焚烧余热回收利用节能减排项目（注 4）	145,054.67	与资产相关
科技创新奖补资金（注 5）	600,000.00	与收益相关
制造业升级产业扶持政策资金（注 6）	552,300.00	与收益相关
工业经济高质量发展先进企业奖励资金（注 7）	400,000.00	与收益相关
2019 年科技创新奖励（注 8）	257,500.00	与收益相关
2019 年度科技创新奖补资金（注 9）	250,000.00	与收益相关
纳税大户奖励（注 10）	200,000.00	与收益相关
财税上台阶奖励（注 10）	200,000.00	与收益相关
科技创新券奖励（注 11）	150,000.00	与收益相关
研发投入财政奖励资金（注 12）	140,000.00	与收益相关
知识产权奖励资金（注 13）	121,500.00	与收益相关
工业经济高质量发展先进企业奖励（注 14）	100,000.00	与收益相关
工业 50 强奖励（注 15）	100,000.00	与收益相关
其他政府补助	967,265.76	
合 计	5,287,195.81	

注 1：参见“附注五、23 注 1”；

注 2：参见“附注五、23 注 5”；

注 3：参见“附注五、23 注 2”；

注 4：参见“附注五、23 注 3”；

注 5：2020 年 12 月，江苏宿迁生态化工科技产业园管理委员会财政审计局按照宿豫政办发【2020】22 号《区政府办公室关于兑现 2019 年度科技创新奖补资金的通知》拨付 60

万元；

注 6: 2020 年 2 月, 马鞍山慈湖高新技术产业开发区管理委员会按照马经信综合【2019】2 号《关于申报 2018 年度制造业升级产业扶持政策资金的通知》拨付 55.23 万元；

注 7: 2020 年 9 月, 江苏宿迁生态化工科技产业园管理委员会财政审计局按照宿豫委【2019】52 号《中共宿豫区委宿豫区人民政府关于表彰 2018 年度全区工业经济高质量发展先进企业的决定》拨付 40 万元；

注 8: 2020 年 8 月, 马鞍山慈湖高新技术产业开发区管理委员会按照马慈管【2017】56 号《关于印发<马鞍山慈湖高新区专利资助暂行办法>的通知》拨付 25.75 万元；

注 9: 2020 年 11 月, 江苏宿迁生态化工科技产业园管理委员会财政审计局按照宿豫政办发【2020】22 号《区政府办公室关于兑现 2019 年度科技创新奖补资金的通知》拨付 25 万元；

注 10: 2020 年 1 月, 马鞍山慈湖高新技术产业开发区管理委员会按照马慈发【2020】1 号《关于表彰 2020 年度工业经济二十强企业、服务业及建筑业十强企业、科技创新十佳企业、绿色发展企业、重点项目建设优胜奖、纳税大户、财税上台阶企业、产学研融合提出贡献单位、“三大一强”专项攻坚行动先进集体和先进个人、优秀服务单位、创业领军人才、优秀企业家、优秀工匠的决定》拨付 40 万元；

注 11: 2020 年 12 月, 江苏宿迁生态化工科技产业园管理委员会财政审计局按照宿财教【2019】77 号《宿迁市财政局宿迁市科学技术局关于兑现 2018 年度市级科技创新券的通知》拨付 15 万元；

注 12: 2020 年 12 月, 江苏宿迁生态化工科技产业园管理委员会按照宿财教【2019】118 号《关于下达 2019 年度企业研发投入财政奖励资金的通知》拨付 14 万元；

注 13: 2020 年 5 月, 宿迁市宿豫区市场监督管理局按照宿财行【2019】46 号《关于下达 2019 年度省级知识产权专项资金指标的通知》拨付 12.15 万元；

注 14: 2020 年 9 月, 江苏宿迁生态化工科技产业园管理委员会财政审计局按照宿豫委【2019】52 号《中共宿豫区委宿豫区人民政府关于表彰 2018 年度全区工业经济高质量发展先进企业的决定》拨付 10 万元；

注 15: 2020 年 7 月, 宿迁市财政局/宿迁市工业和信息化局按照宿财工贸【2020】13 号《关于下达 2019 年度工业 50 强企业奖励资金的通知》拨付 10 万元。

37、投资收益

(1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	969,640.50	5,769.90
衍生金融工具投资收益	1,991,300.00	2,423,244.66
合 计	2,960,940.50	2,429,014.56

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	298,400.00	-1,689,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	298,400.00	-1,689,000.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,428,811.57	-
其中：理财产品公允价值变动收益	2,428,811.57	-
合 计	2,727,211.57	-1,689,000.00

39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,852,105.59	43,836.98
其他应收款坏账损失	206,679.89	-143,545.41
合 计	-1,645,425.70	-99,708.43

40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-5,709.01	-409,662.50

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,200,000.00	-
非流动资产报废收益	1,834.36	238,975.21
其他	368,049.82	391,393.47
合 计	1,569,884.18	630,368.68

其中：计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
企业挂牌上市奖励资金（注 1）	1,150,000.00	与收益相关
复工复产补贴（注 2）	50,000.00	与收益相关
合 计	1,200,000.00	

注 1：2020 年 8 月，南京江宁经济技术开发区管理委员会按照江宁金监发【2020】29 号《关于拨付 2019 年度企业利用资本市场融资奖励资金的通知》拨付 115 万元。

注 2：2020 年 11 月，马鞍山慈湖高新技术产业开发区管理委员会按照慈疫指【2020】9 号《慈湖高新区新型冠状病毒肺炎疫情防控工作应急指挥部文件》拨付 5 万元。

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	2,997,520.16	3,536,299.53
捐赠支出	530,000.00	80,000.00
各项基金	792,635.11	837,707.48
其他	15,800.17	87,833.22
合 计	4,335,955.44	4,541,840.23

43、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,441,131.68	25,387,082.07
递延所得税费用	-5,411,337.24	-1,044,052.16
合 计	29,029,794.44	24,343,029.91

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	192,487,978.28

按法定/适用税率计算的所得税费用	48,121,994.57
子公司适用不同税率的影响	-15,595,479.66
调整以前期间所得税的影响	28,462.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	213,749.13
加计扣除	-3,738,932.14
所得税费用	29,029,794.44

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	684,820.18	106,917.82
政府补助	5,732,713.34	5,036,861.52
收到的押金及保证金	538,704.33	113,000.00
收到的其他往来	368,049.82	277,934.54
合 计	7,324,287.67	5,534,713.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	41,564,909.29	64,605,632.16
支付的押金及保证金	171,286.00	384,054.33
合 计	41,736,195.29	64,989,686.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	-	5,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	-	5,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付股份发行费用	73,838,183.40	-

45、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	163,458,183.84	153,698,369.14
加: 信用减值损失	1,645,425.70	99,708.43
资产减值损失	-	73,849.40

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,406,699.25	48,837,204.45
无形资产摊销	1,731,916.73	1,019,807.11
长期待摊费用摊销	2,878,138.66	1,635,611.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	5,709.01	409,662.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,995,685.80	3,297,324.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,727,211.57	1,689,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	11,214,590.95	10,568,650.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,960,940.50	-2,429,014.56
递延所得税资产减少	-1,113,865.29	2,099,839.93
递延所得税负债增加	-4,297,471.95	-3,143,892.09
存货的减少	31,337,712.24	-72,925,272.41
经营性应收项目的减少	-52,231,935.24	927,042.34
经营性应付项目的增加	-34,060,226.46	11,704,319.09
经营活动产生的现金流量净额	166,282,411.17	157,562,209.34
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	121,724,645.06	90,394,458.87
减：现金的期初余额	90,394,458.87	26,956,514.77
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	31,330,186.19	63,437,944.10

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	121,724,645.06	90,394,458.87
其中：库存现金	128,316.89	92,492.97
可随时用于支付的银行存款	121,596,328.17	90,301,965.90
可随时用于支付的其他货币资金		-
现金等价物		-
现金及现金等价物余额	121,724,645.06	90,394,458.87

46、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	2,417,886.50	6.5249	15,776,467.62
欧元	712,227.93	8.025	5,715,629.45
瑞士法郎	214.20	7.4006	1,585.21
日元	133,417.00	0.063236	8,436.76
新加坡币	2,750.00	4.9314	13,561.35

泰铢	1,775.00	0.2179	386.77
港币	1,222.90	0.8416	1,029.19
韩元	787,000.00	0.005997	4,719.64
台币	6,700.00	0.2321	1,555.07
印度卢比	9,730.00	0.089104	866.98
巴西雷亚尔	177.00	1.2557	222.26
澳元	7.94	5.0163	39.83
应收账款			
美元	16,270,866.85	6.5249	106,165,779.72
欧元	1,483,007.99	8.025	11,901,139.10
应付账款			
美元	3,184,417.41	6.5249	20,778,005.16
欧元	136,069.27	8.025	1,091,955.89

47、境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
COSMOSCHEMICALCOMPANYLIMITED	香港	美元	日常经营以美元结算为主

六、合并范围的变更

本期不存在合并范围的变更。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宿迁科思化学有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	制造业	100%	-	设立
COSMOSCHEMICALCOMPANYLIMITED	中国香港	中国香港	贸易	100%	-	设立
安徽圣诺贝化学科技有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	制造业	100%	-	同一控制下企业合并
宿迁杰科化学有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	制造业	-	100%	非同一控制下企业合并
马鞍山科思化学有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	制造业	100%	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及货币资金等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、澳元的借款、应收应付款及货币资金有关。经敏感性分析对公司净利润的影响较小，故本公司管理层认为所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产的余额如下：

项 目	净资产	
	期末余额	期初余额
美元	15,504,335.94	12,192,599.99
欧元	2,059,166.65	-1,583,241.36
澳元	7.94	995,779.18

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元等上述外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司主要外币与人民币汇率变动 3.00%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，3.00%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	3,034,927.25	2,551,740.48
人民币升值	3,034,927.25	2,551,740.48

(续)

本年利润增加/减少	欧元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	495,744.37	-371,214.69
人民币升值	495,744.37	-371,214.69

(续)

本年利润增加/减少	澳元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	1.19	145,910.53
人民币升值	1.19	145,910.53

(2) 利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项 目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 25 基点	-224,982.53	-224,982.53	-495,723.19	-495,723.19
银行借款	减少 25 基点	224,982.53	224,982.53	495,723.19	495,723.19

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括：应收账款。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

本公司报告期内经营活动产生的现金流量净额均为正数且金额均较大，故本公司流动风险较小，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	无期限	1 年以内	1-3 年	3 年以上
货币资金	122,055,877.94	-	-	-
交易性金融资产	-	492,428,811.57	-	-
衍生金融资产	-	298,400.00	-	-
应收账款	-	139,227,313.76	-	-
其他应收款	-	266,535.91	172,958.40	-
应付账款	-	141,832,065.30	3,869,187.81	317,652.55
其他应付款	-	22,708.76	60,000.80	120,000.00
合 计	122,055,877.94	490,366,287.18	-3,756,230.21	-437,652.55

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	492,428,811.57	492,428,811.57
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	492,428,811.57	492,428,811.57
其中：理财产品	-	-	492,428,811.57	492,428,811.57
（二）衍生金融工具	-	298,400.00	-	298,400.00
其中：衍生金融资产	-	298,400.00	-	298,400.00

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

本公司期末衍生金融资产系远期外汇合约，以期末所在银行公布的远期汇率作为公允价值计量依据。

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

本公司理财产品在报告期末以公允价值计量。对于持有的理财产品，公司按照理财产品购买成本加上预期收益作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联关系及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
南京科思投资发展有限公司	有限公司	江苏省南京市	投资	3,000 万元	52.18%	52.18%

本公司实际控制人为周旭明和周久京。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

截止 2020 年 12 月 31 日本公司作为被担保方

被担保方名称	担保方名称	担保金额（注）	项目	担保是否已经履行完毕
南京科思化学股份有限公司	周旭明	2,459,200.00 美元	信用证	否

注：截止 2020 年 12 月 31 日，周旭明为本公司担保总额 8,200 万元。

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,710,813.62	6,569,372.00

十一、承诺及或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已开具尚未到期兑付的进口信用证 3,150,400.00 美元。

十二、资产负债表日后事项

根据公司第二届董事会第十三次会议决议，公司拟以截至 2020 年 12 月 31 日的总股本 112,880,000 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元（含税），共计派发现金红利 16,932,000.00 元（含税），上述议案尚待年度股东大会审议通过。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	165,878,417.49	100.00%	1,457,773.52	0.88%	164,420,643.97
其中：账龄组合	29,155,470.69	17.58%	1,457,773.52	5.00%	27,697,697.17
合并范围内关联方往来款项	136,722,946.80	82.42%	-	-	136,722,946.80
合 计	165,878,417.49	100.00%	1,457,773.52	0.88%	164,420,643.97

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	133,304,484.48	100.00%	1,337,346.28	1.00%	131,967,138.20
其中：账龄组合	26,746,925.67	20.06%	1,337,346.28	5.00%	25,409,579.39
合并范围内关联方往来款项	106,557,558.81	79.94%	-	-	106,557,558.81
合 计	133,304,484.48	100.00%	1,337,346.28	1.00%	131,967,138.20

按组合计提坏账准备

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	29,155,470.69	1,457,773.52	5.00%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	29,155,470.69	1,457,773.52	5.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,337,346.28	120,427.24	-	-	-	1,457,773.52

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总余额 157,595,647.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,043,635.03 元。

(5) 本公司期末因金融资产转移而终止确认的应收账款 1,917,306.63 元。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	26,307,308.97	34,526,714.09
合 计	26,307,308.97	34,526,714.09

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	324,492.00	369,960.33
个人备用金及社保	69,077.76	68,860.50
往来款（注）	26,100,000.00	34,300,000.00
合 计	26,493,569.76	34,738,820.83

注：往来款系与马鞍山科思单位往来。

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	212,106.74	-	-	212,106.74
其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-25,845.95	-	-	-25,845.95
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	186,260.79	-	-	186,260.79

③本期无实际核销的其他应收款

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
马鞍山科思化学有限公司	往来款	26,100,000.00	1 年以内	98.51%	-
南京创启科技发展有限公司	押金保证金	315,992.00	1 年以内 88,186.00 元；1—2 年 58,073.00 元；2—3 年 18,400.00 元；3 年以上 151,333.00 元	1.19%	176,556.90
吴蓓蓓	押金保证金	4,500.00	2—3 年	0.02%	2,250.00
南京市玄武区辰军宏电子科技中心	押金保证金	4,000.00	3 年以上	0.02%	4,000.00
周旭明	代扣代缴社保公积金	3,040.18	1 年以内	0.01%	152.01
合 计		26,427,532.18		99.75%	182,958.91

⑤其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

⑥其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	330,710,465.00	-	330,710,465.00	150,710,465.00	-	150,710,465.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宿迁科思化学有限公司	50,702,365.00	-	-	50,702,365.00	-	-
安徽圣诺贝化学科技有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
COSMOS CHEMICAL COMPANY LIMITED	8,100.00	-	-	8,100.00		
马鞍山科思化学有限公司	20,000,000.00	180,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
合 计	150,710,465.00	180,000,000.00	-	330,710,465.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	884,289,893.92	806,942,506.15	993,834,732.03	946,029,143.48

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	729,270.90	5,769.90
子公司分红	100,505,900.00	7,087,900.00
衍生金融工具投资收益	1,991,300.00	2,423,244.66
合 计	103,226,470.90	9,516,914.56

十四、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	-3,001,394.81
计入当期损益的政府补助	7,012,195.81
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,688,152.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-177,750.35
其他	49,077.28
非经常性损益合计	9,570,280.00
减：企业所得税影响金额	2,100,410.13
扣除企业所得税及少数股东损益后的非经常性损益	7,469,869.87

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.22%	1.6953	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.44%	1.6178	-

南京科思化学股份有限公司

2021 年 4 月 15 日

