

公告编号：2020-029



**鞍山七彩化学股份有限公司**  
**ANSHAN HIFICHEM CO., LTD.**

2020 年度报告

2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人徐惠祥、主管会计工作负责人齐学博及会计机构负责人(会计主管人员)柏丽声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能存在的风险因素及对策，具体内容详见本报告“第四节经营情况讨论与分析、九、公司未来发展的展望”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	17
第五节 重要事项 .....	42
第六节 股份变动及股东情况 .....	68
第七节 优先股相关情况 .....	76
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	77
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	78
第十节 公司治理 .....	87
第十一节 公司债券相关情况 .....	95
第十二节 财务报告 .....	96
第十三节 备查文件目录 .....	224

## 释 义

释义项	指	释义内容
七彩化学、本公司或公司	指	鞍山七彩化学股份有限公司
惠丰投资	指	鞍山惠丰投资集团有限公司、控股股东
东营天正	指	东营市天正化工有限公司、子公司
七彩材料	指	辽宁七彩材料科技有限公司、子公司
上虞新利	指	绍兴上虞新利化工有限公司、子公司
上海庚彩	指	上海庚彩新材料科技有限公司、子公司
七彩化学（香港）	指	七彩化学(香港)有限公司、子公司
上虞大新	指	绍兴上虞大新色彩化工有限公司、孙公司
天彩材料	指	辽宁天彩材料股份有限公司、孙公司
研新公司	指	研新股份有限公司、孙公司
贵州微化	指	贵州微化科技有限公司、参股公司
东营北港	指	东营北港环保科技有限公司、参股公司
鞍山辉虹	指	鞍山辉虹颜料科技股份有限公司、参股公司
川流长枫	指	分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）
瑞焯热力	指	鞍山惠丰瑞焯热力股份有限公司
美联新材	指	广东美联新材料股份有限公司
营创三征	指	营创三征（营口）精细化工有限公司
淮安银海	指	淮安银海企业管理中心（有限合伙）
匹克投资	指	娄底匹克永晟股权投资合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《鞍山七彩化学股份有限公司章程》
颜料	指	有颜色的，能使各种材料着色的物质。是制造涂料、油墨、油画色膏、化妆油彩、彩色纸张等不可缺少的原料。也用于塑料、橡胶制品以及合成纤维原液等的填充和着色。
无机颜料	指	一般是一些金属的盐或氧化物等，可细分为氧化物、铬酸盐、硫酸盐、硅酸盐、硼酸盐等。无机颜料热稳定性及光稳定性优良，价格低廉，用量很大，但品种不多，不够鲜艳，部分含有重金属。
有机颜料	指	以颜色为主要功能的有机化合物，区别于有机染料，在着色过程中，以及在最终被着色的材料里，都是以分散的颗粒状态存在。通常具有较高的着色力，颗粒容易研磨和分散、不易沉淀，色彩也较鲜艳，但耐晒、耐热、耐候性能稍差。有机颜料普遍用于油墨、涂料、橡胶制品、塑料制品、文教用品和建筑材料等物料的着色。

染料	指	以颜色为主要功能的有机化合物。染料最主要的应用对象是纺织品，也用于纸张、皮革的染色。区别于有机颜料，在染色过程中，都有一个染料溶解→上染→固色的过程。
高性能颜料/高性能有机颜料（HPP）	指	一类有机颜料，具有多方面的优良性能。其一，颜料本身具有多项优良的物化性能（耐晒性，耐候性，耐热性，耐有机溶剂性等）和彩色性能（色光鲜艳，着色力高等）。其二，颜料具有优良的应用性能（在应用介质中有优良的分散性，在流体介质中有优良的流变性和储存稳定性等）。主要用于涂料和塑料以及室外使用，价格比经典颜料（CLP）高。
经典颜料/经典有机颜料（CLP）	指	一类有机颜料，通常包括色淀类、部分色酚类、联苯胺黄类、吡唑啉酮类和单偶氮黄类等有机颜料产品。通常其牢度性能（主要是耐候性和耐光性）不如高性能颜料（HPP），主要用于油墨和室内使用，价格比 HPP 低。
溶剂染料	指	能溶于油脂或有机溶剂的染料。溶剂染料可分油溶性及醇溶性两大类，前者主要用于石油制品及油脂的着色，后者大多用于油墨、塑料制品的着色。
颜料中间体	指	用于合成有机颜料的各芳烃衍生物。来自煤化工和石油化工的苯、甲苯、萘和蒽等芳烃为基本原料，通过一系列有机合成单元过程而制得。
保荐机构、主承销商	指	长江证券承销保荐有限公司
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	七彩化学	股票代码	300758
公司的中文名称	鞍山七彩化学股份有限公司		
公司的中文简称	七彩化学		
公司的外文名称（如有）	Anshan Hifichem Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Hifichem		
公司的法定代表人	徐惠祥		
注册地址	辽宁省鞍山市海城市腾鳌镇经济开发区一号路八号		
注册地址的邮政编码	114225		
办公地址	辽宁省鞍山市海城市腾鳌镇经济开发区一号路八号		
办公地址的邮政编码	114225		
公司国际互联网网址	www.hifichem.com		
电子信箱	zhegnquan@hifichem.com		

### 二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于兴春	孙亮
联系地址	辽宁省鞍山市海城市腾鳌镇经济开发区一号路八号	辽宁省鞍山市海城市腾鳌镇经济开发区一号路八号
电话	0412-8386166	0412-8386166
传真	0412-8386366	0412-8386366
电子信箱	zhengquan@hifichem.com	zhengquan@hifichem.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报、证券日报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	辽宁省鞍山市海城市腾鳌镇经济开发区一号路八号(公司证券部)

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	中国·辽宁省沈阳市沈河区北站一路43号环球金融中心二期14楼
签字会计师姓名	宫国超、刘得钰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
长江证券承销保荐有限公司	北京市西城区金融大街33号通泰大厦B座15层	王海涛、张新杨	2019年2月22日至2022年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项目	2020年	2019年	本年比上年增减	2018年
营业收入(元)	1,008,303,495.18	694,584,854.55	45.17%	610,949,403.59
归属于上市公司股东的净利润(元)	175,456,345.20	108,099,205.23	62.31%	105,376,881.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	169,176,481.36	133,371,379.79	26.85%	106,770,646.88
经营活动产生的现金流量净额(元)	93,411,946.87	48,634,267.69	92.07%	68,321,969.14
基本每股收益(元/股)	0.91	0.59	54.24%	0.73
稀释每股收益(元/股)	0.91	0.59	54.24%	0.74
加权平均净资产收益率	14.98%	10.81%	4.17%	22.79%
项目	2020年末	2019年末	本年末比上年末增减	2018年末
资产总额(元)	1,932,006,921.00	1,443,708,020.36	33.82%	741,174,119.87
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,227,864,246.16	1,127,083,900.96	8.94%	515,080,950.28

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

项 目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	175,952,788.44	249,426,254.58	268,804,954.70	314,119,497.46
归属于上市公司股东的净利润	36,944,618.46	54,756,716.55	41,579,272.87	42,175,737.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,419,482.10	48,059,574.49	39,137,993.92	44,559,430.85
经营活动产生的现金流量净额	-38,115,809.91	75,360,800.45	5,391,682.24	50,775,274.09

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

1. 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2. 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项 目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
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)	-3,052,367.46	-2,451,043.42	75,789.66	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	17,540,712.36	1,390,115.86	1,264,050.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-281,294.84	1,077,702.89		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,951,606.27	-29,676,898.59	-1,301,091.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,056,186.53		-1,634,878.04	
减: 所得税影响额	1,223,888.46	-4,387,948.70	-202,363.57	
少数股东权益影响额(税后)	-301,495.04			
合 计	6,279,863.84	-25,272,174.56	-1,393,765.07	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1. 主营业务

公司的主营业务为高性能有机颜料、溶剂染料及相关中间体的研发、生产与销售。高性能有机颜料产品主要包括苯并咪唑酮系列、偶氮缩合系列和异吲哚啉系列，溶剂染料主要包括溶剂红 195 和溶剂绿 5，相关中间体主要包括 AABI 和 1,8-萘酐，产品色系以黄色和橙色为主。与无机颜料相比，公司产品具有更优异的颜色性能和环保性能，可替代含重金属的无机颜料如铅铬黄等；与经典有机颜料相比，公司产品具有更优异的牢度性能和环保性能，可替代部分经典有机颜料如联苯胺黄等。公司高性能有机颜料产品兼具无机颜料的牢度性能和经典有机颜料的颜色性能，同时还具有两者不具备的环保特性。

#### 2. 主要产品及其用途

大类	产品系列	主要产品	产品特点及说明	主要用途
高性能有机颜料系列	苯并咪唑酮系列	颜料：颜料黄180、颜料黄181、颜料黄151、颜料红176、颜料橙64	由自产的AABI、ASBI和AMBI中间体为偶合组分，技术水平国际先进，部分国内独家生产，属于高性能有机颜料。	主要用于塑料、高档油墨和环保涂料等领域，最终产品广泛应用于儿童玩具、食品包材、汽车漆、船舶防腐、集装箱、家具、电器、工程机械、建筑涂料、数码印刷等行业。
	偶氮缩合系列	颜料红242、颜料红144、颜料黄93	合成技术难度高，技术水平国内先进，属于高性能有机颜料。	
	偶氮颜料系列	颜料黄155	属于高性能有机颜料，具有高着色力，应用领域广泛，是替代铅铬黄颜料品种之一。	
	异吲哚啉系列	颜料黄185、颜料黄139		
	溶剂染料系列	溶剂绿5、溶剂红195	由中间体萘等原料深加工而成，技术为国内领先水平。	
	中间体及材料单体	AABI、ASBI、AMBI，1,8-萘酐	主要用于苯并咪唑酮系列有机颜料和溶剂染料；合成工艺技术难度较高。	

#### 3. 经营模式

公司经过多年的实践，形成了一套行之有效的采购模式、生产模式、研发模式以及销售模式，具体情况如下：

##### (1) 采购模式

每年年初，公司会根据以往的销售情况和对该年市场需求的预测制定全年的销售计划、生产计划及原料采购计划。原材料采购原则上每月一次，市场部拟定次月销售计划并交给制造部，制造部根据销售计划确定生产计划和原料采购计划。市场部的供应部门根据原料库存

情况以及原料市场情况，向合格供应商通过招标、议价等方式进行原料采购。原材料到厂后，品管部对原材料进行取样，并按照《原料检验规程汇编》进行检验。若原材料合格，则收货、付款；若不合格，则退货或其他处理。

市场部每年根据品管部给出的重点原料清单及《市场部采购工作管理规定》进行合格供应商的挑选。生产部门提出新的采购需求后，采购部门在国内外寻找资信良好的生产厂商，让其提供所产产品的质量标准 and 样品。在样品通过质量检测和试小后，公司进一步与供应商接触，了解其管理规范、合规生产等事项，最后评选出合格供应商。选择新的供应商后，本公司会安排相应的小试和小批量生产，以保证所采购原材料的质量。

## **(2) 生产模式**

公司的自主生产采取“以销定产”为主的策略。每年年初，公司根据以往的销售情况以及对当年市场的判断，制定出每种产品全年的生产计划，并将其分解到各月。实际执行时，公司会在生产计划的基础上，根据已接到的订单和存货情况安排生产。由于公司产品的化学反应链较长、所需反应步骤较多、生产时间较长，而客户又希望尽量缩短交货周期，因此公司需要备有一定量存货，以便尽快满足客户需求。

生产车间根据生产计划组织原料、安排人员和设备完成化学合成、颜料化及表面处理等生产过程，之后制造部对半成品进行粉碎、拼混、包装，并最终入库。

公司的产品数量较多，部分产品的生产工艺较为接近。对于产量较大的主要产品，公司安排专门的生产线进行生产；对于产量较小、生产工艺较为相似的产品，公司则会根据生产计划，利用一条生产线，通过相同设备不同的连接方式以及设定不同的生产参数进行生产。共用生产线生产时，由于在生产不同产品前，公司都要对设备进行清洗并按照不同产品的工艺对设备重新进行连接、调试，所用时间、人力等成本较高，因此公司的生产计划会考虑将一部分产品备为存货，以满足之后一段时间内的需求。

每批产品生产时，公司品管部都会根据产品检测规定对在产品和最终产品进行检测。

## **(3) 销售模式**

公司采取直接买断式的销售方式面对市场独立销售，公司客户按照其采购公司产品的用途分为生产型客户（直销客户）和贸易型客户（经销商）。

公司采用经销方式为主的原因包括：第一、颜料行业的下游客户包括了油墨、涂料、塑料和橡胶等诸多行业生产企业，数量众多，仅凭颜料生产企业一己之力，很难实现对各类型客户的全面覆盖；第二、下游客户为了使其产品色彩多样，在采购颜料时具有少量多样的特点。有时为了保证产品颜色的稳定性，直接用户会将多种颜料混合进行调色，因此直接用户

每次单一颜色的颜料采购量通常不会很大,而通过经销商直接用户可以一次性采购多个厂商生产的不同颜料。因此,经销商成为颜料、染料行业重要的销售渠道。

公司的销售又分为内销与外销,公司的外销客户主要分两种,一种为大型化工、化学制品生产商,比如巴斯夫(BASF)、科莱恩(Clariant)等化工企业,主要采用直销的方式;另一种针对境外的中小客户,公司采取与海外经销商合作的方式,海外经销商有较多的客户资源,可以集中从公司采购产品对外销售。

公司市场部下设国内销售部和国际销售部,国内销售部主要服务国内的直接客户以及经销商,国际销售部主要服务海外直接客户以及经销商。公司按照年度销售计划分解确定国内、外销售的月度指标。国内、外市场的销售负责人将指标分解给各区域主管,由各大区经销主管将销售计划完成情况上报大区经理,管理部负责整个销售的统计和考核工作。

#### **4. 业绩驱动因素**

(1)在全世界范围的新冠疫情影响下,公司管理层紧紧围绕公司发展战略和年度经营目标,坚持科技创新、坚持科学管理、稳步提升设备自动化水平,稳中求进,高质量地完成了2020年各项主要发展指标。全年实现营业收入100,830.35万元,较上年同期增长45.17%;实现营业利润20,796.76万元,较上年同期增长34.46%;实现利润总额21,117.77万元,较上年同期增长72.53%;归属于上市公司股东的净利润17,545.63万元,较上年同期增长62.31%。

(2)研发费用增长60%以上,为2021年陆续投产的几个重要项目提前储备了人才,同时公司在科技创新中完成了多项技术突破,在高性能有机颜料,材料单体和新材料研发项目中取得多项成果,为公司核心业务持续增长夯实基础。

(3)随着《木器涂料中有害物质限量》等7项国家标准(2020年12月1日实施)下游客户使用高性能有机颜料替代含铅铬颜料的的市场需求持续向好,七彩化学的铅铬颜料替代方案,已经被众多涂料行业头部客户所接受并开始实质销售。

(4)2020年5月公司成功收购绍兴上虞新利化工有限公司,实现了强强联合,巩固了公司苯并咪唑酮系列高性能有机颜料国际竞争优势,进一步增加了收入与利润规模。

#### **5. 公司所处行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位**

##### **(1) 公司所处行业的发展阶段**

目前,有机颜料行业处于快速发展阶段。一方面,有机颜料行业下游的塑料、涂料、油墨行业正处于稳定增长期,伴随着经济全球化的趋势,全球精细化工产业链的生产基地和消费市场将进一步向中国转移;另一方面,我国城镇化和工业化进程将继续驱动国内市场需求

快速增长，油墨、涂料、塑料等市场前景广阔，对有机颜料产品的需求将会持续放大；最后，随着生活水平的提高，消费者对兼具产品性能与安全环保的高性能有机颜料需求日益突出，这些因素都将有助于有机颜料行业继续快速发展，并带来新的增长机遇。

### （2）公司所处行业的周期性特点

由于有机颜料主要应用于油墨、涂料、塑料和橡胶等众多领域，其周期性较弱。

### （3）公司所处的行业地位

公司是国内最早将苯并咪唑酮系列产品产业化的企业之一，先后实现了颜料黄 180、颜料黄 181、颜料橙 64 等多种高性能有机颜料产品的规模化生产。通过长期不断的研发投入、技术积累、工艺改良、质量控制以及产业链管理，公司产品的质量稳定性大幅提高，产品种类更加丰富，产销规模持续扩大，有效降低了生产成本，显著提高了性价比，在国内外都有很强的竞争力，且增加了对环境友好的水性高性能有机颜料产品，适用于下游水性油墨、水性涂料的生产配制。

综合营业规模、产品发展前景、盈利能力和研发水平，公司在高性能有机颜料行业具有重要地位，特别是在苯并咪唑酮系列高性能有机颜料方面具有举足轻重的地位，在国际市场竞争具有一定的优势。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1. 主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	固定资产较年初增长 103.64%，主要系本年在建工程转固及非同一控制下合并上虞新利所致
无形资产	无形资产较年初增长 56.27%，主要系非同一控制下合并上虞新利所致
在建工程	在建工程较年初增长 56.64%，主要系本年募投及新建项目投资增加所致
货币资金	货币资金较年初减少 38.38%，主要系本年募集资金投入使用所致
应收账款	应收账款较年初增长 88.59%，主要系本年度信用期内营业收入增加，非同一控制下合并上虞新利所致
应收款项融资	应收款项融资较年初增长 231.92%，主要系本年收到信用等级较高的银行承兑增加所致
存货	存货较年初增长 47.42%，主要系非同一控制下合并上虞新利所致
其他流动资产	其他流动资产较年初减少 78.49%，主要系本年待抵扣进项税减少所致
其他非流动金融资产	其他非流动金融资产较年初增长 172.53%，主要系本年对分宜川流长枫新材料投资合

	伙企业（有限合伙）实缴出资所致
商誉	商誉较年初增长 440.47%，主要系非同一控制下企业合并所致
长期待摊费用	长期待摊费用较年初增长 40.87%，主要本年子公司上海庚彩装修费增加所致
递延所得税资产	递延所得税资产较年初增长 39.05%，主要系本年子公司上海庚彩亏损及内部交易未实现利润确认递延所得税资产所致
其他非流动资产	其他非流动资产较年初增长 49.63%，主要系预付工程款、设备款增加及非同一控制下合并上虞新利所致

## 2. 主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1. 核心产品优势

高性能有机颜料相对于经典有机颜料而言具有环境友好、色泽艳丽、色系全面、高耐晒牢度、高耐气候牢度等特点，主要应用于环境要求苛刻、安全性要求较高的油墨、塑料和涂料的着色，如食品包装油墨、UV 油墨、户外喷墨、汽车漆、户外涂料、儿童玩具着色、彩色复印碳粉等。

随着全球环保要求的不断提高和人们生活水平提高，对所使用着色剂以及着色制品安全性要求的快速提升，含有毒因子的染颜料产品将被逐渐淘汰，高性能有机颜料将拥有巨大的发展潜力。由于对技术和环保要求较高，生产厂商数量较少，主要包括巴斯夫、科莱恩、普立万、DIC 等跨国知名生产厂商，我国少数企业在特定产品具有比较优势。

### 2. 工艺积累、技术研发优势

公司是国内最早将苯并咪唑酮系列产品产业化的企业之一，经过多年的技术积累与研发投入，积累了大量的工艺诀窍和生产经验，如溶剂回收套用、表面处理工艺、提高产品在介质中的分散性、不含联苯胺基团、减少“三废”排放、替代铅铬黄、提高产品收率、纯度、自动化水平、加氢还原新工艺、开发水性产品等等。得益于上述技术积累，产品的质量稳定性大幅提高，产销规模持续扩大，产品成本在国内外都有很强的竞争力，产品种类更加丰富，增加了对环境友好的水性高性能有机颜料产品，适用于下游水性油墨、水性涂料等行业的生产配制。

先后多项产品获得《国家重点新产品》和《国家火炬计划项目》负责起草了我国《5-乙酰乙酰氨基苯并咪唑酮》、《5-氨基-6-甲基苯并咪唑酮》、《颜料和体质颜料塑料加工过程

中颜色热稳定性的试验（2014）》、《颜料和体质颜料塑料中分散性的评定》、《颜料和体质颜料增塑聚氯乙烯中着色剂的试验（2014）》、《C. I. 颜料黄 151》、《C. I. 颜料黄 180》等多项行业标准；拥有专利技术、非专利技术百余项；拥有经验丰富的核心技术团队和完整的研发设施，包括设备完善、功能齐全的实验室和试验车间，能够满足小试、中试及试产的开发需要。此外，在自主研发的同时，也在积极利用外部资源，与知名高校、科研机构及其他企业密切沟通，开展科研合作与交流，在鞍山总部、上海设有研发中心并设立公司中央研究院，推动公司科技创新，提升公司整体核心竞争力。

经过多年在高性能有机颜料行业持续摸索和创新，积累了丰富的工艺诀窍和技术知识，培养了一支较强的研发团队，开发了多种环境友好型新产品，填补国内空白，并通过持续改良生产工艺，降低产品生产成本，不断提升产品的性价比优势，为客户提供质量优异的高性能有机颜料产品，抢占更多的市场份额。

### **3. 核心中间体优势**

上游专用中间体一直是制约我国高性能有机颜料生产的重要因素，因为国内很多颜料厂商并不具备自己生产核心中间体的能力。公司利用自身有机合成能力较强的优势，选择国内没有专用中间体供应的高性能有机颜料优先开发，并通过多年的研究和摸索，掌握了相关高性能有机颜料如苯并咪唑酮系列产品核心中间体如 AABI 等相关中间体的生产技术；异吡啶啉系列产品核心中间体，如邻苯二腈等相关中间体的生产技术，并实现了量产。通过向产业链上游延伸，有效控制了从基础原料到最终成品的整条产业链条，有利于对核心中间体的品质进行有效控制，提升高性能有机颜料的质量稳定性，并且可以根据客户需要，在各个环节调整生产工艺，提供个性化产品，且有效降低成本，提高产品竞争力。

### **4. 客户资源优势**

基于充沛的产能配备，自产中间体所带来的供应，品质以及成本优势，完善的质量管理体系带来的优异的产品质量和产品质量的稳定性，七彩化学近年来，赢得了越来越多的国内外实力企业的认可，并逐步发展成为稳定的战略合作伙伴，包括德国巴斯夫（BASF）、瑞士科莱恩（CLARIANT）、德国朗盛（LANXESS）、大日本油墨（DIC）、宣伟涂料（Sherwin Williams）、Akzo Nobel 涂料，Axalta 涂料，PPG 涂料、立邦涂料（NipponPaint）、美利肯（MILLIKEN）、Avient、A Shulman，彼得索约、信凯化学（TRUSTCHEM）、中远关西、金力泰，湘江涂料，上海华谊等。稳定的供应，优异的品质，以及良好的口碑相传，增强了客户对七彩化学的认可，增加了客户粘性，使得七彩化学的客户资源优势持续加强和扩大。

### **5. 管理团队优势**

公司集聚业内众多专家、博士、硕士等高级创新人才和具有行业经验丰富，实干精神的管理队伍，主要高级管理人员均拥有本科及以上学历，且大多数人员在染、颜料行业拥有近20年以上工作经验。公司核心研发人员申请了多项专利并主持过多个国家级重点科研项目，拥有丰富的行业经验。

#### **6. 产品检测、售后服务优势**

由于高性能有机颜料的应用领域复杂，各客户对颜料要求的性能也不尽相同。为了保证产品质量的良好和稳定，公司建立了品管部。该部门配备了先进的检测设备并且自行研发了一套科学的检测技术，不仅对原材料、生产过程中的中间品以及产成品进行基本的性能和品质检验，还会根据客户所提的使用环境和要求进行特别检验，以保证公司所售产品能充分满足客户需求。此外，为了能更好的满足客户需求，公司特别成立了应用服务部，在销售时为客户提供技术支持，推荐最适合的产品，并在客户使用时提供售后服务，解答其遇到的各种问题。

#### **7. 区位及政策优势**

辽宁省一直是我国重要的石化产业基地，精细化工产业基础雄厚、原料资源丰富；公司地处辽宁鞍山，位于沈大黄金经济带的重要支点；所处开发区以公司为龙头辐射周边相关产业，2014年被认定为“国家火炬鞍山精细有机新材料特色产业基地”。根据，2018年12月20日，中华人民共和国工业和信息化部发布《产业发展与转移指导目录（2018年本）》，第二节“东北地区优先承接发展的产业”中明确指出“不含致癌芳胺的染料、颜料和绿色涂料”产业是辽宁省鞍山市优先承接发展产业。公司拥有区位、资源、产业、政策多重优势叠加。

#### **8. 环保优势**

公司坚持走绿色发展和可持续发展道路，按照ISO 14001国际标准建立了环境管理体系及各项环境保护管理制度并引进了EHS管理体系，设有专门部门；公司三废处理符合国家和地方环境质量和排放标准，公司从安全工程建设及安全管理两方面确保企业安全生产，投资了高标准的安全检测报警系统、设备安全防护设施、防爆设施，安全管理方面建立了严格的操作规程，并通过培训加强员工的安全责任意识。安全环保水平是公司客户十分重视的考核指标，完善的安全环保管理及设施为公司保持连续稳定生产提供了有力保障，也成为公司参与国际市场竞争的重要核心竞争力之一。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，新冠疫情肆虐，中美贸易摩擦一直持续，整个世界经济受到冲击，公司管理层面对重重困难，一手严抓防疫，一手紧抓生产，紧紧围绕公司的发展战略和目标，不断巩固和发展主营业务，加强产品研发和技术创新，改进生产工艺，降低生产成本，提高品质和管理效率，按计划稳步推进募投项目；同时，我们还进一步开拓市场，抓住高性能有机颜料对含铅颜料替代的市场需求，实现了营业收入及净利润稳步提升，具体情况如下：

#### 1. 经营目标完成情况

2020年，面对前所未有的疫情影响和国内深受影响的宏观经济形势，公司进一步加快工艺改进，提升生产运营、财务核算及供应链管理能力和及时匹配客户需求提高产品供应能力，并加强主营业务研发投入和市场开拓；同时，在核心技术的广度和深度上不断创新，持续推进公司稳健运行和内生发展不断提升，全年实现营业收入100,830.35万元，较上年同期增长45.17%；实现营业利润20,796.76万元，较上年同期增长34.46%；实现利润总额21,117.77万元，较上年同期增长72.53%；归属于上市公司股东的净利润17,545.63万元，较上年同期增长62.31%。

#### 2. 对外业务整合与布局

报告期内，公司完成了对绍兴上虞新利化工有限公司增资控股，公司持有绍兴上虞新利化工有限公司51%股权。绍兴上虞新利化工有限公司为苯并咪唑酮颜料的重要生产企业，增资控股后实现了强强联合，进一步巩固了七彩化学在苯并咪唑酮系列有机颜料的竞争优势，突出了核心产品苯并咪唑酮颜料的规模效应。

本次对外投资事项有利于进一步优化公司主营业务的整体布局，增强协同效应，丰富公司产品线，充分整合人才、技术、市场等资源优势，增强公司持续盈利能力，形成新的利润增长点，对公司财务状况、经营成果及未来发展具有积极影响，符合公司发展战略及全体股东的利益。

#### 3. 发展新兴业务，进一步深化产业布局

报告期内公司在继续优做强核心主营业务，进一步深化中间体产品的研发和生产；除此之外，公司基于在新材料-精细化学品领域多年的核心技术沉淀和积累，继续布局新材料行业，在首席科学家王植源教授的带领下，在新材料领域建立了经验丰富的核心研发团队，快

速提升了公司在高级有机新材料领域的研发能力，推动公司整体技术创新，提升公司核心竞争力。2020年11月，鞍山七彩化学股份有限公司全资子公司辽宁七彩材料科技有限公司决定拟和王植源教授共同投资设立合资公司，七彩占注册资本60%；王植源占注册资本40%，这将进一步推进公司在高性能有机新材料产业链与技术链的布局，通过对颜料业务与材料业务的相互支撑与相互强化，实现产业链延伸，依托自身独特高性价比的材料单体和新材料合成技术，加速推进公司高性能有机新材料业务，实现和高性能有机颜料业务协同发展，增强公司持续经营能力和盈利能力。

#### **4. 技术开发与创新**

(1) 公司在技术平台建设方面迈出了可喜的一步。公司与辽宁科技大学合作组建了有机新材料研究院，启动了在大学校园内联合建设3,000多平方米的研究院实验中心的工作，预计2021年7月投入使用，从而将辽宁科技大学的人才和研究资源的优势融入到七彩化学的新材料开发以及知其然知其所以然的系统研发中。

(2) 公司的染颜料新产品开发和老产品持续改进的工作取得了长足的进步：应用于电子化学品的颜料新品种完成了工艺开发和客户应用，其中一部分颜料新品种正在建设新的生产线，另外一部分颜料新品种已经安排中试。主要品种新技术新装备的投入使用，使得废水中盐含量降低，主要反应生产效率提高；溶剂染料主要品种的资源化技术升级改造已经完成，进入试产，该项技术实施使得产品的制造成本下降。

(3) 新材料研发工作取得了阶段性的突破。4G/5G用覆铜板用聚合物完成中试，将进入批量生产；高阻隔尼龙材料MXD6以及聚氨酯弹性体已经进入到中试阶段。

#### **5. 信息化建设**

2020年公司SAP、OA等信息化工程全面落地。公司继续深化现有SAP和OA为核心的集团级企业运营管理平台，秉持固化、僵化、优化的信息化建设原则，持续优化现有管理流程，提升精益运营水平，确保资金流、信息流、业务流的可视可控，并将标准化流程快速推广至集团下属东营天正子公司、上海庚彩子公司。从而实现了整个集团内从上至下物流、资金流和信息流三流合一，加强了集团管控，提升了经营效率。

#### **6. 市场开拓**

全世界范围的新冠疫情影响下，市场开拓工作根据国内外的形势变化，及时做出了调整。针对国内市场，配合涂料行业强制性新国标的开始施行，涂料行业中之前仍被大范围使用的铅铬颜料的替代工作变得异常紧迫，基于这一明确的市场需求，公司投入了大量资源在铅铬颜料的替代工作研究上，包括产品设计，替代方案研究，以及替代后的应用研究，均给出了

多种优化方案供客户使用。并在中国绿色工业涂料创新大会上进行了主题演讲，收到了非常好的行业反馈。目前，七彩化学的铅铬颜料替代方案，已经被众多国内涂料行业头部客户所接受并开始实质销售。铅铬颜料的替代工作利国利民，任重道远，我们将持续不断继续投入，推动行业升级，促进社会进步。

基于涂料行业在公司业务的重要性，2020年，我们与中国涂料协会（简称“中涂协”）进行了深入交流，就未来的合作进行了深入的探讨，与中涂协技术委员会进行了技术探讨。中涂协需要七彩化学这样的上市企业提供最先进的产品以及应用技术，推动涂料行业的产业升级和国际化步伐；七彩化学也愿意在中涂协的带领下，提供符合可持续发展的绿色产品给涂料企业，共同推动行业进步。基于此，七彩化学正式申请并加入了中涂协，并确认开始参加由中涂协举办的涂料企业行业盛会，中国涂料大会和中国国际涂料博览会。

国际业务拓展工作，因为新冠疫情影响，确实有所减缓；基于新形势，我们与各国代理商建立了基于网络视频会议的新的沟通机制，并借机会与各海外代理商进行了更深层次的市场交流和产品及技术培训，保证业务热点持续，静待全球经济复苏。原计划参加的众多国际展会也被迫推迟，但我们仍然对未来全球经济的复苏充满信心，所有已预定展会均维持原有参展计划，没有取消。

公司业务全球化的步伐并未停歇，仍按计划展开，香港分公司，欧洲分公司相继完成注册工作，美国分公司注册工作仍在进行中。后续工作将按照原有计划陆续展开。

除此之外，基于未来新材料业务的发展需要，相关行业的市场开拓工作已经陆续启动，会根据业务发展节奏，更加深入。

## **7. 项目建设情况**

报告期间，公司完成了两个募投项目的建设，下半年陆续完工并开始试生产；同时，公司还在不断进行车间升级改造，加快自动化项目建设，在成品质量、成本、效率、环保等方面具有明显作用。其他募投项目及公司项目正在根据施工计划有序进行，公司将继续抓紧项目建设，争取早日达产，为公司及股东创造效益。

## **二、主营业务分析**

### **1. 概述**

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2. 收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

项目	2020年		2019年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,008,303,495.18	100%	694,584,854.55	100%	45.17%
分行业					
精细化工	1,008,303,495.18	100.00%	694,584,854.55	100.00%	45.17%
分产品					
染料	228,965,308.97	22.71%	227,177,106.95	32.71%	0.79%
颜料	684,354,667.40	67.87%	404,219,729.11	58.20%	69.30%
中间体	85,938,011.23	8.52%	63,070,230.27	9.08%	36.26%
其他	9,045,507.58	0.90%	117,788.22	0.02%	7,579.47%
分地区					
内销	876,630,012.58	86.94%	607,089,222.09	87.40%	44.40%
外销	131,673,482.60	13.06%	87,495,632.46	12.60%	50.49%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
精细化工	1,008,303,495.18	650,765,657.98	35.46%	45.17%	50.08%	-2.11%
分产品						
染料	228,965,308.97	120,029,131.64	47.58%	0.79%	11.23%	-4.92%
颜料	684,354,667.40	458,006,530.19	33.07%	69.30%	63.11%	2.54%
分地区						
内销	876,630,012.58	578,831,629.38	33.97%	44.40%	50.88%	-2.84%
外销	131,673,482.60	71,934,028.60	45.37%	50.49%	43.94%	2.49%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是  否

行业分类	项目	单位	2020年	2019年	同比增减
精细化工	销售量	吨	8,245.84	5,455.88	51.14%
	生产量	吨	10,439.77	7,289.44	43.22%
	库存量	吨	1,208.83	818.75	47.64%
	自用量	吨	2,087.26	1,223.3	70.63%
	其他出库量	吨		347.84	-100.00%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用  不适用

报告期内,高性能有机颜料系列产品销量增长以及非同一控制下合并上虞新利,产销总量提高

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位:元

行业分类	项目	2020年		2019年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
精细化工	直接材料	428,820,807.93	65.89%	268,188,854.81	61.88%	

上述数据为主营业务成本口径

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

报告期内新增子公司:

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	绍兴上虞新利化工有限公司	上虞新利	2020年度	非同一控制下企业合并
2	绍兴上虞大新色彩化工有限公司	上虞大新	2020年度	非同一控制下企业合并
3	辽宁七彩材料科技有限公司	七彩材料	2020年度	新设全资子公司
4	七彩化学(香港)有限公司	七彩香港	2020年度	新设全资子公司
5	研新股份有限公司	研新股份	2020年度	新设全资孙公司

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	244,241,805.14
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.22%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	123,474,240.89	12.25%
2	客户二	32,612,865.14	3.23%
3	客户三	32,240,494.77	3.20%
4	客户四	31,872,403.45	3.16%
5	客户五	24,041,800.89	2.38%
合计	--	244,241,805.14	24.22%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	114,486,742.54
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.11%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	5.27%

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	29,110,619.47	6.89%
2	供应商二	24,241,566.28	5.74%
3	供应商三	23,832,769.91	5.64%
4	供应商四	22,248,689.53	5.27%
5	供应商五	15,053,097.35	3.56%
合计	--	114,486,742.54	27.11%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3. 费用

单位：元

项目	2020年	2019年	同比增减	重大变动说明
销售费用	32,170,098.34	36,962,333.12	-12.97%	未发生重大变动
管理费用	54,351,849.98	37,905,586.07	43.39%	主要系本年非同一控制下合并上虞新利及管理人员增加职工薪酬增加所致
财务费用	10,150,667.71	-4,612,089.45	320.09%	主要系本年借款增加所致
研发费用	51,227,137.47	31,107,559.14	64.68%	主要系本年研发投入增加及非同一控制下合并上虞新利所致

### 4. 研发投入

适用  不适用

报告期内，公司共投入研发费用 51,227,137.47 元，同比增长 64.68%，占营业总收入的比例为 5.08%。报告期内，公司研发费用全部计入期间费用，未予以资本化。公司研发投入主要围绕染、颜料及其新材料的产品研制、新技术新工艺研发，改善产品性能、提升产品质量、降本增效等方面取得了较好的效果，申请国内多项专利，形成了专有技术 20 余项，公司重视新产品和新技术的开发与创新工作，将新产品研发作为公司保持核心竞争力的重要保证。通过不断加大技术开发与研究的投入力度，不仅可以确保技术研发和成果的推广应用工作顺利进行，更可以让公司始终处于行业领先地位，提升公司的核心竞争力。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

项目	2020年	2019年	2018年
研发人员数量（人）	151	137	121
研发人员数量占比	14.76%	15.87%	12.66%
研发投入金额（元）	51,227,137.47	31,107,559.14	24,790,917.67
研发投入占营业收入比例	5.08%	4.48%	4.06%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5. 现金流

单位：元

项目	2020年	2019年	同比增减
经营活动现金流入小计	612,264,829.61	475,249,948.85	28.83%
经营活动现金流出小计	518,852,882.74	426,615,681.16	21.62%
经营活动产生的现金流量净额	93,411,946.87	48,634,267.69	92.07%
投资活动现金流入小计	67,754,545.36	347,674,363.65	-80.51%
投资活动现金流出小计	321,098,882.64	511,298,381.26	-37.20%
投资活动产生的现金流量净额	-253,344,337.28	-163,624,017.61	54.83%
筹资活动现金流入小计	302,000,000.00	649,686,937.71	-53.52%
筹资活动现金流出小计	327,223,954.44	189,239,025.89	72.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,223,954.44	460,447,911.82	-105.48%
现金及现金等价物净增加额	-187,799,683.81	346,119,690.45	-154.26%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1. 资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

单位：元

项目	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	246,818,077.82	12.78%	400,556,811.63	27.75%	-14.97%	无重大变动
应收账款	217,590,628.21	11.26%	115,375,978.17	7.99%	3.27%	无重大变动
存货	227,799,718.29	11.79%	154,523,601.73	10.70%	1.09%	无重大变动

长期股权投资	31,954,521.60	1.65%	30,251,630.45	2.10%	-0.45%	无重大变动
固定资产	518,449,383.06	26.83%	254,597,193.64	17.63%	9.20%	无重大变动
在建工程	214,575,827.33	11.11%	136,990,459.87	9.49%	1.62%	无重大变动
短期借款	252,000,000.00	13.04%	66,123,393.53	4.58%	8.46%	无重大变动
长期借款	41,819,495.45	2.16%	53,319,495.45	3.69%	-1.53%	无重大变动

## 2. 以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他 变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					65,000,000.00	65,000,000.00		
2. 衍生金融资产	488,100.00	-1,492,889.00				488,100.00		-1,492,889.00
4. 其他权益工具投资	7,584,478.53	1,085,774.16			12,000,000.00			20,670,252.69
上述合计	8,072,578.53	-407,114.84			77,000,000.00	65,488,100.00		19,177,363.69
金融负债	-							-

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3. 截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	35,516,200.00	保证金
固定资产	60,937,403.39	抵押借款

无形资产	35,874,306.52	抵押借款
合计	132,327,909.91	

## 五、投资状况分析

### 1. 总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
125,280,000.00	28,000,000.00	347.43%

### 2. 报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上虞新利	染料、颜料、中间体、助剂生产销售；出口业务	增资	112,280,000.00	51.00%	自有资金	陈建新	长期	股权投资	已完成	0.00	20,318,656.00	否	2020年04月10日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
七彩材料	新材料与高性能着色剂等化学产品技术开发、生产与销售	新设	1,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	股权投资	已完成	0.00	-654.75	否	2020年4月10日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计	--	--	113,280,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	20,318,001.25	--	--	--

### 3. 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4. 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
权益工具投资	20,000,000.00	1,085,774.16		12,000,000.00			20,670,252.69	自筹
金融衍生工具		-1,492,889.00			488,100.00		-1,492,889.00	自筹
其他				65,000,000.00	65,000,000.00	345,722.41		募集资金
合计	20,000,000.00	-407,114.84	0.00	77,000,000.00	65,488,100.00	345,722.41	19,177,363.69	--

### 5. 募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019年	首次公开发行	54,364.39	16,975.02	46,147.2		10,000	18.39%	8,217.19	专户存储/理财	
合计	--	54,364.39	16,975.02	46,147.2	0	10,000	18.39%	8,217.19	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会（证监许可[2018]2096号）《关于核准鞍山七彩化学股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于2019年2月向社会公开发行人民币普通股（A股）2,668万股，发行价为每股人民币22.09元，应募集资金总额为人民币58,936.12万元，扣除不含税承销费用2,946.81万元后，实际募集资金金额为55,989.31万元。另减除与本次发行权益性证券直接相关的费用合计1,624.93万元，本次募集资金净额为54,364.39万元。上述募集资金于2019年2月19日全部到账，业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现已更名为容诚会计师事务所（特殊普通合伙））会验字[2019]0865号《验资报告》验证。</p> <p>报告期内，累计投入募集资金项目16,975.02万元，募集资金账户产生利息收入1,077.21万元，购买银行结构性存款产生收益152.36万元，结余募集资金永久补充流动资金13.21万元。截至2020年12月31日，公司募集资金专户余额为9,433.55万元（含募集资金利息1229.57万元）。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
高超细旦聚酯纤维染色性、高牢度溶剂染料及染料中间体清洁生产项目	否	7,000	7,000	1,520.95	6,811.22	97.30%	2020年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
高耐晒牢度有机颜料及系列中间体清洁生产项目(第一期)	否	10,000	10,000	1,895.62	10,112.97	101.13%	2020年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
高效清洁催化芳腈系列产品及高耐气候牢度有机颜料扩建项目(第一期)	是	23,000	13,000	4,673.13	11,022.96	84.79%	2021年03月31日	0	0	不适用	否
高耐晒牢度高耐气候牢度有机颜料及其中间体清洁生产扩建项目	是		10,000	7,476.29	8,695.42	86.95%	2021年10月31日	0	0	不适用	否
高耐晒牢度高耐气候牢度有机颜料研发检测中心扩建项目	否	5,500	5,500	990.66	1,753.27	31.88%	2021年09月30日	0	0	不适用	否
自动化与信息化扩建项目	否	2,500	2,500	418.33	1,386.79	55.47%	2021年05月	0	0	不适用	否

							31日				
偿还银行贷款	否	6,364.39	6,364.39	0.04	6,364.57	100.00%	2019年05月31日	不适用	不适用	否	否
承诺投资项目小计	--	54,364.39	54,364.39	16,975.02	46,147.2	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	54,364.39	54,364.39	16,975.02	46,147.2	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	高超细旦聚酯纤维染色性、高光牢度溶剂染料及染料中间体清洁生产项目以及高耐晒牢度有机颜料及系列中间体清洁生产项目（第一期）项目，自2020年下半年陆续完工并开始试生产，未达到满负荷运行状态，不适用计算是否达到预计效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司已于2019年9月26日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网披露《关于变更部分募集资金用途的公告》。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于2019年3月20日召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用自筹资金的议案》，										

	同意公司置换募投项目资金 13,073.96 万元，置换已支付发行费用 634.27 万元。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现已更名为容诚会计师事务所（特殊普通合伙））出具了会专字[2019]2127 号《关于鞍山七彩化学股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1. 偿还银行贷款 （1）项目结余金额为 13.21 万元。 （2）募集资金存在结余的原因：募集资金账户产生利息收入。 2. 高耐晒牢度有机颜料及系列中间体清洁生产项目（第一期） （1）项目资金结余金额为 2.63 万元。 （2）募集资金存在结余的原因：募集资金账户产生利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 12 月 31 日，剩余尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：高耐晒牢度有机颜料及系列中间体清洁生产项目（第一期）项目初始投资金额为 10,000.00 万元，累计使用金募集资金金额为 10,112.97 万元，差异系公司投入使用募集资金账户产生的利息。

注 2：偿还银行贷款项目本年度投入金额为 0.04 万元，系账户管理费用，公司为提高资金使用效率，将募集资金结余金额 13.21 万永久补充流动资金，并于 2020 年 10 月 15 日办理了销户手续。公司偿还银行贷款主要是为了进一步增强公司的资金实力，改善公司财务状况，增强公司的持续盈利能力和市场整体竞争力，故无法单独核算效益。

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**六、重大资产和股权出售**

**1. 出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2. 出售重大股权情况**

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东营天正	子公司	化学中间体生产销售	15,000,000.00	196,979,477.67	139,814,544.92	128,309,626.95	43,944,019.64	37,841,335.55
上虞新利	子公司	染料、颜料、中间体、助剂生产销售	30,620,000.00	389,537,814.83	224,633,697.92	201,054,603.97	23,176,454.20	20,318,656.00

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上虞新利	非同一控制下企业合并	无重大影响
七彩材料	新设	无重大影响
七彩香港	新设	无重大影响
研新股份	新设	无重大影响

### 主要控股参股公司情况说明

①东营天正，主要生产 AABI、DABI、BI 颜料中间体，在颜料中间体中有较强的技术优势、市场优势，是公司染、颜料中间体重要生产企业。

②上虞新利，是公司苯并咪唑酮系列有机颜料重要生产企业。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1. 公司未来展望

#### 1.1 有机颜料行业格局与趋势

中国有机颜料行业经过 30 年迅速发展，已成为世界上最重要的有机颜料生产国，消耗国和出口国。2019 年开始，行业国际巨头纷纷剥离相关业务，有机颜料国际并购大戏上演，国际并购过程中所引起的行业巨大振荡将给中国有机颜料工业的发展提供新的机遇，同时也带来挑战。近年中国的环保风暴和中美贸易摩擦也对行业发展产生了深远影响。总体而言，机遇大于挑战。我们要趋利避害，抓住机遇，加强行业薄弱环节，加速完成由颜料大国向强国的转变。

##### (1) 坚定行业发展的信心

中国有机颜料发展前景不断看好，特别涂料和塑料需求量将会进一步提高，随着国民经济的发展，有机颜料应用领域的广度和深度不断发展，通过油墨，涂料，塑料行业的应用，高性能颜料制品被广泛应用在与人民生活紧密相关的各个领域，如建筑、船舶、车辆、工程机械、集装箱、飞机、钱币和票据、包装材料、塑料制品、风力发电、太阳能发电、液晶显示屏等众多看得到和看不到的领域，都在扮演着不可或缺的重要角色。虽然有机颜料工业

的 GDP 在整个化工行业中的比例不高，但它覆盖了国民经济几乎所有领域，随着人民生活水平的提高所带来的对色彩和功能需求的不断增加，其在国民经济中的地位和作用将不断得到加强。

## (2) 加强有机颜料行业整合

我国有机颜料行业发展以科技创新为核心，加大新产品开发和市场拓展力度，强化企业管理，降低成本提质增效，保持了行业整体平稳运行发展。近年来，我国有机颜料行业强调“绿色发展”理念，逐步规范中小规模企业安全环保措施，强制进行产业升级，淘汰落后技术和落后产能，带来了兼并收购步伐加快，众多企业逐步关闭，市场份额逐步集中于具有竞争优势的龙头企业，行业集中度不断提升。

## (5) 含铅颜料替代

铅铬颜料，以其优异的性价比，仍在被广泛应用，但因为其含有对人体有害的铅，铬等重金属，一直被诟病。联合国环境署为此成立了专门机构，推动在全世界范围内实现铅铬颜料禁用。欧美国家已经先行一步，在大部分行业实现了铅铬颜料的禁用（这也从另外一个方面证明了铅铬颜料替代的可行性）。中国政府也特别重视铅铬颜料对于人体以及环境所造成的危害，在联合国工业发展组织、世界卫生组织、联合国环境规划署对中国含铅涂料的高度关注之下，国家工信部和环保部给予了积极的回应，委托中国涂料工业协会负责铅铬颜料替代的相关政策工作。2020 年开始实行的最新涂料行业国家强制标准，更是从政策和法规上明确了替代铅铬颜料的必须行。七彩化学的高性能有机颜料产品，基于优异的产品性能，色区覆盖度以及成本优势，逐渐成为了铅铬颜料替代的主力军，这已经被集装箱涂料，工程机械涂料，工业涂料，汽车涂料等行业的龙头企业所证明。于此同时，七彩化学也正与中国涂料工业协会紧密合作，成立了专门技术支持团队，共同推动中国的涂料行业尽快完成这一事在当代，功在千秋的产业升级工作。由此所带来的市场对相关产品的需求，必将在未来几年带来持续的可观增长。

## 1.2 新材料业务发展

七彩化学的新材料业务发展，将坚定不移的走具有七彩化学特色的发展之路。七彩化学特色，意指与七彩化学主营染颜料业务具有共同相关中间体，共用生产技术，共同市场，并且掌握关键先进核心技术的相关新材料产业，由公司首席科学家和首席技术官共同掌舵，着力发展特种尼龙，特种单体，以及基于特种单体的聚酰亚胺业务等。这些新材料业务，目标将主要服务于汽车轻量化，电子产品精密化，食品保鲜与包装，光学镜片，5G 通讯应用等诸多符合未来工业发展趋势的行业，市场潜力可观。

### 1.3 公司未来发展战略

公司以“质量为先、绿色发展、成本最低、助力客户”的策略，以市场需求和行业趋势为导向，加大在创新、研发和环保安全健康方面的投入，促进原有产品的技术进步与升级换代，加快新产品的研发和投产，并积极布局新材料行业，力争在技术研发、业务规模、产品质量等方面跻身国际领先水平。

### 1.4 2021 年经营计划

2021 年，公司将结合宏观环境与市场情况，注重主营业务，加快调整产品结构，加速技术升级迭代和储备，加紧新材料行业的布局，积极开发国内国外市场，重点发展颜料无铅替代市场机遇，务实发展，继续重点做好技术开发、安全健康环保、人力资源建设和信息化建设等重点工作，实现公司全年经营计划和战略目标。

#### （1）技术开发

公司将进一步完善自身研发创新体系建设，继续加大研发投入，提高研发创新体系的软硬件水平。

将成立中央研究院，研究院通过多专业协同实现多点集成创新，打造公司协同创新大平台，从创新研发源头将工艺、工程、分析、安全、环保系统集成创新，形成共性核心技术，由点到线，由线到面，逐步形成公司的技术链乃至技术和创新网络，从而实现公司产品链和技术链两个主要系统的共性技术的广泛应用和提升。

继续加强与高校、科研院所和上下游企业的技术合作，在撬装式设备、反应工程、分离工程、分析检测、应用服务等方面持续推进相关的技术研究和攻关，为公司科技创新打下坚实的基础。

#### （2）安全健康环保工作

在要求高质量发展的新时代，要更加重视安全健康环保工作。公司将继续推进安全健康环保工作，牢固树立“红线”意识，坚持“安全第一、预防为主”的方针不动摇，进一步健全和落实安全环保管理制度与措施，抓紧向国际高标准看齐，从严要求，在安全健康环保工作上加大投入。我们要将安全健康环保工作一直贯穿于公司所有生产经营活动始终，从上到下要严格执行。

搭建 EHS 信息化管理平台,提升 EHS 管理的效率,实现 EHS 信息化,智能化和一体化的现代管理体系;

加大应急处置能力建设,完善培训、演练体系;

继续推行 PSM,重点建设设备全生命周期安全管控体系 (PM);

公司继续推行风险分级评估及管理体系,实现危害能源控制 (LOTO)

### (3) 人力资源建设

公司将根据公司的战略发展需要, 继续加强引进人才, 继续加强公司的组织能力建设, 把人力资源六大模块系统化, 形成系统化的解决方案, 同时, 我们将积极做好人才盘点, 人才培养, 形成完善的人才培训系统, 为公司长远发展提供充足的人才支持。

### (4) 信息化建设

公司将继续推进以 SAP、OA 等为工具的信息化建设, 搭建以数字化平台, 实现智能化工作, 从而推动战略落地和业务的快速成长。2021 年将建设 EHS 信息化系统平台, 对 CRM、eHR 等系统升级换代, 并将它们纳入到数字化平台上来。

## 2. 公司可能面对的风险

### 2.1 环保风险

公司属于精细化工行业, 在生产经营中存在着“三废”排放与综合治理问题, 若处理不当, 会对周边环境造成一定的不利影响。目前公司生产过程中产生的废水、废气、固废均按照国家相关规定进行处理后排放, 达到了国家规定的环保标准。公司一直注重环境保护和治理工作, 通过工艺改进, 减少污染物排放, 按照绿色环保要求对生产进行全过程控制, 推行清洁生产。但在日常生产经营活动中, 公司仍存在由于不能达到环保要求或发生环保事故而被有关环保部门处罚, 进而对公司生产经营造成不利影响的风险。同时, 随着国家对环保的要求不断提高及社会对环境保护意识的不断增强, 政府可能会颁布新的法律法规, 提高环保标准, 增加排污治理成本, 从而导致公司生产经营成本提高, 在一定程度上削弱公司的竞争力, 影响收益水平。

公司积极响应国家环保要求, 在积极履行节能减排的社会责任的同时, 注重环保系统规划, 通过加强三废治理研究、工艺改进、技术改造和生产过程管理等措施降低环保风险。

### 2.2 安全生产风险

公司生产过程中使用的部分原材料为易燃、易爆、强酸、强碱和具有强腐蚀性物质, 生产过程中又会产生废水、废气和固体废物。虽然公司一向重视安全生产, 组建了以安全环保部为核心的公司、车间、班组三个级别安全管理模式并且编制了《质量、职业健康安全管理体系手册》、《动火作业管理规定》、《特种作业管理规定》、《现场安全检查规定》等管理制度。但如若操作不当, 仍可能会发生失火、中毒等安全事故, 给员工人身安全、企业正常生产经营带来不利影响。

公司高度重视安全生产，一贯坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全方针，严格贯彻落实国家及行业有关安全生产的法律法规、标准规程，建立健全安全生产标准化体系，强化现场安全管理，加大安全投入，加强员工的安全教育培训，强化安全检查和隐患整改，坚持技术创新，采用和引进先进工艺技术和生产设备，确保安全措施落实，不断提升公司本质安全水平。

### 2.3 市场风险

公司主要原材料产品价格出现一定波动，如果未来原材料价格上涨，公司将面临主营业务成本上升的风险。同样，公司主要产品为高性能有机颜料，主要应用于油墨、涂料和塑料等领域，如果同行业市场竞争加剧和下游市场需求减少，将导致公司主要产品销售不畅或价格大幅下降。成本上升、价格下降或应收款项的增加将大幅降低公司的盈利水平和竞争能力。

公司进一步强化成本核算，加强生产环节的成本控制；通过工艺改进、优化设备配置降低材料消耗。同时，积极跟踪大宗原材料市场价格走势，加强与供应商的有效沟通，尽可能降低或避免因原材料价格波动导致生产成本上升的风险。

### 2.4 技术流失风险

经过多年的经营和开发，公司在高性能有机颜料（HPP）、溶剂染料及其中间体领域具备了较为深厚的技术积淀，在新技术的开发和应用方面取得了一定成就。但随着下游行业对公司产品要求的进一步提高，如果公司技术开发和新技术应用的能力不能满足市场需求，将会导致公司丧失技术优势地位。

公司主要产品的核心技术处于国内领先水平，该类技术是公司核心竞争力的体现。公司制订了专利申请计划，有计划地将部分核心技术申请专利，通过专利保护来达到保护公司核心技术的目的。此外，公司还建立了严格的保密工作制度，与公司主要高管人员和核心技术人员均签署了《保密协议》，规定了技术人员的保密责权。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司核心技术人员离开公司或公司技术人员私自泄露公司技术机密，仍可能会给公司带来直接或间接的经济损失。

### 2.5 新冠疫情风险

随着疫情在全球蔓延，各国防控措施的加强，可能会影响到公司的外销业务。面对此次突发的疫情，公司采取多种措施保障员工安全，有序开展复工、复产工作。积极与上下游客户、供应商等相关方做好沟通，协调物资采购、物流运输，尽最大努力降低疫情对公司生产经营的影响。公司将对疫情的形势进行密切的关注和评估，做好风险防范的同时，及时调整工作安排，确保生产经营稳定开展。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年04月24日	公司会议室	电话沟通	机构	银华基金侯杰翰、银华基金罗婷、博时基金陈铖、新华基金陈谦、建信养老金纪石、南方基金卢玉珊、光大保德信基金苏淼、合众资产伍颖、长江养老保险股份有限公司肖向前、华宝基金徐程惠、英大保险徐文浩、浦银安盛周南、重阳投资赵洋、中国民生信托袁好、中广核资本张泽京、中达投资刘刚、新华养老保险姚鑫、盛邦投资龚帅、融通基金范坤、摩根士丹利华鑫基金张伟、国信证券肖斌、敦和资产管理梁作强、北京泓澄投资陈骞、光大证券赵乃迪。	详见公司与2020年4月27日披露在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的调研活动信息表	<a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-04-27%2F1207641133.doc">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-04-27%2F1207641133.doc</a>
2020年05月08日	公司会议室	电话沟通	其他	投资者	详见公司与2020年5月8日披露在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的调研活动信息表	<a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-05-08%2F1207723715.DOCX">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-05-08%2F1207723715.DOCX</a>
2020年07月22日	公司会议室	电话沟通	机构	光大证券赵乃迪、中融基金朱晓明、华安基金周阳、浦银安盛周南、平安养老赵梓峰、诺安基金赵森、太平基金管理有限公司张翼翔、华安基金张瑞、交银施罗德、杨金金、英大保险资产管理徐文浩、合众人寿资产、伍颖、中国人寿养老汪欢吉、中信保诚孙惠成、国泰基金钱晓杰、广发证券资管彭哲远、太平资产彭丹雪、华安基金陆奔、东方基金刘腾尧、广发基金刘昊、中银刘高晓、建信基金李梦媛、金鹰基金李海、安信基金黎志军、磐厚资本兰	详见公司与2020年7月23日披露在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的调研活动信息表	<a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-07-23%2F1208061854.doc">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-07-23%2F1208061854.doc</a>

				水、国泰君安资管蒋文超、申万菱信季新星、建信养老金纪石、中融基金甘传琦、广发基金段涛、新华资管陈振华、广发基金陈书炎、新华基金陈谦、博时基金陈铨、泰康资产曹令、国信自营闵晓平、大成基金廖书迪、招商证券段一帆、国泰君安赵新裕、博时基金尹哲、国联安基金陈立秋、集元资产朱彦嶝、交银理财郭敏、广发证券郭齐坤。		x
2020年09月03日	公司会议室	电话沟通	其他	投资者	详见公司与2020年9月4日披露在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的调研活动信息表	<a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-09-04%2F1208399042.docx">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-09-04%2F1208399042.docx</a>
2020年11月13日	公司会议室	电话沟通	机构	光大证券赵乃迪、中航基金李志敏、中航基金陈周飞、浙江信诚资产郑晓亮、招商证券连莹、西藏东诚投资邹启根、奇胜资产付伟奇、景顺长城余捷涛、汇添富基金刘钢、汇丰晋信基金陆彬、海富通基金高崢、国寿安保基金茂浩、广州瑞民投资匡利真、聪灏投资朱大公、爱建证券张孝林、安信基金陈卫国、浙商基金程枫、诺安基金丁云波、交银施罗德郭斐、长安基金何增华、平安大华姬长春、中信保诚孙惠成、同泰基金王秀、交银施罗德杨金金、农行理财公晓辉、交银施罗德张明晓	详见公司与2020年11月13日披露在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的调研活动信息表	<a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-11-15%2F1208746502.docx">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-11-15%2F1208746502.docx</a>

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，未对《公司章程》中现行的有关利润分配政策进行调整。公司根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》及其他相关法律、法规和规范性文件的要求，在《公司章程》中明确了利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润分配的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则，强化了中小投资者权益保障机制。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	0
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 公司 2020 年度实现归属于上市公司股东的净利润 175,456,435.20 元, 母公司实现净利润 131,824,841.56 元。根据《公司章程》有关规定, 本年计提法定盈余公积金 13,182,484.16 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司可分配利润为 306,438,208.99 元, 资本公积金余额为 535,163,587.19 元。经董事会决议, 本年度拟不进行现金分红, 不送转, 剩余未分配利润结转下一年度。

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引 3 号—上市公司现金分红》等有关规定及《公司章程》的相关规定, 公司最近三年以现金方式累计分配的利润占最近三年(2018 年至 2020 年)实现的年平均可分配利润的比例已超过 30%, 符合有关法规及《公司章程》的规定。

鉴于目前公司处于重要发展时期, 考虑到公司未来经营业务拓展对资金的需求较大, 为提高公司长远发展能力和盈利能力, 实现公司及股东利益最大化, 公司董事会拟定 2020 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本, 留存利润全部用于公司经营发展。

### **公司近 3 年(包括本报告期)的普通股股利分配方案(预案)、资本公积金转增股本方案(预案)情况**

(1) 2018 年度利润分配: 2019 年 5 月 16 日经公司 2018 年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》以公司现有总股本 106,680,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发人民币现金红利 4.00 元(含税), 本年度不进行资本公积金转增股本, 不送红股, 共计派发现金红利 42,672,000.00 元。

(2) 2019 年度利润分配: 2020 年 4 月 22 日经公司第五届董事会第十七次会议审议通过《2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》, 以公司总股本 106,680,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 7.00 元(含税), 合计派发现金股利人民币 74,676,000.00 元(含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股, 合计转增 85,344,000 股, 转增后公司总股本将增加至 192,024,000 股, 本次股利分配后剩余利润将结转至以后年度分配。利润分配预案尚需提交 2019 年年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020年	0.00	175,456,345.20	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019年	74,676,000.00	108,099,205.23	69.08%	0.00	0.00%	74,676,000.00	69.08%
2018年	42,672,000.00	105,376,881.81	40.49%	0.00	0.00%	42,672,000.00	40.49%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1. 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	鞍山惠丰投资集团有限公司;王盼;徐惠祥;徐恕;臧婕	股份限售承诺	“1、自七彩化学股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的七彩化学股份，也不由七彩化学回购本人直接或间接持有的七彩化学股份。2、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。3、上述承诺为本人真实意思表示，若违反上述承诺本人将依法承担以下责任：（1）本人将在七彩化学股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行股票锁定期承诺向七彩化学股东和社会公众投资者道歉。（2）本人如违反上述股份锁定期承诺，将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内回购违规卖出的股票，并自回购完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月。如果本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归七彩化学所有，本人将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给七彩化学指定账户；如果因本人未履行上述承诺事项给七彩化学或者其他投资者造成损失的，本人将向七彩化学或者其他投资者依法承担赔偿责任。”	2019年02月22日	2022年02月23日	履行中
	淮安银海企业管理中心（有限合伙）	股份限售承诺	“1、本单位受让自七彩化学控股股东鞍山惠丰投资集团有限公司或实际控制人徐惠祥、臧婕的 149 万股股票自发行人股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本单位直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本单位直接或间接持有的发行人股份。2、本单位将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。3、上述承诺为本单位真实意思表示，若违反上述承诺本单位将依法承担以下责任：（1）本单位将在七彩化学股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行股票锁定期承诺向七彩化学股东和社会公众投资者道歉。（2）本单位如违反上述股份锁定期承诺，将在符合法律、法规	2019年02月22日	2022年02月23日	履行中

		及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内回购违规卖出的股票，并自回购完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月。如果本单位因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归七彩化学所有，本单位将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给七彩化学指定账户；如果因本单位未履行上述承诺事项给七彩化学或者其他投资者造成损失的，本单位将向七彩化学或者其他投资者依法承担赔偿责任。”				
	黄伟汕	股份限售承诺	“1、本人受让自七彩化学控股股东鞍山惠丰投资集团有限公司或实际控制人徐惠祥、臧婕的 499 万股股票自七彩化学股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的七彩化学股份，也不由七彩化学回购本人直接或间接持有的七彩化学股份。2、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。3、上述承诺为本人真实意思表示，若违反上述承诺本人将依法承担以下责任：（1）本人将在七彩化学股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行股票锁定期承诺向七彩化学股东和社会公众投资者道歉。（2）本人如违反上述股份锁定期承诺，将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内回购违规卖出的股票，并自回购完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月。如果本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归七彩化学所有，本人将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给七彩化学指定账户；如果因本人未履行上述承诺事项给七彩化学或者其他投资者造成损失的，本人将向七彩化学或者其他投资者依法承担赔偿责任。”	2019 年 02 月 22 日	2022 年 02 月 23 日	履行中
	永春匹克望山股权投资合伙企业（有限合伙）；鞍山惠丰投资集团有限公司；王烁凯；臧婕；黄伟汕	股份减持承诺	“1、本单位/本人作为持有七彩化学 5%以上股份的股东，将严格履行七彩化学首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺。2、减持方式。在本单位/本人所持七彩化学股份锁定期届满后，本单位/本人减持七彩化学的股份应符合相关法律法规及深圳证券交易所的相关规则要求，单个股东每月通过二级市场竞价交易减持数量不超过公司总股本的 1%。3、减持价格。本单位/本人直接或间接所持七彩化学股份如在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于发行价；锁定期满两年后将按照二级市场价格减持，并应符合相关法律法规及证券交易所的规则要求。4、减持期限。本单位/本人将根据相关法律法规及深圳证券交易所规则，结合证券市场情况，自主决策、择机进行减持。5、本单位/本人在减持七彩化学股份前，应提前 3 个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。6、如果中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对创业板上市公司股东转让公司股票的有关规定发生变更，将按照变更后的规定履行相关义务。7、本单位/本人将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：（1）如果未履行上述承诺	2019 年 02 月 22 日	长期	履行中

		事项，本单位/本人将在七彩化学股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向七彩化学的其他股东和社会公众投资者道歉。(2) 如果未履行上述承诺事项，本单位/本人持有七彩化学的股票的锁定期限自动延长 6 个月。(3) 如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本单位/本人将依法赔偿投资者损失。”				
	鞍山七彩化学股份有限公司	分红承诺	<p>“1、本次发行上市后公司的利润分配政策根据发行人 2017 年 4 月 13 日第四届董事会第十次会议审议通过的《关于制定公司〈利润分配管理制度〉的议案》以及 2017 年第二次临时股东大会审议通过的上市后生效的《公司章程（草案）》，发行人本次发行上市后的股利分配政策主要条款如下：(1) 公司利润分配政策的原则公司充分考虑对投资者的回报，每年按公司当年实现的可供分配利润的规定比例向股东分配股利；公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。公司管理层、董事会应根据公司盈利状况和经营发展实际需要等因素制订利润分配预案。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。(2) 公司利润分配的形式公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配利润，并优先考虑采取现金方式分配利润；在满足日常经营的资金需求、可预期的重大投资计划或重大现金支出的前提下，公司董事会可以根据公司当期经营利润和现金流情况进行中期分红，具体方案须经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。(3) 公司现金分红的条件和比例公司在当年盈利、累计未分配利润为正，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，可以采取现金方式分配股利。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排时，按照前项规定处理。公司股利分配不得超过累计可供分配利润的范围。(4) 公司派发股票股利的条件采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素；在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者和分享企业价值考虑，当公司股票估值处于合理范围内，公司可以发放股票股利，具体方案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。(5) 公司利润分配政策的调整机制公司根据生产经营、重大投资、发展规划等方面的资金需求情况，确需对股利分配政策进行调整的，调整后的股利分</p>	2019 年 02 月 22 日	长期	履行中

		<p>配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；且有关调整股利分配政策的议案，需事先征求独立董事及监事会的意见，经公司董事会审议通过后，方可提交公司股东大会审议，且该事项须经出席股东大会股东所持表决权 2/3 以上通过。为充分听取中小股东意见，公司应通过提供网络投票等方式为社会公众股东参加股东大会提供便利，必要时独立董事可公开征集中小股东投票权。（6）公司股东存在违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金股利，以偿还其占用的资金。2、公司上市后股东分红回报规划考虑因素及未来三年分红计划（1）公司上市后股东分红回报规划考虑的因素分红回报规划在综合分析公司经营发展规划、盈利能力、股东回报、社会资金成本及外部融资环境等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、银行信贷及债权融资环境等情况，平衡股东的合理投资回报和公司长远发展的基础上做出的安排。（2）未来三年分红计划公司于 2017 年 4 月 29 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《鞍山七彩化学股份有限公司上市后未来三年及长期股东回报规划》。未来三年分红计划规定：公司可以采取现金、股票、股票与现金相结合及法律、法规允许的其他方式分配股利，并优先采用现金分红的方式分配利润；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司的持续经营和发展能力；单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 10%，且连续三年内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；公司董事会、监事会和股东大会在利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。3、公司利润分配方案的审议程序公司《利润分配管理制度》规定，公司董事会根据盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟定利润分配预案，并对其合理性进行充分讨论，利润分配预案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。4、滚存利润分配安排经发行人 2017 年 4 月 29 日召开的 2017 年第二次临时股东大会批准，确定公司发行前滚存利润的分配方案为：本次公开发行股票上市前的滚存未分配利润由公司在创业板上市后的新老股东共享。”</p>			
	徐惠祥;徐恕;臧婕	<p>关于同业竞争、关联交易、</p> <p>“1、本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；2、在持有公司股权的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人控制的其他企业</p>	2019年02月22日	长期	履行中

		资金占用方面的承诺	（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；4、如本人违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本公司履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。”			
	鞍山惠丰投资集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“1、本公司目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；2、在持有公司股权的相关期间内，本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本公司控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本公司或本公司控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本公司将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本公司控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；4、如本公司违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本公司履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本公司因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。”	2019年02月22日	长期	履行中
	鞍山惠丰投资集团有限公司；黄伟汕；永春匹克望山股权投资合伙企业（有限合伙）；臧婕	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“1、承诺人及承诺人直接或间接控制或影响的企业现有（如有）及将来与股份公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。承诺人及承诺人直接或间接控制或影响的企业与股份公司及其控制的企业之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并按照有关法律法规、规范性文件和公司章程等有关规定依法签订协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。2、承诺人及承诺人直接或间接控制或影响的企业将严格避免向股份公司及其控制的企业拆借、占用股份公司及其控制的企业的资金或采取由股份公司及其控制的企业代垫款、代偿债务等方式侵占股份公司资金。3、承诺人保证将严格按照有关法律法规、规范性文件以及公司章程的有关规定行使股东权利；在股份公司董事会及股东大会对有关涉及承诺人的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。4、承诺人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司及其控制的企业承担任	2019年02月22日	长期	履行中

			何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致股份公司及其控制的企业损失或利用关联交易侵占股份公司及其控制的企业利益的，股份公司及其控制的企业损失由承诺人承担。”			
	鞍山七彩化学股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	<p>“本公司股票自上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度末经审计的每股净资产不具有可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）（以下简称“启动股价稳定措施的前提条件”），在控股股东、全体董事（独立董事除外）及高级管理人员已采取股价稳定措施并实施完毕后，本公司股票价格仍满足启动股价稳定措施的前提条件时，本公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等的规定，向社会公众股东回购公司部分股票，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。本公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成就之日起 3 个工作日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在股价稳定措施的启动条件成就时，本公司依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度末经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前本公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施的前提条件的，可不再继续实施该方案。若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形），公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）每次增持不低于非限售股总额 1% 的本公司股票，和（2）每年累计增持次数不超过两次。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。若公司新聘董事（不包括独立董事）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已经作出的相关承诺。在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，本公司承诺接受以下约束措施：本公司将及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给投资者造成损失的，应依法进行赔偿；本公司应按照国家证监会或证券交易所的要求进行及时整改。”</p>	2019 年 02 月 22 日	2022 年 02 月 23 日	履行中

	鞍山惠丰投资集团有限公司	IPO 稳定股价承诺	<p>“七彩化学股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日七彩化学股票收盘价均低于其上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与七彩化学上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）（以下简称为“启动股价稳定措施的前提条件”），在不会导致公司的股权分布不符合上市条件的情况下，本公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响七彩化学上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施： 1、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，本公司将以增持七彩化学股份的方式稳定股价。本公司应在 3 个交易日内，提出增持七彩化学股份的方案（包括拟增持七彩化学股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知七彩化学，七彩化学应按照相关规定披露本公司增持七彩化学股份的计划。在七彩化学披露本公司增持七彩化学股份计划的 3 个交易日后，本公司开始实施增持七彩化学股份的计划。2、本公司增持七彩化学股份的价格不高于七彩化学上一会计年度经审计的每股净资产。但如果增持方案实施前七彩化学股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件的，本公司可不再实施增持七彩化学股份。3、若某一会计年度内七彩化学股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本公司实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由七彩化学公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）每次增持不低于非限售股总额 1% 的七彩化学股票，和（2）每年累计增持次数不超过两次。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。4、本公司增持七彩化学股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。本公司增持七彩化学股份后，七彩化学的股权分布应当符合上市条件。5、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，本公司承诺接受以下约束措施：本公司将通过公司及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给其他投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿；在股东依法履行承诺前，公司暂停向违反承诺的股东支付现金分红款。”</p>	2019 年 02 月 22 日	2022 年 2 月 23 日	履行中
	徐惠祥;徐恕;臧婕	IPO 稳定股价承诺	<p>“七彩化学股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日七彩化学股票收盘价均低于其上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与七彩化学上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）（以下简称为“启动股价稳定措施的前提条件”），在不会导致公司的股权分布不符合上市条件的情况下，本人将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响七</p>	2019 年 02 月 22 日	2022 年 02 月 23 日	履行中

		<p>彩化学上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施： 1、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，本人将以增持七彩化学股份的方式稳定股价。本人应在 3 个交易日内，提出增持七彩化学股份的方案（包括拟增持七彩化学股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知七彩化学，七彩化学应按照相关规定披露本人增持七彩化学股份的计划。在七彩化学披露本人增持七彩化学股份计划的 3 个交易日后，本人开始实施增持七彩化学股份的计划。2、本人增持七彩化学股份的价格不高于七彩化学上一会计年度经审计的每股净资产。但如果增持方案实施前七彩化学股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件的，本人可不再实施增持七彩化学股份。3、若某一会计年度内七彩化学股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由七彩化学公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）每次增持不低于非限售股总额 1% 的七彩化学股票，和（2）每年累计增持次数不超过两次。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。4、本人增持七彩化学股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。本人增持七彩化学股份后，七彩化学的股权分布应当符合上市条件。5、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，本人承诺接受以下约束措施：本人将通过公司及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给其他投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿；在股东依法履行承诺前，公司暂停向违反承诺的股东支付现金分红款。”</p>			
	<p>段文勇;刘 光辉;齐学 博;王贤丰; 徐惠祥;于 兴春;张志 群</p>	<p>IPO 稳 定股 价承 诺</p> <p>“七彩化学股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日七彩化学股票收盘价均低于其上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与七彩化学上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）（以下简称“启动股价稳定措施的前提条件”），在不会导致公司的股权分布不符合上市条件的情况下，本人将依据法律、法规及公司章程的规定，不影响七彩化学上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施：1、当七彩化学需要采取股价稳定措施时，在控股股东已采取股价稳定措施并实施完毕后，七彩化学股票价格仍满足启动股价稳定措施的前提条件时，本人应通过二级市场以竞价交易方式买入七彩化学股票以稳定七彩化学股价。七彩化学应按照相关规定披露本人买入七彩化学股份的计划。在七彩化学披露本人买入七彩化学股份计划的 3 个交易日后，本人将按照方案开始实施买入七彩化学股份的计划。2、通过二级市场以竞价交易方式买入七彩化学股份的，买入价格不高于七彩化</p>	<p>2019 年 02 月 22 日</p>	<p>2022 年 02 月 23 日</p>	<p>履行中</p>

		<p>学上一会计年度经审计的每股净资产。但如果七彩化学披露本人买入计划后 3 个交易日内其股价已经不足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施上述买入七彩化学股份计划。3、若某一会计年度内七彩化学股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由七彩化学公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于购买股份的资金金额不低于本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从七彩化学处领取的税后薪酬累计额的 15%，和（2）单一年度用以稳定股价所动用的资金累计不低于本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从七彩化学处领取的税后薪酬累计额的 30%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。4、本人买入七彩化学股份后，七彩化学的股权分布应当符合上市条件。本人买入七彩化学股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，如果需要履行证券监督管理部门、证券交易所、证券登记管理部门审批的，应履行相应的审批手续。5、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，本人承诺接受以下约束措施：本人将通过公司及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿；公司应对违反承诺的董事和高级管理人员进行内部批评，违反承诺所得收益归公司所有。”</p>				
	鞍山七彩化学股份有限公司	其他承诺	<p>“鞍山七彩化学股份有限公司（下称“本公司”）将严格履行本公司在招股说明书披露的公开承诺事项，现就招股说明书中披露的本公司下列承诺事项，提出相应未能履行的约束措施。一、本公司出具了《关于稳定股价的承诺函》；二、本公司出具了《关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺函》。若本公司违反上述承诺，则将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，给投资者造成损失的，应依法进行赔偿；本公司按照中国证监会或证券交易所的要求进行及时整改。直至本公司按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。”</p>	2019年02月22日	长期	履行中
	鞍山惠丰投资集团有限公司	其他承诺	<p>“鞍山惠丰投资集团有限公司（下称“本公司”）为鞍山七彩化学股份有限公司控股股东，本公司将严格履行本公司在七彩化学招股说明书披露的公开承诺事项，现就七彩化学招股说明书中披露的本公司下列承诺事项，提出相应未能履行的约束措施。一、本公司出具了《关于股份锁定的承诺函》；二、本公司出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》；三、本公司出具了《关于稳定股价的承诺函》；四、本公司出具了《关于</p>	2019年02月22日	长期	履行中

		招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺函》；五、本公司出具了《关于持股意向及减持意向的承诺函》；六、本公司出具了《股东持股未受限及未委托持股承诺函》；七、本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；八、本公司出具了《关于补缴社保公积金的承诺函》；九、本公司出具了《关于补缴企业所得税的承诺函》；十、本公司出具了《不与特定主体发生交易的承诺》；十一、本公司出具了《关于控股股东惠丰投资历史上出资及股权转让问题的承诺》。若本公司违反上述承诺，则将在七彩化学股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向七彩化学股东和社会公众投资者道歉，给其他投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿；并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在七彩化学处获得股东分红，同时本公司持有的七彩化学股份将不得转让，直至本公司按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。”			
丁明;段文勇;刘光辉;齐学博;王贤丰;徐惠祥;曾雪云;张燕深;张志群;齐学博;王贤丰;于兴春	其他承诺	“本人作为持有鞍山七彩化学股份有限公司股份的董事/高级管理人员，本人将严格履行本人在七彩化学招股说明书披露的公开承诺事项，现就七彩化学招股说明书中披露的本人下列承诺事项，提出相应未能履行的约束措施。一、本人出具了《关于股份锁定的承诺函》；二、本人出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》；三、本人出具了《关于稳定股价的承诺函》；四、本人出具了《关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺函》；五、本人出具了《关于持股意向及减持意向的承诺函》；六、本人出具了《股东持股未受限及未委托持股承诺函》。若本人违反上述承诺，本人将在七彩化学股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向七彩化学股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在七彩化学处领取薪酬或津贴及股东分红，同时本人持有的七彩化学股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。给投资者或者七彩化学造成损失的，应依法进行赔偿；七彩化学应对违反承诺的董事、监事和高级管理人员进行内部批评，违反承诺所得收益归公司所有。”	2019年02月22日	长期	履行中
鞍山惠丰投资集团有限公司;丁明;段文勇;李东波;刘光辉;刘志东;	其他承诺	“如七彩化学招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司/本人将依法赔偿投资者损失。若本公司/本人违反上述承诺，则将在七彩化学股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向七彩化学股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在七彩化学处领取薪酬及股东分红，同时本公司/本人持有的七彩化学股份将不得转让，直至本公司/本人按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。”	2019年02月22日	长期	履行中

	齐学博;王素坤;王贤丰;徐惠祥;徐恕;于兴春;臧婕;曾雪云;张燕深;张志群					
	鞍山惠丰投资集团有限公司;徐惠祥;徐恕;臧婕	其他承诺	如因鞍山七彩化学股份有限公司或其控股子公司因首次公开发行股票前未严格执行为员工缴纳社会保险和住房公积金政策事宜而被有权机关要求补缴社会保险或住房公积金,或因未足额缴纳需承担任何罚款、滞纳金,或因有关人员向发行人或其子公司追索,或因未及时或未足额缴纳社会保险及住房公积金事宜给发行人或其子公司造成其他损失,本人或本控股股东将对公司作全额赔偿,并承担连带责任。且在承担后不向发行人或其子公司追偿,保证发行人或其子公司不会因此遭受任何损失。	2019年02月22日	长期	履行中
	鞍山惠丰投资集团有限公司;徐惠祥;徐恕;臧婕	其他承诺	鞍山七彩化学股份股份有限公司及控股子公司自设立以来享受企业所得税税收优惠政策,如果根据有权部门的要求或决定需要补缴相关优惠税收,本人或本控股股东承诺足额补缴。	2019年02月22日	长期	履行中
	鞍山惠丰投资集团有限公司;徐惠祥;徐恕;臧婕	其他承诺	在发行人上市后,发行人控股股东及实际控制人不会直接或间接收购其他股东所持有的鞍山辉虹颜料科技有限公司股权,也不与鞍山辉虹颜料科技有限公司发生交易,也不直接或间接与李武、李治发生交易,包括收购李武、李治所持有的股权资产、金融资产、债权及其他长期资产等,同时也不支持发行人实施上述交易行为。	2019年02月22日	长期	履行中
	鞍山惠丰投资集团有限公司;徐惠	其他承诺	如沈阳化工研究院就其向控股股东出资及股权转让行为与发行人发生纠纷,导致发行人产生损失,控股股东承担一切损失,徐惠祥、臧婕、徐恕自愿承担连带赔偿责任;如沈阳化工研究院向控股股东出资及股权转让行为被国有资产主管部门认定为造成国有资产的损失,需要控股股东配合弥补国有资产损失的,控股股东将	2019年02月22日	长期	履行中

	祥;徐恕;臧婕		大力配合,如因追偿国有资产流失,对发行人造成损失的由控股股东承担一切责任,徐惠祥、臧婕、徐恕自愿承担连带赔偿责任。	日		
	鞍山七彩化学股份有限公司	其他承诺	“如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本公司将在中国证监会认定有关违法事实后3个交易日内启动依法回购首次公开发行的全部新股的工作。回购价格按照回购时的公司股票市场价格和发行价格孰低确定。如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法赔偿投资者损失。若本公司违反上述承诺,本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉;如果因未履行上述公开承诺事项给投资者造成损失的,本公司将依法向投资者赔偿相关损失。”	2019年02月22日	长期	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2. 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司于 2020 年 4 月 9 日，与绍兴上虞新利化工有限公司及其股东陈建新共同签署《增资扩股协议》。绍兴上虞新利化工有限公司成为公司控股子公司，2020 年 5 月纳入公司合并报表范围。

本公司于 2020 年 4 月 14 日设立全资子公司辽宁七彩材料科技有限公司，认缴注册资本为人民币 5,000.00 万元，本年度实缴注册资本人民币 100.00 万元，本年度纳入合并报表范围。

本公司于 2020 年 9 月 9 日设立全资子公司七彩化学（香港）有限公司，认缴注册资本为港币 500.00 万元，本年度尚未实缴注册资本，本年度纳入合并报表范围。

本公司于 2020 年 11 月 13 日设立全资孙公司研新股份有限公司，认缴注册资本为 港币 100.00 万元，本年度尚未实缴注册资本，本年度纳入合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	宫国超、刘得钰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	宫国超 3 年、刘得钰 1 年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司存货理赔向中国人民财产保险股份有限公司鞍山市分公司提起诉讼	3,017.62	否	2020年9月24日收到辽宁省鞍山市中级人民法院出具的《民事判决书》(2020)辽03民初19号	公司胜诉	目前未收到被告赔偿	2020年09月24日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十五、重大关联交易

### 1. 与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3. 共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4. 关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5. 其他重大关联交易

适用  不适用

1) 2020年2月25日公司第五届董事会第十五次会议及第五届监事会第八次会议审议通过了《关于预计公司2020年度日常关联交易的议案》。

2) 2020年4月9日公司第五届董事会第十六次会议和2020年5月22日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案》。

3) 2020年6月23日公司第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于补充预计公司2020年度日常关联交易的议案》。

4) 2020年9月18日召开了第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第十六次会议和2020年10月12日召开的2020年第三次临时股东大会审议通过了关于《公司实际控制人为公司申请银行授信额度提供连带责任担保暨关联交易的议案》。

5) 2020年11月12日召开了第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第十九次会议和2020年11月30日召开的2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司实际控制人为公司申请银行授信额度提供连带责任担保暨关联交易的议案》。

6) 2020年11月12日召开了第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第十九次会议和2020年11月30日召开的2020年第四次临时股东大会审议通过了《公司全资子公司拟投资设立合资公司暨关联交易的议案》。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于预计公司2020年度日常关联交易的公告	2020年02月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于非公开发行股票涉及关联交易的公告	2020年04月10日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于补充预计公司2020年度日常关联交易的公告	2020年06月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司实际控制人为公司申请银行授信额度提供连带责任担保暨关联交易的公告	2020年09月18日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司实际控制人为公司申请银行授信额度提供连带责任担保暨关联交易的公告	2020年11月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司全资子公司拟投资设立合资公司暨关联交易的公告	2020年11月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1. 托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2. 重大担保**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3. 日常经营重大合同**

适用  不适用

**4. 委托他人进行现金资产管理情况**

**(1) 委托理财情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**5. 其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十七、社会责任情况**

**1. 履行社会责任情况**

**1.1 公司履行社会责任的宗旨**

公司一直以来高度重视企业社会责任，将社会责任思想落实到经营活动中，将社会责任工作融入到股东权益保护、职工权益保护、供应商、客户权益保护、环境保护与可持续发展等方面。

## 1.2 股东权益保护

(1) 公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《信息披露管理制度》等相关法律法规、规章制度的要求履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保投资者能够公平地获取公司信息。

(2) 报告期内，公司在全景网路演天下进行路演，就投资者关心的问题进行了交流，增进投资者对公司的了解。此外，公司一直努力提高投资者服务水平，保障投资者热线、传真、专用邮箱、深交所“互动易”平台和网站投资者关系栏目等多个沟通交流平台的服务渠道畅通，确保投资者反馈的信息能够及时传递给公司管理层，并确保投资者的意见和疑问能够及时得到公司管理层的解答，充分保障投资者的合法权益。

(3) 为充分保障广大中小投资者的利益，公司根据《公司法》、《上市公司股东大会会议事规则》及《公司章程》等有关规定，严格规范股东大会的召开程序和会议内容，确保广大股东均可以充分行使权利，并平等有效地参与到公司的治理中，切实保障投资者参与公司经营管理的权利。

## 1.3 职工权益保护

(1) 公司注重人文关怀，定期组织全体员工进行健康体检、职业病体检等，时刻关注员工身心健康；公司制定了一系列的福利制度，并在各类节日、员工生日为员工发放福利、送上祝福。此外，公司还经常组织春季和秋季文体活动、年会庆典、节日聚餐等活动，丰富员工的业余文化生活。

(2) 公司注重职工培训，并构建了完备的职工培训体系。培训主要分内部培训和外部培训两种形式，其中，内部培训方面，公司开设内部培训课程，利用公司内部资源对员工进行岗前、在岗业务培训，以及各项法规、公司规章制度等培训；外部培训方面，公司通过聘请外部讲师、组织员工参加外部专业资格培训等方式，为不同层级员工制定针对性的专项培训，拓宽员工的思维视野，提高员工专业技能和综合素质。

## 1.4 客户权益保护

公司一直秉持“以客户为中心”的服务理念，客户服务贯穿售前、售中和售后。其中，售前，公司依据客户具体需求进行产品的方案制定、研发设计、生产制造等；售中，公司保障客户的知情权，在销售推荐过程中，本着对客户认真负责的态度，规范销售人员行为准则，

严禁虚假承诺，保证销售符合政策、协议要求；售后，公司制定了完善的售后服务制度，及时处理客户投诉，最短时间内解决客户反馈问题，加强客户满意度调查分析，不断提高客户满意度和认可度。

### 1.5 社会公益方面

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。公司及控股子公司一直注重社会价值的体现，积极践行企业社会责任，在助力脱贫攻坚，乡村振兴、教育支持、疫情防控等方面切实履行社会责任。

期初至本报告披露日，公司在辽宁科技大学设立奖助学金 10 万；在腾鳌经济开发区辖区内所有中小学设立奖助学金共 28 万元；为鞍山市慈善总会（创城）捐赠 50 万元；向国家级贫困县区采购福利品及对外捐赠 7.6 万元；购买农民滞销蔬菜 10 万元；向对口帮扶贫困村捐赠 25 万元；2020 年初疫情期间，向湖北省武汉市第四医院提供 N95 口罩及向鞍山市红十字会捐赠 100 万元，子公司向慈善总会捐赠 10 万元，用于新型冠状病毒肺炎疫情防控，并自发组织党员干部捐款以及为地方政府免费提供消毒水、口罩等物资，用于疫情防控工作；参与园区和谐基金投资 15 万元等。

### 1.6 履行其他社会责任

公司诚信经营，遵纪守法，积极履行缴纳义务，增加国家财政收入。根据自身需求面向社会公开招聘员工，促进就业。响应国家环保政策，通过技术创新，致力于绿色环保、节能减排、节约资源的产品目标，坚持不懈的为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。

## 2. 履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3. 环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
七彩化学	COD	预处理达标后排放到污水处理厂	1	厂区中部	63mg/L	300mg/L	31.33t	315.88t/a	无
七彩化学	氨氮	预处理达标后排放到污水处理厂	1	厂区中部	5.14mg/L	30mg/L	2.56t	50.49t/a	无

七彩化学	二氧化硫	处理合格后排入大气	1	厂区西侧	13.8mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.74t	35.993t/a	无
七彩化学	氮氧化物	处理合格后排入大气	1	厂区西侧	148.3mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	7.92t	16.12t/a	无
七彩化学	颗粒物	处理合格后排入大气	1	厂区西侧	2.85mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.153t	7.833t/a	无
七彩化学	危险废物	委托第三方处置	1	危废仓库	-	-	1022.22t	-	无
东营天正	COD	预处理达标后排放到污水处理厂	1	厂区东南侧	121.3mg/L	400mg/L	-	-	无
东营天正	氨氮	预处理达标后排放到污水处理厂	1	厂区东南侧	12.7mg/L	35mg/L	-	-	无
东营天正	颗粒物	处理合格后排入大气	1	厂区东南侧	1.26mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	0.087t	-	无
东营天正	二氧化硫	处理合格后排入大气	1	厂区东南侧	0mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0	-	无
东营天正	氮氧化物	处理合格后排入大气	1	厂区东南侧	16mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	1.1t	3.588t/a	无
东营天正	危险废物	委托第三方处置	1	危废仓库	-	-	692.56t	-	无
上虞新利	COD	处理达标后排入污水处理厂	1	厂区东侧偏北	350mg/L	500mg/L	77.90t	168.25t/a	无
上虞新利	氨氮	处理达标后排入污水处理厂	1	厂区东侧偏北	16mg/L	35mg/L	4.035t	11.777t/a	无
上虞新利	危险废物	委托第三方处置	1	危废仓库	/	/	1084.91t	/	无
上虞新利	氮氧化物	处理合格后排入大气	1	厂区南侧	<1.34mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	-	4.16t/a	无
上虞新利	氮氧化物	处理合格后排入大气	1	厂区中部	<1.34mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	-	-	无
上虞新利	氮氧化物	处理合格后排入大气	1	厂区东侧偏北	43mg/m <sup>3</sup>	240mg/m <sup>3</sup>	-	-	无

### 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司及子公司严格遵守各项环保法规，并设有安全环保部。日常生产过程中产生的废水、废气及工业危险固废等均通过合法有效的途径进行处理，主要环保设施的处理能力及实际运行情况如下表所示：

名称	环保设施	处理能力	实际运行情况
----	------	------	--------

七彩化学	污水预处理系统	9000t/d	正常运行
	废水中和脱色装置	500t/d	正常运行
	尾气吸收塔	5000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	布袋除尘器	50—80mg/m <sup>3</sup>	正常运行
	好氧池尾气吸收装置	41000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	缩合尾气吸收净化装置	8000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	乙酰化尾气吸收装置	8000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	污泥干燥机尾气吸收装置	7000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	带式干燥机布袋除尘器	50—80mg/m <sup>3</sup>	正常运行
	旋转闪蒸布袋除尘器	50—80mg/m <sup>3</sup>	正常运行
	RTO尾气处理设备	10000m <sup>3</sup> /h	正常运行
东营天正	自备污水处理站	500t/d	正常运行
	污水废气处理设施	30000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	挥发性有机物(CO催化燃烧装置)处理装置	2500m <sup>3</sup> /h	正常运行
	闪蒸、包装、袋干工序除尘装置	8000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	锅炉低氮燃烧器	-	正常运行
上虞新利	低浓度污水处理系统	1000t/d	正常运行
	高浓度污水处理系统	800t/d	正常运行
	永固黄车间废气处理设施	3000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	耐晒红车间废气处理设施	4000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	中间体车间废气处理设施	3000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	DMF回收塔及罐区废气处理设施	3000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	永固黄磨粉废气处理设施	3000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	耐晒红磨粉废气处理设施	3000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	水解厌氧废气处理设施	1000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	集水生化废气处理设施	3000m <sup>3</sup> /h	正常运行
	实验室废气处理设施	3000m <sup>3</sup> /h	正常运行

报告期内，污染物排放主要为废水、废气和工业固废，综合公司各系列主要生产产品的生产工艺，公司“三废”的具体处理方式如下表所示：

	污染物	处理方式
七彩化学	废水	产生的废水经过预处理后，排入园区专业的污水处理公司进行进一步处理。
	废气	经活性炭过滤塔、碱吸收塔、酸吸收装置、尾气燃烧设施、水喷淋工艺处理后，达标排放。
	固废	由具有危废处理资质的单位进行处置。
东营天正	污染物	处理方式
	废水	产生的废水经过预处理后，排入园区专业的污水处理公司进行进一步处理。
	废气	经生物除臭系统，光氧化、活性炭过滤箱处理后经16米排气筒达标排放。
	固废	由具有危废处理资质的单位进行处置。
上虞	污染物	处理方式

新利	废水	产生的废水经过预处理后，达标排入园区污水处理公司进一步处理。
	废气	经树脂吸附、碱吸收塔、酸吸收塔、生物滴滤、水吸收工艺处理后，达标排放。
	固废	委托具有资质的单位进行处置。

**废水：**报告期内，废水排放浓度主要指标为化学需氧量（COD）和氨氮，公司及其子公司在污水预处理入水口设置了在线监测装置，在线监测排污浓度没有超过环评浓度，且环保部门或委托第三方会定期及不定期对相关指标进行检测或取样检查。报告期内，废水排放数量及其浓度水指标均符合环保要求，不存在数量或浓度超标的情况。

**废气：**报告期内，公司废气排放物主要为二氧化硫（SO<sub>2</sub>）、烟尘和氮氧化物，公司及其子公司所在当地环保部门或委托第三方定期及不定期对相关指标进行检测。

报告期内，废气排放数量及其浓度均符合环保要求，不存在数量或浓度超标的情况。

**工业固废：**报告期内，公司产生的工业固废主要为导热油炉除尘灰、炉渣、溶剂回收釜釜底残液、废活性炭、过滤渣（包括污水预处理设施污泥）、危险化学品废包装和废催化剂等，处理方式为交付具有危废资质单位进行处置。

报告期内，工业固废产生数量符合环保要求，不存在数量超标或未进行备案的情况。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司现有的已建成投产的项目均已取得政府相关部门的行政许可或“三同时”验收；在建项目均严格按照国家有关安全、环保、职业健康等方面的法律法规要求进行了相关安全、环保、职业健康影响等前置评价，严格按“三同时”要求执行。

#### 突发环境事件应急预案

有针对性的编制了环境风险应急预案、危废专项应急预案，得到专家论证后在当地的环保部门进行备案，每年根据预案有针对性的进行应急预案的演练。

#### 环境自行监测方案

公司依据国家有关环境技术规范 and 监测相关规定，定期委托第三方进行监测，检测项目包括废水、废气、噪声、土壤、地下水。

#### 其他应当公开的环境信息

公司全面加强了环境管理体系运行管理，对重要环境因素及一般环境因素实现了有效控制，在废气、废水、危险废物管理方面严格依照国家环保法律法规要求，完成了规范化管理；在生产过程中，全面推行清洁生产与低碳发展理念，注重过程控制。今后我公司将深化管理，不断持续改进，努力创建成为环境友好型、资源节约型企业。

#### 其他环保相关信息

公司已经制定了《废气排放管理规定》、《废水排放管理规定》、《固体废物管理办法》等相关环保制度,建立了以总经理为危险废物污染环境防治工作第一责任人,并对安全环保部、环保专员及各生产部门的环保责任明确划分的危险废物污染环境防治责任制,确保了环保相关内部控制制度的健全。根据上述制度,设有安全环保部,负责公司员工职业健康、安全、环境保护工作;对日常生产现场排水(浑浊度、颜色、pH)、排气(现场气味)及跑冒滴漏情况进行检查,发现问题及时沟通跟踪整改;日常及时检查维护环保设施、记录环保运营情况相关数据,确保各环保设施运营正常。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1. 股份变动情况

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,000,000	74.99%	0	0	33,747,440	-41,626,750	-7,879,310	72,120,690	37.56%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	80,000,000	74.99%	0	0	33,747,440	-41,626,750	-7,879,310	72,120,690	37.56%
其中：境内法人持股	33,585,000	31.48%	0	0	18,660,000	-10,260,000	8,400,000	41,985,000	21.86%
境内自然人持股	46,415,000	43.51%	0	0	15,087,440	-31,366,750	-16,279,310	30,135,690	15.69%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	26,680,000	25.01%	0	0	51,596,560	41,626,750	93,223,310	119,903,310	62.44%
1、人民币普通股	26,680,000	25.01%	0	0	51,596,560	41,626,750	93,223,310	119,903,310	62.44%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	106,680,000	100.00%	0	0	85,344,000		85,344,000	192,024,000	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

1) 2020年02月24日,公司首次公开发行股票限售股部分解禁上市流通,解除限售的股东合计123名,其中自然人股东121名,境内法人股东2名。解除限售股份的数量为41,918,200股,占公司总股本的39.29%;本次实际可上市流通股份的数量为37,815,700股,占公司总股本的35.45%。具体内容详见2020年2月20日公司披露在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《首次公开发行股票限售股部分解禁上市流通的提示性公告》(公告编号:2020-006)。

2) 报告期内公司实施了2019年年度权益分配,以截至2019年12月31日公司总股本106,680,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币7.00元(含税),合计派发现金股利人民币74,676,000.00元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股,合计转增85,344,000股,转增后公司总股本将增加至192,024,000股,具体内容详见2020年5月20日公司披露在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《2019年年度权益分派实施公告》(公告编号:2020-063)。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

2020年4月22日,第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十次会议以及2020年5月14日召开的2019年年度股东大会审议通过了《2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

2020年5月27日,公积金转增股本已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司划转至相应股东账户。

#### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增 85,344,000 股，转增后公司总股本将增加至 192,024,000 股。2019 年公司年报披露的基本每股收益为 1.06 元，稀释每股收益为 1.06 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 10.57 元。股本变动后，2019 年公司基本每股收益为 0.59 元，稀释每股收益为 0.59 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 5.87 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2. 限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
鞍山惠丰投资集团有限公司	21,835,000	17,468,000	0	39,303,000	首发前限售股	2022 年 2 月 23 日
臧婕	9,746,800	7,797,440	0	17,544,240	首发前限售股	2022 年 2 月 23 日
黄伟汕	7,820,000	6,256,000	2,830,000	8,982,000	首发前限售股	2022 年 2 月 23 日
淮安银海企业管理中心（有限合伙）	3,000,000	2,400,000	1,510,000	2,682,000	首发前限售股	2022 年 2 月 23 日
于兴春	600,000	480,000	600,000	810,000	董监高锁定股	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
王贤丰	595,000	476,000	595,000	803,250	董监高锁定股	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
齐学博	576,000	460,800	576,000	777,600	董监高锁定股	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
乔治	400,000	320,000	400,000	540,000	董监高锁定股	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
王素坤	180,000	144,000	81,000	243,000	董监高锁定股	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
张志群	180,000	144,000	180,000	243,000	董监高锁定股	每年初按照上年末持

						股总数的 25%解除锁定
刘志东	106,000	84,800	106,000	143,100	董监高锁定股	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
王盼	20,000	16,000	0	36,000	首发前限售股	2022 年 2 月 23 日
李东波	10,000	8,000	6,878,000	13,500	董监高锁定股	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
合计	45,068,800	36,055,040	13,756,000	72,120,690	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1. 报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2. 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内公司实施了 2019 年年度权益分配，以截至 2019 年 12 月 31 日公司总股本 106,680,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 7.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 74,676,000.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增 85,344,000 股，转增后公司总股本将增加至 192,024,000 股，具体内容详见 2020 年 5 月 20 日公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2019 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-063）。

### 3. 现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1. 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,472	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,319	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
鞍山惠丰投资集团有限公司	境内非国有法人	20.47%	39,303,000	17,468,000	39,303,000		质押	22,520,821
臧婕	境内自然人	9.14%	17,544,240	7,797,440	17,544,240			
黄伟汕	境内自然人	7.33%	14,076,000	6,256,000	8,982,000	5,094,000	质押	10,782,000
王烁凯	境内自然人	4.69%	9,000,000	4,000,000		9,000,000		
中国建设银行股份有限公司－交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金	其他	3.59%	6,888,420	6,888,420		6,888,420		
淮安银海企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.81%	5,400,000	2,400,000	2,682,000	2,718,000		
中国工商银行股份有限公司－交银施罗德优势行业灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.59%	4,978,600	4,978,600		4,978,600		
蔡一一	境内自然人	2.44%	4,682,400	4,682,400		4,682,400		
蔡广志	境内自然人	2.15%	4,136,320	1,647,320		4,136,320		
中国工商银行股份有限公司－交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金	其他	1.74%	3,334,287	3,334,287		3,334,287		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	徐惠祥、徐恕、臧婕分别持有惠丰投资 72.50%、19.25%、8.25%的股份，三人间接支配公司 20.47%的股份，臧婕直接持有公司 9.14%股份，徐惠祥与臧婕为夫妻关系，徐恕与徐惠祥为父子关系，三人合计支配公司 29.61%的股权，徐惠祥、臧婕于 2018 年 5 月签署了《一致行动协议》。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王烁凯	9,000,000	人民币普通股	9,000,000
中国建设银行股份有限公司－交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金	6,888,420	人民币普通股	6,888,420
黄伟汕	5,094,000	人民币普通股	5,094,000
中国工商银行股份有限公司－交银施罗德优势行业灵活配置混合型证券投资基金	4,978,600	人民币普通股	4,978,600
蔡一一	4,682,400	人民币普通股	4,682,400
蔡广志	4,136,320	人民币普通股	4,136,320
中国工商银行股份有限公司－交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金	3,334,287	人民币普通股	3,334,287
宋奇亿	3,066,108	人民币普通股	3,066,108
淮安银海企业管理中心（有限合伙）	2,718,000	人民币普通股	2,718,000
中国工商银行股份有限公司－交银施罗德持续成长主题混合型证券投资基金	1,863,740	人民币普通股	1,863,740
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司无法得知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2. 公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立 日期	组织机构代码	主要经营业务
惠丰投资	徐惠祥	1998 年 11 月 22 日	912103007015222076	实业项目投资；商品贸易信息咨询 服务；企业策划咨询服务；建筑 材料、机械设备及配件、仪器、 仪表、五金制品、纺织用品、日 用品、金、银、珠宝（不含佛教 用品，需审批项目除外）的销售； 经营货物及技术进出口。（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。）
控股股东报告期内控股和参 股的其他境内外上市公司的股权 情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3. 公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区 居留权
徐惠祥	本人	中国	否
臧婕	本人	中国	否
徐恕	本人	中国	否
主要职业及职务	徐惠祥为公司的董事长、总经理；臧婕无业；徐恕退休。		
过去 10 年曾控股的境内外 上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4. 其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

5. 控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
徐惠祥	董事长/总经理	现任	男	50	2006年06月12日	2021年05月30日	0	0	0	0	0
王贤丰	董事/副总经理	现任	男	55	2011年08月01日	2021年05月30日	595,000	0	0	476,000	1,071,000
齐学博	董事/副总经理	现任	男	49	2006年06月12日	2021年05月30日	576,000	0	0	460,800	1,036,800
张志群	董事	现任	男	47	2015年09月15日	2021年05月30日	180,000	0	-30,000	144,000	294,000
刘光辉	董事	离任	男	40	2015年09月15日	2021年05月30日	0	0	0	0	0
段文勇	董事	现任	男	52	2017年01月03日	2021年05月30日	0	0	0	0	0
曾雪云	独立董事	现任	女	47	2017年01月03日	2021年05月30日	0	0	0	0	0
张燕深	独立董事	现任	女	64	2017年01月03日	2021年05月30日	0	0	0	0	0
丁明	独立董事	现任	男	77	2017年01月03日	2021年05月30日	0	0	0	0	0
刘志东	监事	现任	男	41	2015年05月30日	2021年05月30日	106,000	0	-26,500	84,800	164,300
王素坤	监事	现任	女	50	2018年05月29日	2021年05月30日	180,000	0	0	144,000	324,000
李东波	监事	现任	男	51	2011年08月01日	2021年05月30日	10,000	0	-4,500	8,000	13,500
乔治	监事	现任	男	43	2019年05月27日	2021年05月30日	400,000	0	-171,000	320,000	549,000
于兴春	董事会秘书	现任	男	49	2010年02月02日	2021年05月30日	600,000	0	0	480,000	1,080,000
合计	--	--	--	--	--	--	2,647,000	0	-232,000	2,117,600	4,532,600

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘光辉	董事	离任	2020年07月24日	由于个人原因不能再担任公司董事职务。
乔治	董事	聘任	2020年08月13日	补选新董事

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### 1. 董事会成员

徐惠祥：董事长，总经理，男，汉族，1971年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于南京理工大学，中欧国际商学院EMBA；1998年11月至今在惠丰投资担任董事长；2016年3月至今在沈阳慧科赢创教育信息有限公司任执行董事；2006年6月至今在鞍山七彩化学股份有限公司担任董事长，2019年4月至今在鞍山七彩化学股份有限公司担任总经理；2020年4月至今在辽宁七彩材料科技有限公司担任执行董事、总经理。

王贤丰：董事，副总经理，男，汉族，1966年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科毕业于华东理工大学，研究生毕业于大连理工大学，硕士学位，教授级高级工程师。1988年8月至1990年9月在国营无锡染料厂担任助理工程师；1990年10月至1995年7月在沈阳化工研究院任工程师；1995年8月至2005年7月在沈阳工业大学担任教研室主任、研究生导师；2002年9月至2003年12月在德国斯图加特大学留学、访问学者；2005年8月至2006年5月在惠丰化工任副总经理；2006年6月至2015年9月在公司任副总经理；2015年9月至2019年4月担任公司总经理；2011年8月至今，担任公司董事；2021年1月至今在辽宁天彩材料股份有限公司担任董事长。

齐学博：董事，副总经理，男，汉族，1972年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于大连理工大学，学士学位。1995年就职于鞍山市染料化工厂，1999年至2002年在鞍山市惠丰化工有限责任公司担任技术部经理；2002年至2004年在惠丰化工担任市场部经理；2004年至2007年在惠丰化工担任经营副总经理；2015年9月至今，担任公司任财务总监；2006年6月至今，担任公司董事、副总经理；2019年1月3日至今，担任庚彩新材料监事；2021年1月至今在辽宁天彩材料股份有限公司担任监事。

张志群：董事，男，汉族，1974年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学位，高级工程师。1996年7月毕业于东南大学；2008年获大连理工大学硕士学位；1996年8月

至 2011 年 12 月在沈阳化工研究院从事高性能有机颜料的研究；2012 年 1 月至今在公司任研发部经理；2015 年 9 月至今，担任公司董事。

段文勇：董事，男，汉族，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，四川大学 MBA。2008 年 10 月至 2011 年 10 月，任四川科新机电股份有限公司副总经理、董事会秘书、财务总监；2011 年 11 月至 2012 年 10 月，任广东美联新材料科技有限公司副总经理；2012 年 11 月至今，任美联新材董事、副总经理、董事会秘书；2017 年 1 月至今，任鞍山七彩化学股份有限公司董事；2018 年 2 月至今，任惠州仁信新材料股份有限公司董事；2019 年 9 月至今，任山东美诺新材料科技有限公司董事。

曾雪云：独立董事，女，汉族，1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学位。1998 年 7 月至 2002 年 2 月，任中国长江三峡集团大禹机电公司工会主席、人力资源部经理；2002 年 2 月至 2006 年 3 月任中国长江三峡集团公司资产财务部竣工决算办核算主管；2006 年 3 月至 2008 年 8 月，任中国长江三峡集团三峡发展公司财务部部门经理；2008 年 9 月至 2011 年 7 月，就读于中国人民大学商学院会计学博士；2011 年 7 月至 2013 年 7 月，在北京大学光华管理学院博士后流动站从事研究工作；2013 年 7 月至今，在北京邮电大学经济管理学院担任副教授；2016 年 1 月至今任优德精密工业（昆山）股份有限公司独立董事；2017 年 1 月至今，任公司独立董事。

丁明：独立董事，男，汉族，1944 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于河北大学。1968 年 7 月至 1985 年 4 月在鞍山市无线电一厂，历任技术科长、副厂长；1985 年 4 月至 1988 年 9 月在鞍山市总工会历任生产部副部长、部长；1988 年 9 月至 1990 年 8 月在鞍山市人大任财经委员会任副主任；1990 年 8 月至 2001 年 4 月在鞍山市科委任主任、党组书记；2001 年 4 月至 2004 年 8 月在鞍山市政府任副秘书长；2004 年 10 月至 2011 年 3 月在鞍山科技创业投资公司任董事长；1997 年 3 月至 2008 年 10 月在鞍山市生产力促进中心担任主任；现已退休，兼职担任鞍山市老年人体育协会副主席。2017 年 1 月至今，任公司独立董事。

张燕深：独立董事，女，汉族，1957 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1983 年 2 月至 1988 年 5 月，在北京染料厂质检科，任标准化职位，同时承担北京化工集团染料产品质量监督检验站工作；1988 年 6 月至 1999 年 10 月，在北京染料厂研究所，任课题负责人职位；1999 年 11 月至 2006 年 11 月，在北京染料厂技术中心，任技术总监、副总工程师职位，并承担全国染料标准化委员会单位委员工作；2006 年 12 月至今，在中国染料工业协会，任产业发展部主任职位，并承担全国染料标准化委员会副主任委员工作；2017

年1月至今，任公司独立董事。

## 2. 监事会成员

刘志东：监事会主席，男，汉族，1980年出生，中国国籍，无永久境外居留权，学士学位。2003年7月至2004年12月在惠丰化工工作，2004年12月至2009年3月在公司历任安全部职员、公用工程车间主任；2009年3月至2013年在惠丰投资任监察部经理，2013年12月至今在公司市场部任物流经理；2010年9月至今在惠丰投资任监事；2015年5月至今在公司担任监事会主席；2021年1月至今在辽宁天彩材料股份有限公司担任监事。

王素坤：监事，女，汉族，1971年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1994年毕业于鞍山广播电视大学；1994年8月至1998年10月在鞍山市染料化工厂担任化验员；1998年11月至2000年8月在惠丰化工担任化验员；2000年9月至2005年2月在惠丰化工担任财务部职员；2005年3月至今，在惠丰投资担任财务副经理、经理；2013年7月至今，在惠丰经贸担任财务经理；2014年8月至今，在惠丰投资担任董事；2014年5月至今，在瑞焓热力担任监事；2017年6月至今，在腾达化工担任监事；2018年6月开始担任公司监事；2020年4月至今在辽宁七彩材料科技有限公司担任监事。

李东波：职工监事，男，朝鲜族，1967年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中专毕业。1990年9月至1998年12月，担任吉林市龙潭区阿拉底农工商总公司出纳、会计；1999年1月至2001年12月，历任江苏镇江三高精细化工有限公司业务科长、经理；2002年4月至2006年6月任惠丰化工销售员；2006年6月至今任公司销售员；2011年8月至今，担任公司监事。

## 3. 高级管理人员

王贤丰：见董事会成员简介。

齐学博：见董事会成员简介。

于兴春：副总经理兼董事会秘书，男，汉族，1972年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，高级工程师。1998年11月至2008年3月就职于惠丰化工，历任车间主任、技改科长、技术部副经理、技术部经理；2008年4月至今就职公司，历任投资建设部经理、总经理助理、副总经理兼董事会秘书。2010年2月至今任公司副总经理兼董事会秘书，2018年1月至今，任鞍山辉虹董事；2021年1月至今在辽宁天彩材料股份有限公司担任董事。

乔治：首席市场官、副总经理，男，汉族，1978年1月出生，中国国籍，无永久境外居住权，2000年毕业于华东理工大学，精细化工专业，本科学历，学士学位，工程师；2000年至2001年，担任大连路明科技股份有限公司研发专员；2001年至2002年，担任大连好丰工贸有限公司外贸专员；2002年至2004年担任上海鼎赢商贸有限公司业务代表；2004年至2014年担任先尼科化工（上海）有限公司销售经理；2014年至今担任鞍山七彩化学股份有限公司市场总监；2017年至今兼任鞍山七彩化学股份有限公司国际业务经理；2019年5月至今鞍山七彩化学股份有限公司担任首席市场官、副总经理；2020年6月至今在上海庚彩新材料科技有限公司担任执行董事。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
徐惠祥	惠丰投资	董事长	1998年11月01日		否
刘志东	惠丰投资	监事	2010年09月01日		否
王素坤	惠丰投资	董事、财务经理	2005年03月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐惠祥	慧科赢创	执行董事	2016年03月01日		否
徐惠祥	七彩材料	执行董事	2020年04月14日		否
段文勇	美联新材	董事、副总经理、董事会秘书	2011年11月01日		是
段文勇	仁信新材料	董事	2018年02月01日		否
段文勇	美诺新材料	董事	2019年09月17日		否
曾雪云	北京邮电大学	教授	2017年12月01日		是
曾雪云	优德精密	独立董事	2016年01月01日		是
张燕深	中国染料协会	产业发展部主任	2006年12月01日		是
王素坤	惠丰经贸	财务经理	2013年07月01日		否
王素坤	瑞焱热力	监事	2014年05月01日		否

王素坤	腾达化工	监事	2017年06月01日		否
王素坤	七彩材料	监事	2020年04月14日		否
于兴春	鞍山辉虹	董事	2018年01月01日		否
于兴春	天彩材料	董事	2021年01月14日		否
齐学博	上海庚彩	监事	2019年01月03日		否
齐学博	天彩材料	董事	2021年01月14日		否
王贤丰	天彩材料	董事长	2021年01月14日		否
乔治	庚彩新材	执行董事	2020年06月28日		否
刘志东	天彩材料	监事	2021年01月14日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

##### 1. 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》等规定，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬体系应为公司经营战略服务，并随公司经营状况的不断变化而作相应的调整以适应公司的进一步发展需要。薪酬调整依据为：（1）公司盈利状况；（2）岗位调整或职务变化；（3）组织结构调整；（4）通胀水平。

##### 1.1 董事薪酬与津贴

在公司担任具体职务的非独立董事，以其本人在公司担任的职务及与公司签订的劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬，不再另行发放董事津贴。

不在公司担任具体职务的非独立董事，公司可以制定相关职务津贴并提交董事会和股东大会审批后执行。

公司独立董事津贴由公司制定并提交董事会和股东大会审批后执行。如独立董事津贴与过往年度标准相同，则无需重新提交董事会和股东大会审批。

##### 1.2 监事薪酬与津贴

在公司担任具体职务的监事，以其本人与公司签订的劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬，不再另行发放监事津贴。

不在公司担任具体职务的监事，公司可以制定相关职务津贴并提交监事会和股东大会审

批后执行。

### 1.3 高级管理人员薪酬

公司高级管理人员以其本人与公司签订的劳动合同为基础，实行年薪制，薪酬结构由基本年薪、绩效薪酬构成，具体标准如下：

(1) 基础年薪结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬，按月发放。

(2) 绩效薪酬与高级管理人员年度绩效考核结果挂钩，以公司年度经营目标和个人年度业绩考核指标完成情况为考核基础，具体金额由公司人力资源部审核，报董事会批准，按年发放。

#### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
徐惠祥	董事长、总经理	男	50	现任	87.5	否
王贤丰	董事、副总经理	男	55	现任	69.4	否
齐学博	董事、副总经理、财务总监	男	49	现任	43.1	否
张志群	董事、研发经理	男	47	现任	39.4	否
刘光辉	董事	男	40	离任	0	是
段文勇	董事	男	52	现任	0	是
曾雪云	独立董事	女	47	现任	9.7	否
张燕深	独立董事	女	64	现任	0	否
丁明	独立董事	男	77	现任	9.3	否
于兴春	董事会秘书、副总经理	男	49	现任	35.6	否
刘志东	监事会主席	男	41	现任	13.7	否
王素坤	监事	女	50	现任		是
李东波	职工代表监事	男	51	现任	10.7	否
乔治	副总经理	男	43	现任	70	否
合计	--	--	--	--	388.4	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1. 员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,023
主要子公司在职员工的数量（人）	395

在职员工的数量合计（人）	1,418
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,441
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	999
销售人员	49
技术人员	151
财务人员	22
行政人员	197
合计	1,418
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	35
本科	264
大专	216
其他	899
合计	1,418

## 2. 薪酬政策

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》；并向员工支付薪金，依据国家及地方法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育及住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

## 3. 培训计划

公司内部建立了科学和完善的内部培训体系。报告期内，公司根据经营和管理的需要，制定人员招聘及培训计划，并通过多种渠道寻求优秀的培训资源，积极引进了专业培训机构定期对公司内部员工进行培训，鼓励员工积极参加各类专业培训讲座等，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、流程规范类、管理思维培训、员工有效沟通培训、日常工作流程培训等，以保证员工具备工作所需素养和技能，有效地提高了员工的整体素质和企业的经营管理水平。

#### 4. 劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	167,760
劳务外包支付的报酬总额（元）	3,482,715.36

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求。

#### 1. 关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开和表决程序，全面采取现场投票与网络投票结合的方式，审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，确保股东能够充分行使股东权利。同时聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。

#### 2. 关于公司与控股股东

公司按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在控股股东超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3. 关于董事和董事会

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，董事会成员包含财务、法律和企业管理等方面的专业人士，具

有履行职务所必需的知识、技能和素质。各位董事均能按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，认真勤勉的履行职责和义务，独立董事能够独立地作出判断并发表意见。

公司董事会下设审计委员会。报告期内，审计委员会认真履行职责，充分发挥了专门委员会的作用。

#### **4. 关于监事和监事会**

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督和检查，维护公司及股东的合法权益。

#### **5. 关于绩效评价与激励约束机制**

公司建立了较完善的董事、高级管理人员绩效考评体系和激励约束机制，董事会负责公司董事、高级管理人员的绩效考核。公司目前的绩效考评和激励约束机制能有效的发挥作用，符合公司实际情况及发展状况。

#### **6. 关于经理层**

公司已建立《总经理工作细则》对总经理的选聘、职责、权限范围等事项进行了明确约定。总经理及其他高级管理人员能够严格按照公司各项管理制度履行职责，能够忠实的执行董事会的各项决议，较好地完成了董事会制定的经营管理任务，没有发现违规行为。

#### **7. 关于信息披露与透明度**

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

## 8. 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

## 9. 关于投资者关系管理

公司自上市以来，一直非常重视投资者关系管理工作，并制定了《投资者关系管理制度》明确规定了投资者关系管理的基本原则、目的、投资者关系管理的工作对象、内容和方式等，以保证与投资者建立良好的互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》认真做好投资者关系管理工作。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的相关要求规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于控股股东和实际控制人及其他关联方，拥有完整的业务体系及面向市场独立经营能力。

### 1. 资产方面

公司的资产独立完整、权属清晰，不依赖于股东或其他任何关联方，公司的资产由自身独立控制并支配，不存在股东及其他关联方无偿占用、挪用公司资产的现象。

### 2. 人员方面

公司具有独立的人事及薪酬管理体系，公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员均以合法程序选举或聘任，并专职在公司工作并领取薪酬；公司的财务人员没有在股东控制的其他公司兼职，也没有在与公司业务相同或相近的其他公司任职的情况。

### 3. 财务方面

公司设有完整独立的财务会计部门，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司财务人员未在股东控制的其他企业任职，财务人员由财务部门集中统一管理；公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法纳税。

### 4. 机构方面

公司建立健全了独立的股东大会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构，拥有完整的法人治理结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，公司各部门独立履行其职责，不受股东、其他有关部门或单位、个人的干预。

### 5. 业务方面

公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，不依赖于股东或其他任何关联方。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1. 本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	32.87%	2020 年 05 月 14 日	2020 年 05 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.97%	2020 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.16%	2020 年 08 月 13 日	2020 年 08 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	19.33%	2020 年 10 月 12 日	2020 年 10 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2020 年第四次临时股东大会	临时股东大会	48.95%	2020 年 11 月 30 日	2020 年 11 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 2. 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1. 独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
曾雪云	14	0	14	0	0	否	5
张燕深	14	0	14	0	0	否	5
丁明	14	0	14	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2. 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3. 独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等法律法规及规章制度的相关规定，忠实勤勉地履行独立董事职责，独立董事在各自任职期间内积极出席公司召开的董事会及董事会专门委员会会议，认真审议董事会各项议案，并对相关事项发表了独立意见，对公司董事会审议的事项未提出过异议。独立董事凭借自身专业知识和实务经验，为公司日常经营管理提供了有价值的指导意见，有效推动公司规范化治理，切实维护了公司及全体股东的利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会，本着勤勉尽责的原则，充分发挥审核与监督作用，报告期内，公司审计委员会严格按照《公司章程》、《审计委员会工作细则》及相关法律法规的规定，对公司全年生产经营情况、定期财务报告及重大事项进展情况等进行了监督与指导，监督公司内部审计制度及实施，与审计会计进行沟通，制定年度审计计划并对年度审计工作进行安排，切实履行了审计委员会工作职责。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，高级管理人员的任免均由董事会表决通过，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会负责对高级管理人员的能力及履职情况进行监督，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状，能有效调动公司高级管理人员的积极性与创造性。

## 九、内部控制评价报告

### 1. 报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2. 内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月22日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业	100.00%

收入占公司合并财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷类型:① 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重要损失和不利影响;② 已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后,未得到整改;③ 发现以前年度存在重大会计差错,对已披露的财务报告进行更正;④ 公司内部控制环境无效;⑤ 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报;⑥ 审计委员会和内部审计机构对财务报告的内部监督无效。重要缺陷:① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策;② 未建立反舞弊程序和控制措施或无效;③ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制,且没有相应的补偿性控制;④ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷:未构成重大缺陷、重要缺陷标准的,和财务报告相关的其他内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷类型:① 缺乏民主决策程序或重大事项违反决策程序出现重大失误,给公司造成定量标准认定的重大损失;② 重大负面影响;③ 关键管理人员或高级技术人员流失严重;④ 媒体负面新闻频现,情况属实,造成重大社会影响;⑤ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效,给公司造成按定量标准认定;⑥ 已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改。重要缺陷:① 民主决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误,给公司造成定量标准认定的重要财产损失;② 违反国家法律、法规,受到政府部门处罚,但未对公司定期报告披露造成负面影响;③ 关键岗位业务人员流失严重;④ 媒体出现负面新闻,波及局部区域;⑤ 重要业务制度执行过程中存在较大缺陷;⑥ 已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改。</p>
定量标准	<p>一般缺陷定量标准:错报&lt;利润总额的2%、错报&lt;资产总额的1%;重要缺陷定量标准:利润总额的2%≤错报&lt;利润总额的5%、资产总额的1%≤错报&lt;资产总额的2%;重大缺陷定量标准:错报≥利润总额的5%、错报≥资产总额的2%。</p>	<p>一般缺陷定量标准:影响金额&lt;利润总额的2%、影响金额&lt;资产总额的1%;重要缺陷定量标准:利润总额的2%≤影响金额&lt;利润总额的5%、资产总额的1%≤影响金额&lt;资产总额的2%;重大缺陷定量标准:影响金额≥利润总额的5%、影响金额≥资产总额的2%。一般缺陷:除上述重大缺陷、重要缺陷之外,其他非财务报告相关的内部控制缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量(个)	0	
非财务报告重大缺陷数量(个)	0	
财务报告重要缺陷数量(个)	0	
非财务报告重要缺陷数量(个)	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 21 日
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	容诚审字[2021]110Z0163 号
注册会计师姓名	宫国超、刘得钰

鞍山七彩化学股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了鞍山七彩化学股份有限公司（以下简称七彩化学公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了七彩化学公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、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，我们独立于七彩化学公司，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 2020 年度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

参见财务报表附注三、24 和五、36。2020 年度七彩化学公司营业收入 1,008,303,495.18

元，营业收入金额较大且为关键业绩指标，收入确认存在可能被操纵的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

- (1) 评价并测试了有关收入循环的关键内部控制，以确认内部控制的有效性；
- (2) 对营业收入和营业成本执行分析程序，包括：本期各月度毛利率波动分析、同期主要产品毛利比较分析等分析程序；
- (3) 获取了公司与客户签订的协议，对合同关键条款进行核实，如：发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等；
- (4) 进行细节测试，包括检查公司与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、客户签收单、海关报关单、回款单据、期后回款等资料；
- (5) 通过查询主要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系；
- (6) 获取了公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；
- (7) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；
- (8) 对营业收入执行函证程序，确认营业收入的真实性，对于函证未回复的客户进行替代测试。

## (二) 应收账款坏账准备的计提

### 1. 事项描述

参见财务报表附注三、10 和五、4。2020 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 220,228,198.41 元，坏账准备金额为 2,637,570.20 元。根据金融工具准则的相关规定，七彩化学公司管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备。对应收账款的可收回性进行估计并进行减值测试涉及管理层的重大会计估计和判断。基于应收账款账面价值重大及管理层的估计和判断具有不确定性，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的相关程序包括：

- (1) 了解与评价应收账款相关内部控制的设计有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 了解公司的信用政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等；

(3) 检查七彩化学公司管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性以及坏账准备计算的准确性；

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，确认是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

#### **四、其他信息**

七彩化学公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括七彩化学公司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**

七彩化学公司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，管理层负责评估七彩化学公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算七彩化学公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督七彩化学公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对七彩化学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七彩化学公司不能持续经营。

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

（六）就七彩化学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。

在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。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师(项目合伙人): 宫国超

中国·北京

中国注册会计师: 刘得钰

2021年4月21日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1. 合并资产负债表

编制单位：鞍山七彩化学股份有限公司

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	246,818,077.82	400,556,811.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		488,100.00
衍生金融资产		
应收票据	138,543,857.99	131,206,859.48
应收账款	217,590,628.21	115,375,978.17
应收款项融资	40,218,553.77	12,116,765.93
预付款项	41,286,461.67	40,912,278.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,538,586.38	18,076,546.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	227,799,718.29	154,523,601.73
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,243,702.56	5,781,765.97
流动资产合计	931,039,586.69	879,038,708.38
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	31,954,521.60	30,251,630.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,670,252.69	7,584,478.53
投资性房地产		
固定资产	518,449,383.06	254,597,193.64
在建工程	214,575,827.33	136,990,459.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	113,192,672.82	72,435,347.14
开发支出		
商誉	13,829,572.46	2,558,822.45
长期待摊费用	21,486,620.08	15,252,263.73
递延所得税资产	6,888,782.66	4,954,350.30
其他非流动资产	59,919,701.61	40,044,765.87
非流动资产合计	1,000,967,334.31	564,669,311.98
资产总计	1,932,006,921.00	1,443,708,020.36
流动负债：		
短期借款	252,000,000.00	66,123,393.53
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,492,889.00	
衍生金融负债		
应付票据	34,511,200.00	
应付账款	88,942,485.07	57,321,561.91
预收款项		1,110,120.71
合同负债	1,508,627.69	
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	9,796,195.47	8,390,026.20
应交税费	7,210,263.94	846,775.03
其他应付款	514,686.82	737,412.09
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,500,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	108,866,023.56	104,018,610.49
流动负债合计	516,342,371.55	242,547,899.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	41,819,495.45	53,319,495.45
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,341,218.63	20,683,508.99
递延所得税负债	11,271,567.77	73,215.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	74,432,281.85	74,076,219.44
负债合计	590,774,653.40	316,624,119.40
所有者权益：		
股本	192,024,000.00	106,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	549,032,629.46	634,376,629.46
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,522,484.16	53,340,000.00
一般风险准备		
未分配利润	420,285,132.54	332,687,271.50
归属于母公司所有者权益合计	1,227,864,246.16	1,127,083,900.96
少数股东权益	113,368,021.44	
所有者权益合计	1,341,232,267.60	1,127,083,900.96
负债和所有者权益总计	1,932,006,921.00	1,443,708,020.36

法定代表人：徐惠祥

主管会计工作负责人：齐学博

会计机构负责人：柏丽

## 2. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	195,476,269.27	393,891,827.36
交易性金融资产		488,100.00
衍生金融资产		
应收票据	112,184,123.03	106,789,579.48
应收账款	173,852,162.08	112,642,515.23
应收款项融资	38,870,726.57	11,766,765.93
预付款项	42,751,471.46	38,514,845.44
其他应收款	55,459,335.70	56,344,362.69
其中：应收利息		
应收股利		
存货	142,595,178.27	136,895,794.50
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	67,927.11	3,574,169.10
流动资产合计	761,257,193.49	860,907,959.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	161,618,728.77	46,587,390.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,670,252.69	7,584,478.53
投资性房地产		
固定资产	296,728,795.09	184,955,306.34
在建工程	206,516,277.04	135,373,604.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	72,946,543.65	70,026,010.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,059,069.30	7,823,324.87
递延所得税资产	3,643,835.91	3,484,479.52
其他非流动资产	42,770,503.42	35,346,985.36
非流动资产合计	813,954,005.87	491,181,579.80
资产总计	1,575,211,199.36	1,352,089,539.53
流动负债：		
短期借款	202,000,000.00	66,123,393.53
交易性金融负债	1,492,889.00	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	102,080,309.34	74,366,722.12
预收款项		1,110,120.71
合同负债	537,746.64	
应付职工薪酬	5,771,962.57	7,075,390.85
应交税费	4,080,897.23	55,936.92
其他应付款	307,754.91	684,495.68
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,500,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	85,247,616.34	81,851,330.49

流动负债合计	413,019,176.03	235,267,390.30
非流动负债：		
长期借款	41,819,495.45	53,319,495.45
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,123,709.64	20,430,000.00
递延所得税负债	100,537.90	73,215.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,043,742.99	73,822,710.45
负债合计	475,062,919.02	309,090,100.75
所有者权益：		
股本	192,024,000.00	106,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	535,163,587.19	620,507,587.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,522,484.16	53,340,000.00
未分配利润	306,438,208.99	262,471,851.59
所有者权益合计	1,100,148,280.34	1,042,999,438.78
负债和所有者权益总计	1,575,211,199.36	1,352,089,539.53

### 3. 合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	1,008,303,495.18	694,584,854.55
其中：营业收入	1,008,303,495.18	694,584,854.55

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	806,899,712.12	541,712,154.13
其中：营业成本	650,765,657.98	433,602,367.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,234,300.64	6,746,397.85
销售费用	32,170,098.34	36,962,333.12
管理费用	54,351,849.98	37,905,586.07
研发费用	51,227,137.47	31,107,559.14
财务费用	10,150,667.71	-4,612,089.45
其中：利息费用	10,843,117.59	4,213,575.67
利息收入	5,995,808.37	8,294,887.20
加：其他收益	5,029,185.04	412,115.86
投资收益（损失以“-”号填列）	2,841,674.33	2,540,956.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,715,854.33	1,535,831.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-407,114.84	72,578.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	214,131.97	-1,370,767.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,114,091.34	145,650.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	207,967,568.22	154,673,234.15
加：营业外收入	10,344,640.71	1,208,629.33
减：营业外支出	7,134,523.10	33,482,222.26

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	211,177,685.83	122,399,641.22
减：所得税费用	25,659,111.12	14,300,435.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	185,518,574.71	108,099,205.23
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	185,518,574.71	108,099,205.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	175,456,345.20	108,099,205.23
2. 少数股东损益	10,062,229.51	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	185,518,574.71	108,099,205.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	175,456,345.20	108,099,205.23
归属于少数股东的综合收益总额	10,062,229.51	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.91	0.59
（二）稀释每股收益	0.91	0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：

元。

法定代表人：徐惠祥

主管会计工作负责人：齐学博

会计机构负责人：柏丽

#### 4. 母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	817,932,336.28	667,042,347.14
减：营业成本	560,512,230.46	439,777,498.92
税金及附加	6,383,894.75	5,409,433.09
销售费用	29,657,114.39	35,682,506.90
管理费用	36,102,310.04	29,859,550.96
研发费用	34,884,179.97	28,179,836.48
财务费用	8,325,734.90	-4,629,275.53
其中：利息费用	8,925,970.61	4,213,575.67
利息收入	5,487,331.48	8,282,514.89
加：其他收益	3,667,388.85	287,062.01
投资收益（损失以“-”号填列）	1,877,157.85	1,752,436.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,751,337.85	747,312.27
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）	-407,114.84	72,578.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-526,349.49	-1,346,323.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57,526.67	22,944.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	146,735,480.81	133,551,493.63
加：营业外收入	10,074,142.87	1,194,250.28
减：营业外支出	6,151,416.23	32,142,345.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	150,658,207.45	102,603,398.91
减：所得税费用	18,833,365.89	12,440,341.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	131,824,841.56	90,163,056.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	131,824,841.56	90,163,056.94

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	131,824,841.56	90,163,056.94
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5. 合并现金流量表

单位：元

项目	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	584,616,994.07	462,079,959.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,691,230.78	
收到其他与经营活动有关的现金	25,956,604.76	13,169,988.97
经营活动现金流入小计	612,264,829.61	475,249,948.85
购买商品、接受劳务支付的现金	292,491,359.66	235,476,687.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	127,922,923.70	96,204,054.66
支付的各项税费	47,236,480.78	44,337,875.40
支付其他与经营活动有关的现金	51,202,118.60	50,597,063.46
经营活动现金流出小计	518,852,882.74	426,615,681.16
经营活动产生的现金流量净额	93,411,946.87	48,634,267.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,000,000.00	346,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,008,200.76	1,250,419.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	746,344.60	423,944.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	67,754,545.36	347,674,363.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	234,149,591.51	147,298,381.26
投资支付的现金	77,000,000.00	364,000,000.00
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	9,949,291.13	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	321,098,882.64	511,298,381.26
投资活动产生的现金流量净额	-253,344,337.28	-163,624,017.61

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		559,893,140.00
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	302,000,000.00	89,793,797.71
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	302,000,000.00	649,686,937.71
偿还债务支付的现金	236,301,000.00	129,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,462,954.44	48,221,829.09
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	1,460,000.00	12,017,196.80
筹资活动现金流出小计	327,223,954.44	189,239,025.89
筹资活动产生的现金流量净额	-25,223,954.44	460,447,911.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,643,338.96	661,528.55
五、现金及现金等价物净增加额	-187,799,683.81	346,119,690.45
加：期初现金及现金等价物余额	399,101,561.63	52,981,871.18
六、期末现金及现金等价物余额	211,301,877.82	399,101,561.63

## 6. 母公司现金流量表

单位：元

项目	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	474,668,080.71	456,617,897.45
收到的税费返还	20,074.55	
收到其他与经营活动有关的现金	22,957,101.97	13,051,741.77
经营活动现金流入小计	497,645,257.23	469,669,639.22
购买商品、接受劳务支付的现金	227,507,347.22	253,419,711.48
支付给职工以及为职工支付的现金	94,710,496.46	78,877,004.42
支付的各项税费	30,082,591.57	38,147,230.27
支付其他与经营活动有关的现金	56,821,499.65	55,156,308.48
经营活动现金流出小计	409,121,934.90	425,600,254.65
经营活动产生的现金流量净额	88,523,322.33	44,069,384.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,000,000.00	346,000,000.00
取得投资收益收到的现金	758,200.76	1,250,419.65

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	249,094.60	230,524.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	66,007,295.36	347,480,943.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	212,412,190.80	135,491,063.30
投资支付的现金	190,280,000.00	374,000,000.00
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	402,692,190.80	509,491,063.30
投资活动产生的现金流量净额	-336,684,895.44	-162,010,119.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		559,893,140.00
收到其他与筹资活动有关的现金	252,000,000.00	89,793,797.71
筹资活动现金流入小计	252,000,000.00	649,686,937.71
偿还债务支付的现金	112,000,000.00	129,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,935,839.36	48,221,829.09
支付其他与筹资活动有关的现金	1,460,000.00	12,017,196.80
筹资活动现金流出小计	199,395,839.36	189,239,025.89
筹资活动产生的现金流量净额	52,604,160.64	460,447,911.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,402,895.62	699,189.32
五、现金及现金等价物净增加额	-197,960,308.09	343,206,366.06
加：期初现金及现金等价物余额	392,436,577.36	49,230,211.30
六、期末现金及现金等价物余额	194,476,269.27	392,436,577.36

### 7. 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	106,680,000.00				634,376,629.46				53,340,000.00		332,687,271.50		1,127,083,900.96		1,127,083,900.96
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	106,680,000.00				634,376,629.46				53,340,000.00		332,687,271.50		1,127,083,900.96		1,127,083,900.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,344,000.00				-85,344,000.00				13,182,484.16		87,597,861.04		100,780,345.20	113,368,021.44	214,148,366.64
（一）综合收益总额											175,456,345.20		175,456,345.20	10,062,229.51	185,518,574.71
（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						13,182,484.16	-87,858,484.16	-74,676,000.00	103,305,791.93	28,629,791.93				
1. 提取盈余公积						13,182,484.16	-13,182,484.16							
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配							-74,676,000.00	-74,676,000.00					-74,676,000.00	
4. 其他									103,305,791.93	103,305,791.93				
(四) 所有者权益内部结转	85,344,000.00			-85,344,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	85,344,000.00			-85,344,000.00										
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	192,024,000.00			549,032,629.46			66,522,484.16	420,285,132.54	1,227,864,246.16	113,368,021.44	1,341,232,267.60		

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	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	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			其他	小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	80,000,000.00			117,412,764.92				46,201,012.08		271,467,173.28		515,080,950.28		515,080,950.28	
加：会计政策变更								291,067.38		2,640,813.53		2,931,880.91		2,931,880.91	
前期差错更正															
同一控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00			117,412,764.92				46,492,079.46		274,107,986.81		518,012,831.19		518,012,831.19	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	26,680,000.00			516,963,864.54				6,847,920.54		58,579,284.69		609,071,069.77		609,071,069.77	
（一）综合收益总额										108,099,205.23		108,099,205.23		108,099,205.23	
（二）所有者投入和减少资本	26,680,000.00			516,963,864.54								543,643,864.54		543,643,864.54	
1. 所有者投入的普通股	26,680,000.00			516,963,864.54								543,643,864.54		543,643,864.54	
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									6,847,920.54	-49,519,920.54			-42,672,000.00					-42,672,000.00	
1. 提取盈余公积									6,847,920.54	-6,847,920.54									
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配													-42,672,000.00					-42,672,000.00	
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			

四、本期期末余额	106,680,000.00		634,376,629.46		53,340,000.00	332,687,271.50	1,127,083,900.96	1,127,083,900.96
----------	----------------	--	----------------	--	---------------	----------------	------------------	------------------

### 8. 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,680,000.00				620,507,587.19				53,340,000.00	262,471,851.59		1,042,999,438.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,680,000.00				620,507,587.19				53,340,000.00	262,471,851.59		1,042,999,438.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	85,344,000.00				-85,344,000.00				13,182,484.16	43,966,357.40		57,148,841.56
（一）综合收益总额										131,824,841.56		131,824,841.56
（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									13,182,484.16	-87,858,484.16		-74,676,000.00
1. 提取盈余公积									13,182,484.16	-13,182,484.16		
2. 对所有者（或股东）的分配										-74,676,000.00		-74,676,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	85,344,000.00					-85,344,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	85,344,000.00					-85,344,000.00						
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	192,024,000.00					535,163,587.19				66,522,484.16	306,438,208.99	1,100,148,280.34

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				103,543,722.65				46,201,012.08	219,209,108.73		448,953,843.46
加：会计政策变更									291,067.38	2,619,606.46		2,910,673.84

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				103,543,722.65				46,492,079.46	221,828,715.19		451,864,517.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,680,000.00				516,963,864.54				6,847,920.54	40,643,136.40		591,134,921.48
（一）综合收益总额										90,163,056.94		90,163,056.94
（二）所有者投入和减少资本	26,680,000.00				516,963,864.54							543,643,864.54
1. 所有者投入的普通股	26,680,000.00				516,963,864.54							543,643,864.54
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									6,847,920.54	-49,519,920.54		-42,672,000.00
1. 提取盈余公积									6,847,920.54	-6,847,920.54		
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,672,000.00		-42,672,000.00
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	106,680,000.00				620,507,587.19				53,340,000.00	262,471,851.59		1,042,999,438.78

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

公司注册资本为 19,202.40 万元；注册地址：辽宁省鞍山市腾鳌经济开发区一号路 8 号；法定代表人：徐惠祥。统一社会信用代码：91210300788777922C。

公司经营范围：许可经营项目：1,8-萘二甲酸酐生产。一般经营项目：染、颜料和染、颜料中间体、水处理剂、化工机械、化工防腐剂、润滑剂、医药中间体、农药中间体、精细化工产品、化工原料生产销售。经营货物及技术进出口。

（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）财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 21 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围及变化

##### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	东营市天正化工有限公司	东营天正	100.00	
2	上海庚彩新材料科技有限公司	上海庚彩	100.00	
3	绍兴上虞新利化工有限公司	上虞新利	51.00	
4	绍兴上虞大新色彩化工有限公司	上虞大新		45.90
5	辽宁七彩材料科技有限公司	七彩材料	100.00	
6	七彩化学（香港）有限公司	七彩香港	100.00	
7	研新股份有限公司	研新股份		100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

##### （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	绍兴上虞新利化工有限公司	上虞新利	2020年度	非同一控制下企业合并
2	绍兴上虞大新色彩化工有限公司	上虞大新	2020年度	非同一控制下企业合并
3	辽宁七彩材料科技有限公司	七彩材料	2020年度	新设全资子公司
4	七彩化学（香港）有限公司	七彩香港	2020年度	新设全资子公司
5	研新股份有限公司	研新股份	2020年度	新设全资孙公司

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## **四、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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### **2. 持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主

体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注：有时也称为特殊目的主体)。

## **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **（6）特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同

而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定

进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位

币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 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,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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

金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③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。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或

需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，

是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收合并范围内关联方

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始

确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行

抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **11. 存货**

#### **(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

#### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **12. 合同资产及合同负债**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **13. 合同成本**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资

产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可

执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

A. 同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益;

B. 同一控制下的企业合并,合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益;

C. 非同一控制下的企业合并,以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

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,按照下列规定确定其投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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;

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具

备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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所有者权益。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净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 15. 固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	3-30	5	3.17-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在

租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专利权	6年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	6年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
排污权	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## **(2) 内部研究开发支出会计政策**

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时,才能确认为无形资产:

- 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,能够证明其有用性;
- 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。

## **19. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

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,本公司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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

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。本公司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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 21. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤

相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义

务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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。

## 23. 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自 2020 年 1 月 1 日起适用

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，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。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司的客户分为经销商客户与直销客户，全部为买断式销售。公司与直销客户和经销商签订合同，按照合同约定价格将产品卖与直销客户和经销商，经销商再按自己销售价格进行销售，销售给终端客户。

本公司主要从事有机颜料及相关中间体的研发、生产和销售，产品同时销往国内市场 and 国外市场。公司销售根据本公司业务特点，本公司对产品销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

内销产品收入确认条件：公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，取

得客户确认的回单且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认条件：公司根据合同约定完成产品报关、装船离港，取得海关报关单且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### **以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前**

##### **(1) 销售商品收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### **①销售商品收入的具体确认方法**

公司的客户分为经销商客户与直销客户，全部为买断式销售。公司与直销客户和经销商签订合同，按照合同约定价格将产品卖与直销客户和经销商，经销商再按自己销售价格进行销售，销售给终端客户。

本公司主要从事有机颜料及相关中间体的研发、生产和销售，产品同时销往国内市场和国外市场。公司销售根据本公司业务特点，本公司对产品销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

A、对于内销，产品发出后，取得客户确认的回单时确认收入。取得客户回单后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

B、对于外销，为产品发出后，公司完成产品报关、装船离港，取得海关报关单时确认收入。取得海关报关单后，交货行为已完成，出口清关手续已履行完毕，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

##### **(2) 提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## **24. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

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 1 元计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府

补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用

的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## **26. 租赁**

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时,于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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,计入资产负债表的长期应收款,同时记录未担保余值;将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益,在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”),根据财政部要求,在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。	2020 年 4 月 22 日召开的第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十次会议,分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司独立董事对此事项发表了同意的独立意见。	本公司按照新收入准则要求,自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位:元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	400,556,811.63	400,556,811.63	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	488,100.00	488,100.00	
衍生金融资产			
应收票据	131,206,859.48	131,206,859.48	
应收账款	115,375,978.17	115,375,978.17	

应收款项融资	12,116,765.93	12,116,765.93	
预付款项	40,912,278.48	40,912,278.48	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	18,076,546.99	18,076,546.99	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	154,523,601.73	154,523,601.73	
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	5,781,765.97	5,781,765.97	
流动资产合计	879,038,708.38	879,038,708.38	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	30,251,630.45	30,251,630.45	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	7,584,478.53	7,584,478.53	
投资性房地产			
固定资产	254,597,193.64	254,597,193.64	
在建工程	136,990,459.87	136,990,459.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	72,435,347.14	72,435,347.14	
开发支出			
商誉	2,558,822.45	2,558,822.45	
长期待摊费用	15,252,263.73	15,252,263.73	
递延所得税资产	4,954,350.30	4,954,350.30	

其他非流动资产	40,044,765.87	40,044,765.87	
非流动资产合计	564,669,311.98	564,669,311.98	
资产总计	1,443,708,020.36	1,443,708,020.36	
流动负债：			
短期借款	66,123,393.53	66,123,393.53	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	57,321,561.91	57,321,561.91	
预收款项	1,110,120.71		-1,110,120.71
合同负债		982,407.71	982,407.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,390,026.20	8,390,026.20	
应交税费	846,775.03	846,775.03	
其他应付款	737,412.09	737,412.09	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债	104,018,610.49	104,146,323.49	127,713.00
流动负债合计	242,547,899.96	242,547,899.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	53,319,495.45	53,319,495.45	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,683,508.99	20,683,508.99	
递延所得税负债	73,215.00	73,215.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	74,076,219.44	74,076,219.44	
负债合计	316,624,119.40	316,624,119.40	
所有者权益：			
股本	106,680,000.00	106,680,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	634,376,629.46	634,376,629.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	53,340,000.00	53,340,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	332,687,271.50	332,687,271.50	
归属于母公司所有者权益合计	1,127,083,900.96	1,127,083,900.96	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,127,083,900.96	1,127,083,900.96	
负债和所有者权益总计	1,443,708,020.36	1,443,708,020.36	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	393,891,827.36	393,891,827.36	
交易性金融资产	488,100.00	488,100.00	
衍生金融资产			
应收票据	106,789,579.48	106,789,579.48	

应收账款	112,642,515.23	112,642,515.23	
应收款项融资	11,766,765.93	11,766,765.93	
预付款项	38,514,845.44	38,514,845.44	
其他应收款	56,344,362.69	56,344,362.69	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	136,895,794.50	136,895,794.50	
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	3,574,169.10	3,574,169.10	
流动资产合计	860,907,959.73	860,907,959.73	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	46,587,390.92	46,587,390.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	7,584,478.53	7,584,478.53	
投资性房地产			
固定资产	184,955,306.34	184,955,306.34	
在建工程	135,373,604.10	135,373,604.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	70,026,010.16	70,026,010.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,823,324.87	7,823,324.87	
递延所得税资产	3,484,479.52	3,484,479.52	
其他非流动资产	35,346,985.36	35,346,985.36	
非流动资产合计	491,181,579.80	491,181,579.80	
资产总计	1,352,089,539.53	1,352,089,539.53	
流动负债：			

短期借款	66,123,393.53	66,123,393.53	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	74,366,722.12	74,366,722.12	
预收款项	1,110,120.71		-1,110,120.71
合同负债		982,407.71	982,407.71
应付职工薪酬	7,075,390.85	7,075,390.85	
应交税费	55,936.92	55,936.92	
其他应付款	684,495.68	684,495.68	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债	81,851,330.49	81,979,043.49	127,713.00
流动负债合计	235,267,390.30	235,267,390.30	
非流动负债：			
长期借款	53,319,495.45	53,319,495.45	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,430,000.00	20,430,000.00	
递延所得税负债	73,215.00	73,215.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	73,822,710.45	73,822,710.45	
负债合计	309,090,100.75	309,090,100.75	
所有者权益：			
股本	106,680,000.00	106,680,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	620,507,587.19	620,507,587.19	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	53,340,000.00	53,340,000.00	
未分配利润	262,471,851.59	262,471,851.59	
所有者权益合计	1,042,999,438.78	1,042,999,438.78	
负债和所有者权益总计	1,352,089,539.53	1,352,089,539.53	

调整情况说明

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地面积	每平方米每年12元、9元、8元、6元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海庚彩新材料科技有限公司	25%
辽宁七彩材料科技有限公司	25%
七彩化学（香港）有限公司	16.5%
研新股份有限公司	16.5%

### 2. 税收优惠

(1) 母公司鞍山七彩化学股份有限公司税收优惠：

公司于2020年11月10日获得高新技术企业证书，证书号为GR202021000929，证书有

效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15%的优惠税率。公司 2020 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

(2) 子公司东营天正化工有限公司税收优惠：

公司于 2020 年 8 月 17 日获得高新技术企业证书，证书号 GR202037000516，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15%的优惠税率。公司 2020 年度按 15%税率计缴企业所得税。

(3) 子公司绍兴上虞新利化工有限公司税收优惠：

公司于 2018 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书，证书号 GR201833002545，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15%的优惠税率。公司 2020 年度按 15%税率计缴企业所得税。

(4) 孙公司绍兴上虞大新色彩化工有限公司税收优惠：

公司于 2020 年 12 月 1 日获得高新技术企业证书，证书号 GR202033005654，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15%的优惠税率。公司 2020 年度按 15%税率计缴企业所得税。

### 3. 其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,643.65	274.86
银行存款	211,300,234.17	399,101,286.77
其他货币资金	35,516,200.00	1,455,250.00
合计	246,818,077.82	400,556,811.63

其他货币资金主要系公司存入的票据、掉期业务保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

期末货币资金较期初减少 38.38%，主要由于本年募集资金投入使用所致。

## 2. 交易性金融资产

单位：元

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		488,100.00
其中：		
美元掉期业务		488,100.00
其中：		
合计		488,100.00

其他说明：

## 3. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	138,543,857.99	131,206,859.48
合计	138,543,857.99	131,206,859.48

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	138,543,857.99	100.00%			138,543,857.99	131,206,859.48	100.00%			131,206,859.48
其中：										
银行承兑汇票	138,543,857.99	100.00%			138,543,857.99	131,206,859.48	100.00%			131,206,859.48
合计	138,543,857.99	100.00%			138,543,857.99	131,206,859.48	100.00%			131,206,859.48

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备		-500,000.00	500,000.00			
合计		-500,000.00	500,000.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据：无**

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		107,839,887.13
合计		107,839,887.13

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无**

**(6) 本期实际核销的应收票据情况：无**

**4. 应收账款**

**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	220,228,198.41	100.00%	2,637,570.20	1.20%	217,590,628.21	116,740,623.76	100.00%	1,364,645.59	1.17%	115,375,978.17
其中：										
应收其他客户	220,228,198.41	100.00%	2,637,570.20	1.20%	217,590,628.21	116,740,623.76	100.00%	1,364,645.59	1.17%	115,375,978.17

	, 198.41		70.20		628.21	623.76		5.59		78.17
合计	220,228,198.41	100.00%	2,637,570.20	1.20%	217,590,628.21	116,740,623.76	100.00%	1,364,645.59	1.17%	115,375,978.17

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款坏账准备	220,228,198.41	2,637,570.20	1.20%
合计	220,228,198.41	2,637,570.20	--

确定该组合依据的说明：具有相同信用风险特征

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	219,334,463.53
其中：6个月内（含6个月）	219,197,136.12
6个月-1年（含1年）	137,327.41
1至2年	300,499.54
2至3年	591,235.34
3年以上	2,000.00
3至4年	2,000.00
合计	220,228,198.41

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,364,645.59	389,837.45		110,000.00	993,087.16	2,637,570.20
合计	1,364,645.59	389,837.45		110,000.00	993,087.16	2,637,570.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	110,000.00

其中重要的应收账款核销情况：无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收客户 1	38,367,931.20	17.42%	383,679.31
应收客户 2	4,929,475.00	2.24%	49,294.75
应收客户 3	4,557,786.20	2.07%	45,577.86
应收客户 4	4,520,450.72	2.05%	45,204.51
应收客户 5	4,038,906.75	1.83%	40,389.07
合计	56,414,549.87	25.61%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**5. 应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	40,218,553.77	12,116,765.93
合计	40,218,553.77	12,116,765.93

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,862,153.03	77.17%	40,561,555.72	99.14%
1 至 2 年	9,337,021.40	22.62%	283,336.33	0.69%
2 至 3 年	47,091.92	0.11%	1,240.00	0.01%
3 年以上	40,195.32	0.10%	66,146.43	0.16%
合计	41,286,461.67	--	40,912,278.48	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
预付单位一	8,906,635.66	21.57
预付单位二	4,700,000.00	11.38
预付单位三	2,448,000.00	5.93
预付单位四	2,176,647.90	5.27
预付单位五	2,039,383.34	4.94
合计	20,270,666.90	49.09

## 7. 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,538,586.38	18,076,546.99
合计	17,538,586.38	18,076,546.99

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	1,088,412.18	627,310.71
保险赔偿款	16,956,366.04	18,363,365.04
应收出口退税款	243,722.41	
其他	180,736.91	167,659.16

合计	18,469,237.54	19,158,334.91
----	---------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	956,737.12		125,050.80	1,081,787.92
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	-103,969.42			-103,969.42
本期转回	3,000.00			3,000.00
本期核销			125,050.80	125,050.80
其他变动	74,883.46			74,883.46
2020年12月31日余额	930,651.16			930,651.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	1,076,926.98
1至2年	17,339,972.25
2至3年	2,101.35
3年以上	50,236.96
3至4年	48,525.70
4至5年	12.00
5年以上	1,699.26
合计	18,469,237.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,081,787.92	-103,969.42	3,000.00	125,050.80	74,883.46	930,651.16

合计	1,081,787.92	-103,969.42	3,000.00	125,050.80	74,883.46	930,651.16
----	--------------	-------------	----------	------------	-----------	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	125,050.80

其中重要的其他应收款核销情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收款单位一	保险赔偿款	16,956,366.04	1年以内 192,001.00元, 1-2年 16,764,365.04元	91.81%	847,818.30
其他应收款单位二	房屋押金	573,310.71	1-2年	3.10%	28,665.54
其他应收款单位三	房屋押金	437,101.47	1年以内	2.37%	21,855.07
其他应收款单位四	出口退税款	243,722.41	1年以内	1.32%	12,186.12
其他应收款单位五	房产转让款	130,980.00	1年以内	0.71%	6,549.00
合计	--	18,341,480.63	--	99.31%	917,074.03

## 8. 存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,461,501.35		63,461,501.35	43,008,631.98		43,008,631.98
在产品	16,755,102.68		16,755,102.68	14,388,164.15		14,388,164.15
库存商品	88,482,425.47		88,482,425.47	56,376,425.77		56,376,425.77
周转材料	724,061.72		724,061.72	594,170.94		594,170.94

半成品	58,376,627.07		58,376,627.07	40,156,208.89		40,156,208.89
合计	227,799,718.29		227,799,718.29	154,523,601.73		154,523,601.73

### 9. 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,037,733.88	5,436,483.29
预缴所得税		332,581.70
其他	205,968.68	12,700.98
合计	1,243,702.56	5,781,765.97

## 10. 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
鞍山辉虹颜料科技有限公司	11,417,416.24			1,904,570.25						13,321,986.49	
东营北港环保科技有限公司	8,601,028.47			1,029,234.56			1,250,000.00			8,380,263.03	
贵州微化科技有限公司	10,233,185.74			-153,232.40					172,318.74	10,252,272.08	
小计	30,251,630.45			2,780,572.41			1,250,000.00		172,318.74	31,954,521.60	
合计	30,251,630.45			2,780,572.41			1,250,000.00		172,318.74	31,954,521.60	

其他说明

## 11. 其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	20,670,252.69	7,584,478.53
合计	20,670,252.69	7,584,478.53

其他说明：

其他非流动金融资产较期初增加 172.53%，主要由于本年对分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）实缴出资所致。

## 12. 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	518,449,383.06	254,597,193.64
合计	518,449,383.06	254,597,193.64

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物及附属设施	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	261,457,284.19	233,600,668.41	2,705,175.11	7,364,459.16	1,200,912.52	506,328,499.39
2. 本期增加金额	161,104,528.21	249,265,817.58	4,251,688.29	4,946,255.22	822,763.41	420,391,052.71
(1) 购置	2,475,247.51	43,230,521.10	1,498,208.78	1,054,305.30	352,912.37	48,611,195.06
(2) 在建工程转入	66,869,129.32	114,537,677.78	1,868,702.88	13,065.10	33,663.97	183,322,239.05
(3) 企业合并增加	91,760,151.38	91,497,618.70	884,776.63	3,878,884.82	436,187.07	188,457,618.60
3. 本期减少金额	28,923,878.05	31,151,825.04	14,909.50	1,073,072.63	208,723.07	61,372,408.29
(1) 处置或报废	2,579,632.99	5,146,726.64	1,600.00	1,058,572.63	170,261.55	8,956,793.81
(2) 其他	26,344,245.06	26,005,098.40	13,309.50	14,500.00	38,461.52	52,415,614.48
4. 期末余额	393,637,934.35	451,714,660.95	6,941,953.90	11,237,641.75	1,814,952.86	865,347,143.81
二、累计折旧						
1. 期初余额	126,248,611.03	119,831,327.16	1,846,217.15	2,961,110.22	844,040.19	251,731,305.75
2. 本期增加金额	33,501,441.27	81,243,638.48	1,112,246.45	3,198,777.45	513,514.16	119,569,617.81
(1) 计提	14,262,963.86	35,960,047.74	690,827.38	1,640,121.05	133,145.13	52,687,105.16
(2) 企业合并增加	19,238,477.41	45,283,590.74	421,419.07	1,558,656.40	380,369.03	66,882,512.65
3. 本期减少金额	8,223,897.46	15,282,512.19	11,700.29	719,772.59	165,280.28	24,403,162.81
(1) 处置或报废	205,197.10	4,020,350.07	1,520.00	718,337.69	156,754.56	5,102,159.42
(2) 其他	8,018,700.36	11,262,162.12	10,180.29	1,434.90	8,525.72	19,301,003.39
4. 期末余额	151,526,154.84	185,792,453.45	2,946,763.31	5,440,115.08	1,192,274.07	346,897,760.75
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	242,111,779.51	265,922,207.50	3,995,190.59	5,797,526.67	622,678.79	518,449,383.06
2. 期初账面价值	135,208,673.16	113,769,341.25	858,957.96	4,403,348.94	356,872.33	254,597,193.64

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
901 厂房	6,127,095.40	正在办理中
职工宿舍	7,495,211.05	正在办理中
加氢厂房	14,953,229.13	正在办理中
配电室办公楼	4,677,322.70	正在办理中

其他说明

固定资产较期初增加 103.64%，主要由于本年在建工程转固及非同一控制下合并上虞新利所致。

## 13. 在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	214,575,827.33	136,990,459.87
合计	214,575,827.33	136,990,459.87

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
车间改造工程	873,418.72		873,418.72	3,257,778.24		3,257,778.24
非生产工程改造	8,269,679.43		8,269,679.43	1,215,000.00		1,215,000.00
厂区辅助生产项目改造	117,891.72		117,891.72	2,753,927.87		2,753,927.87
辅助车间改造	14,626,428.30		14,626,428.30			
公用工程				41,325.67		41,325.67
设备安装工程				87,085.59		87,085.59
新建非生产工程				10,557,326.60		10,557,326.60
新建辅助生产项目	90,746,163.63		90,746,163.63	59,799,389.04		59,799,389.04
新建生产线工程	99,342,245.53		99,342,245.53	59,278,626.86		59,278,626.86
总部研发大厦和新材料项目	600,000.00		600,000.00			
合计	214,575,827.33		214,575,827.33	136,990,459.87		136,990,459.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
新建辅助生产项目	127,975,100.00	59,799,389.04	53,501,588.28	22,554,813.69		90,746,163.63	88.53%		422,990.47			募股资金+自筹
辅助车间改造	34,460,000.00		14,626,428.30			14,626,428.30	42.44%					募股资金+自筹
新建生产线工程	762,000,000.00	58,703,355.73	112,791,412.90	72,152,523.10		99,342,245.53	22.51%		58.80			募股资金+自筹
车间改造工程	57,045,000.00	3,833,049.37	52,489,638.58	55,449,269.23		873,418.72	98.73%					募股资金+自筹
合计	981,480,100.00	122,335,794.14	233,409,068.06	150,156,606.02		205,588,256.18	--	--	423,049.27			--

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	81,174,980.65	80,000.00		3,082,600.00	421,363.24	84,758,943.89
2. 本期增加金额	43,549,946.49				7,204,232.76	50,754,179.25
(1) 购置	2,901,885.73				4,249,886.78	7,151,772.51
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	40,648,060.76				2,954,345.98	43,602,406.74
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	124,724,927.14	80,000.00		3,082,600.00	7,625,596.00	135,513,123.14
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,834,133.71	80,000.00		3,082,600.00	326,863.04	12,323,596.75
2. 本期增加金额	6,700,028.99				3,296,824.58	9,996,853.57

(1) 计提	2,743,268.26				837,213.36	3,580,481.62
(2) 企业合并增加	3,956,760.73				2,459,611.22	6,416,371.95
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	15,534,162.70	80,000.00		3,082,600.00	3,623,687.62	22,320,450.32
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	109,190,764.44				4,001,908.38	113,192,672.82
2. 期初账面价值	72,340,846.94				94,500.20	72,435,347.14

## 15. 商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
东营市天正化工有限公司	2,558,822.45					2,558,822.45
绍兴上虞新利化工有限公司		11,270,750.01				11,270,750.01
合计	2,558,822.45	11,270,750.01				13,829,572.46

### (2) 商誉减值准备：

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①东营市天正化工有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认

定为一个单独的资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②绍兴上虞新利化工有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为一个单独的资产组，期末商誉所在资产组与购买日确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为 14.88%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经预测，东营市天正化工有限公司、绍兴上虞新利化工有限公司资产组的可收回金额大于资产组账面价值及商誉账面价值之和。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 16. 长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,792,381.11	8,169,533.89	1,801,348.13		14,160,566.87
污水填料	546,189.86		163,856.97		382,332.89
REACH 注册费	6,913,692.76	849,363.20	859,339.85		6,903,716.11
排污权使用费		447,716.91	407,712.70		40,004.21
合计	15,252,263.73	9,466,614.00	3,232,257.65		21,486,620.08

其他说明

本期增加含合并上虞新利收购时点的长期待摊费用 447,716.91 元。

长期待摊费用较期初增加 40.87%，主要由于本年子公司上海庚彩装修费增加所致。

## 17. 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,568,221.36	538,099.78	2,446,433.51	369,885.77
内部交易未实现利润	9,766,501.94	1,464,975.29	6,194,097.42	929,114.61
可抵扣亏损	5,833,507.13	1,458,376.79	1,932,047.99	483,012.00
政府补助	21,341,218.63	3,201,182.82	20,683,509.28	3,102,526.36
交易性金融负债的公允价值变动	1,492,889.00	223,933.35		
其他	14,764.20	2,214.63	465,409.23	69,811.56
合计	42,017,102.26	6,888,782.66	31,721,497.43	4,954,350.30

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	74,473,532.47	11,171,029.87		
交易性金融资产公允价值变动	670,252.69	100,537.90	488,100.00	73,215.00
合计	75,143,785.16	11,271,567.77	488,100.00	73,215.00

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,888,782.66		4,954,350.30
递延所得税负债		11,271,567.77		73,215.00

## 18. 其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	54,731,022.35		54,731,022.35	40,044,765.87		40,044,765.87
预付排污权款	5,188,679.26		5,188,679.26			
合计	59,919,701.61		59,919,701.61	40,044,765.87		40,044,765.87

其他说明：

其他非流动资产较期初增加 49.63%，主要由于预付工程款、设备款增加及非同一控制下合并上虞新利所致。

## 19. 短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	160,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	92,000,000.00	8,000,000.00
已贴现未终止确认的票据		8,123,393.53
合计	252,000,000.00	66,123,393.53

短期借款分类的说明：

## 20. 交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,492,889.00	
其中：		
美元掉期业务	1,492,889.00	
合计	1,492,889.00	

## 21. 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,511,200.00	
合计	34,511,200.00	

## 22. 应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	55,199,547.57	26,834,920.77

设备款	10,446,253.94	2,382,098.42
工程款	19,558,176.91	6,333,943.63
资产转让款		20,236,911.00
其他	3,738,506.65	1,533,688.09
合计	88,942,485.07	57,321,561.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

应付账款较期初增加 55.16%，主要由于本年非同一控制下合并上虞新利所致。

23. 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,508,627.69	982,407.71
合计	1,508,627.69	982,407.71

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,497,947.78	131,098,107.44	128,799,859.75	9,796,195.47
二、离职后福利-设定提存计划	892,078.42	122,236.24	1,014,314.66	
三、辞退福利		177,480.00	177,480.00	
合计	8,390,026.20	131,397,823.68	129,991,654.41	9,796,195.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,920,539.67	111,436,879.45	108,907,467.39	9,449,951.73
2、职工福利费		8,323,851.80	8,323,851.80	
3、社会保险费	396,014.03	5,600,456.52	5,762,620.16	233,850.39
其中：医疗保险费	319,994.30	5,479,689.26	5,584,308.62	215,374.94
工伤保险费	57,047.72	7,584.16	64,631.88	
生育保险费	18,972.01	113,183.10	113,679.66	18,475.45
4、住房公积金	11,280.00	4,015,452.00	3,998,340.00	28,392.00
5、工会经费和职工教育经费	170,114.08	1,721,467.67	1,807,580.40	84,001.35

合计	7,497,947.78	131,098,107.44	128,799,859.75	9,796,195.47
----	--------------	----------------	----------------	--------------

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	869,484.21	112,269.57	981,753.78	
2、失业保险费	22,594.21	9,966.67	32,560.88	
合计	892,078.42	122,236.24	1,014,314.66	

其他说明：

本期增加含合并上虞新利收购时点的应付职工薪酬 2,498,305.09 元。

### 25. 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,259,538.37	39,704.88
企业所得税	3,873,129.01	526,023.24
个人所得税	128,251.83	124,365.00
城市维护建设税	168,867.80	13,483.39
教育费附加	101,320.68	5,801.81
地方教育费附加	67,547.12	3,885.88
土地使用税	234,416.21	33,392.31
房产税	352,147.86	79,883.68
其他	25,045.06	20,234.84
合计	7,210,263.94	846,775.03

其他说明：

应交税费较期初增加 751.50%，主要由于本年应交企业所得税及增值税增加所致。

### 26. 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	514,686.82	737,412.09
合计	514,686.82	737,412.09

#### (1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款单位一	25,500.00	17,500.00
其他应付款单位二		12,000.00
其他应付款单位三	394,538.91	52,556.41
其他应付款单位四		591,435.68
其他应付款单位五	94,647.91	63,920.00
合计	514,686.82	737,412.09

## 27. 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,500,000.00	4,000,000.00
合计	11,500,000.00	4,000,000.00

其他说明：

一年内到期的非流动负债较期初增加 187.50%，主要由于本年一年内到期的长期借款增加所致。

## 28. 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提固废处理费	832,549.59	1,504,580.31
已背书转让未终止确认的票据	107,839,887.13	102,514,030.18
预收货款销项税	193,586.84	127,713.00
合计	108,866,023.56	104,146,323.49

其他说明：

## 29. 长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	41,819,495.45	53,319,495.45
合计	41,819,495.45	53,319,495.45

### 30. 递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,683,508.99	1,000,000.00	342,290.36	21,341,218.63	与资产相关
合计	20,683,508.99	1,000,000.00	342,290.36	21,341,218.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高超细旦等生产项目拨款	20,430,000.00			306,290.36			20,123,709.64	与资产相关
国家补助大气污染防治专项资金	253,508.99			36,000.00			217,508.99	与资产相关
2170吨/年颜料中间体自动化升级项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	20,683,508.99	1,000,000.00		342,290.36			21,341,218.63	

其他说明：

### 31. 股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,680,000.00			85,344,000.00		85,344,000.00	192,024,000.00

其他说明：

2020年5月14日，经股东大会决议，公司以2019年12月31日股本10,668.00万股为基数，按每10股由资本公积金转增8股，共计转增8,534.40万股，转增后股本增至19,202.40万股。

### 32. 资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	616,967,833.54		85,344,000.00	531,623,833.54
其他资本公积	17,408,795.92			17,408,795.92
合计	634,376,629.46		85,344,000.00	549,032,629.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32. 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,340,000.00	13,182,484.16		66,522,484.16
合计	53,340,000.00	13,182,484.16		66,522,484.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定提取。

### 34. 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	332,687,271.50	271,467,173.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,640,813.53
调整后期初未分配利润	332,687,271.50	274,107,986.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,456,345.20	108,099,205.23
减：提取法定盈余公积	13,182,484.16	6,847,920.54
应付普通股股利	74,676,000.00	42,672,000.00
期末未分配利润	420,285,132.54	332,687,271.50

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 35. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	999,257,987.60	642,775,158.32	694,467,066.33	433,435,946.29
其他业务	9,045,507.58	7,990,499.66	117,788.22	166,421.11
合计	1,008,303,495.18	650,765,657.98	694,584,854.55	433,602,367.40

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

与履约义务相关的信息：

公司销售染、颜料及其染颜料中间体产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为155,382,757.01元，其中，155,382,757.01元预计将于2021年度确认收入。

其他说明

### 36. 税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,247,992.10	1,251,852.11
教育费附加	672,785.00	685,816.89
房产税	1,560,511.20	1,293,570.84
土地使用税	3,701,495.87	2,303,541.28
印花税	556,276.81	462,788.84
地方教育费附加	448,505.36	457,230.14
其他	46,734.30	291,597.75
合计	8,234,300.64	6,746,397.85

其他说明：

### 37. 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,776,427.35	8,694,760.62
运杂费	1,492,459.32	9,198,747.83

包装费	9,400,622.78	6,855,373.73
广告费	301,776.06	1,097,151.46
差旅费	999,424.79	1,911,097.81
业务招待费	719,049.08	1,563,988.51
租赁费	1,950,377.62	2,584,896.68
办公费	1,977,274.79	1,019,128.22
车辆交通费	121,000.28	180,560.55
出口业务费用	1,892,289.98	2,382,664.06
REACH 注册费	895,613.44	822,295.07
咨询代理服务费	494,985.60	425,013.90
其他	148,797.25	226,654.68
合计	32,170,098.34	36,962,333.12

其他说明：

### 38. 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,758,132.83	12,971,312.13
折旧及摊销	9,646,925.79	4,196,449.82
办公费	1,653,861.83	1,344,265.24
车辆交通费	1,135,049.81	873,388.26
招待费	3,338,211.27	4,247,085.35
物料消耗	714,700.38	224,735.80
环评与检测费用	1,554,535.17	351,750.92
差旅费	1,362,454.68	1,619,039.09
水电汽费用	696,970.60	494,463.40
中介机构费用	6,505,026.60	4,996,535.02
租赁费	548,068.39	2,702,095.34
绿化维护费	649,530.45	754,252.82
财产保险费	1,500,925.58	912,669.10
维修费	987,959.28	754,439.41
培训费	368,938.28	385,774.96
停工改造损失	2,056,186.53	
其他	874,372.51	1,077,329.41

合计	54,351,849.98	37,905,586.07
----	---------------	---------------

其他说明：

管理费用较上期增加 43.39%，主要由于本年非同一控制下合并上虞新利及职工薪酬增加所致。

### 39. 研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,242,567.44	19,595,900.64
材料	11,922,189.95	4,782,110.56
折旧及摊销	5,805,500.11	1,593,865.56
外委研发费用	6,129,304.51	4,069,648.27
其他	4,127,575.46	1,066,034.11
合计	51,227,137.47	31,107,559.14

其他说明：

研发费用较上期增加 64.68%，主要由于本年研发投入增加及非同一控制下合并上虞新利所致。

### 40. 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,843,117.59	4,213,575.67
减：利息收入	5,995,808.37	8,294,887.20
利息净支出	4,847,309.22	-4,081,311.53
汇兑损失	22,311,407.84	4,657,256.02
减：汇兑收益	17,227,004.52	5,344,498.13
汇兑净损失	5,084,403.32	-687,242.11
银行手续费	218,955.17	156,464.19
合计	10,150,667.71	-4,612,089.45

其他说明：

财务费用较上期增加 320.09%，主要由于本年借款增加所致。

### 41. 其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	4,961,212.36	410,262.01
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	342,290.36	36,000.00
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	4,618,922.00	374,262.01
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	67,972.68	1,853.85
个税扣缴税款手续费	67,972.68	1,853.85
合计	5,029,185.04	412,115.86

#### 42. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,715,854.33	1,535,831.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	249,357.41	1,184,923.49
处置其他债权投资取得的投资收益	-123,537.41	-179,799.13
合计	2,841,674.33	2,540,956.22

其他说明：

#### 43. 公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		488,100.00
交易性金融负债	-1,475,489.00	
其他非流动金融资产	1,068,374.16	-415,521.47
合计	-407,114.84	72,578.53

其他说明：

公允价值变动收益较上期减少 660.93%，主要由于美元掉期业务本年发生损失所致。

#### 44. 信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	103,969.42	-1,009,634.80
应收票据坏账损失	500,000.00	
应收账款坏账损失	-389,837.45	-361,133.00
合计	214,131.97	-1,370,767.80

其他说明：

信用减值损失较上期减少 115.62%，主要由于上年火灾事故存货损失应收保险公司理赔款所致。

#### 45. 资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-1,114,091.34	145,650.92
其中：固定资产	-1,114,091.34	145,650.92
合计	-1,114,091.34	145,650.92

#### 46. 营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,100,000.00		10,100,000.00
无需支付的款项	182,497.88	563,300.15	182,497.88
保险赔偿款		627,421.76	
其他	62,142.83	17,907.42	62,142.83
合计	10,344,640.71	1,208,629.33	10,344,640.71

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收上市公司专项补助	辽宁省地方金融监督管理局	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	是	10,000,000.00		与收益相关
收河口区创业奖励	东营市河口区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法	否	否	100,000.00		与收益相关

			取得)				
--	--	--	-----	--	--	--	--

其他说明:

#### 47. 营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,093,790.00	709,292.00	5,093,790.00
非常损失	4,940.81	30,167,317.51	4,940.81
非流动资产毁损报废损失	1,938,276.12	2,596,694.34	1,938,276.12
其他	97,516.17	8,918.41	97,516.17
合计	7,134,523.10	33,482,222.26	7,134,523.10

其他说明:

营业外支出较上期减少 78.69%，主要由于上年发生火灾损失所致。

#### 48. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,488,111.50	15,684,963.53
递延所得税费用	-2,829,000.38	-1,384,527.54
合计	25,659,111.12	14,300,435.99

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	211,177,685.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,676,652.87
子公司适用不同税率的影响	-124,047.51
调整以前期间所得税的影响	7,532.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	571,876.96
研发费用加计扣除	-6,330,225.90
其他	-142,678.18
所得税费用	25,659,111.12

其他说明

“其他”为环保设备投资额的10%抵免当年的应纳税所得额  
所得税费用较上期增加79.43%，主要由于本年利润总额增加所致。

#### 49. 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,995,808.37	8,294,887.20
政府补助	18,198,422.00	2,782,262.01
收回投标保证金、备用金等	9,250.00	3,562.81
保险赔款	1,599,330.00	2,010,000.00
其他	153,794.39	79,276.95
合计	25,956,604.76	13,169,988.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,586,807.36	2,686,122.80
差旅费	2,810,366.26	4,189,816.66
运输费	1,626,780.66	9,916,992.93
招待费	3,842,332.47	5,811,421.13
审计、咨询费	8,631,722.96	4,694,302.92
车辆费用	1,406,338.03	943,530.50
宣传费	896,132.09	1,550,662.74
财产保险	1,913,000.63	688,027.19
房屋租金	5,037,476.52	5,220,293.67
外销费用	2,811,638.32	2,543,728.68
往来款		765,810.71
安全费、环评费、保证金等	2,945,446.03	1,368,009.88
维护、维修费	759,583.02	1,438,024.62
手续费	218,955.17	156,464.19
外委研发费	8,490,572.50	3,146,614.31

证券交易相关费用	144,112.44	3,791,026.80
对外捐赠	5,093,790.00	709,292.00
其他	987,064.14	976,921.73
合计	51,202,118.60	50,597,063.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 发行费		12,017,196.80
定向增发相关费用	1,460,000.00	
合计	1,460,000.00	12,017,196.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	185,518,574.71	108,099,205.23
加：信用减值损失	-214,131.97	1,370,767.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,687,105.16	32,869,740.42
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,580,481.62	1,282,220.73
长期待摊费用摊销	3,232,257.65	1,614,373.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,114,091.34	-145,650.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,938,276.12	2,596,694.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	407,114.84	-72,578.53
财务费用（收益以“-”号填列）	10,679,278.63	4,213,575.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,841,674.33	-2,540,956.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,693,764.17	-1,457,742.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,135,236.21	73,215.00

存货的减少（增加以“-”号填列）	-783,342.77	-33,451,458.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,857,036.24	-48,284,299.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,220,047.51	-47,354,702.60
其他		29,821,864.51
经营活动产生的现金流量净额	93,411,946.87	48,634,267.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	211,301,877.82	399,101,561.63
减：现金的期初余额	399,101,561.63	52,981,871.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-187,799,683.81	346,119,690.45

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	112,280,000.00
其中：	--
现金	112,280,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	102,330,708.87
其中：	--
现金及现金等价物	102,330,708.87
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	9,949,291.13

### （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	211,301,877.82	399,101,561.63
其中：库存现金	1,643.65	274.86
可随时用于支付的银行存款	211,300,234.17	399,101,286.77
三、期末现金及现金等价物余额	211,301,877.82	399,101,561.63

其他说明：

#### 51. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,516,200.00	保证金
固定资产	60,937,403.39	抵押借款
无形资产	35,874,306.52	抵押借款
合计	132,327,909.91	--

#### 52. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元	6,619,431.70	6.5249	43,191,129.90
欧元	173,777.85	8.0250	1,394,567.25
港币			
日元	77.00	0.0632	4.87
应收账款	--	--	
其中：美元	2,275,862.63	6.5249	14,849,776.07
欧元	48,812.80	8.0250	391,722.72
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

##### (2) 境外经营实体说明

包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 53. 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到海城财政局高超细旦等生产项目拨款	20,430,000.00	递延收益	306,290.36
国家补助大气污染防治专项资金	253,508.99	递延收益	36,000.00
稳岗补贴	143,270.25	其他收益	2,422,156.00
收科技成果补助金	5,000.00	其他收益	5,000.00
河口人社局失业补助款	2,400.00	其他收益	2,400.00
收科技补助资金专项经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
收到涉外发展服务补助	610,000.00	其他收益	610,000.00
收辽宁省研发投入补助资金款	300,000.00	其他收益	300,000.00
收临港新片区管理委员会地方政策退税补助款	9,800.00	其他收益	9,800.00
收河口区 2020 年度环境补贴	13,700.00	其他收益	13,700.00
收山东省科学技术厅 2020 年补助	276,200.00	其他收益	276,200.00
收河口区政府隔离场所市级补助	266.00	其他收益	266.00
收到政府安全补助款	18,000.00	其他收益	18,000.00
收经信局创新奖励	776,400.00	其他收益	776,400.00
收以工代训、招工录用补贴	54,400.00	其他收益	70,000.00
收双创资金补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
收促进消费政策奖励	15,000.00	其他收益	15,000.00
收上市公司专项补助	10,000,000.00	营业外收入	10,000,000.00
收河口区创业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
财政贴息补助	2,479,500.00	财务费用	2,479,500.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
绍兴上虞新利化工有限公司	2020年05月06日	112,280,000.00	51.00%	增资购买	2020年05月06日	取得控制权	201,054,603.97	20,318,656.00

购买日确定依据说明：

公司于2020年4月9日，与绍兴上虞新利化工有限公司及其股东陈建新共同签署《增资扩股协议》。绍兴上虞新利化工有限公司2020年5月6日完成章程修改，实际控制人变更为本公司；董事会五名成员，本公司派出三名成员。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
—现金	112,280,000.00
合并成本合计	112,280,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	101,009,249.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,270,750.01

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值系根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2020]第10197号评估报告，绍兴上虞新利化工有限公司2019年8月31日的股东全部权益评估价值协商确认。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	绍兴上虞新利化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	126,335,708.87	126,335,708.87

存货	72,492,773.79	69,561,464.98
固定资产	121,575,105.95	71,879,561.24
应收账款	39,464,349.76	39,464,349.76
无形资产	37,186,034.79	7,588,961.82
应收票据	26,534,097.30	26,534,097.30
应收账款融资	530,000.00	530,000.00
预付款项	4,804,547.84	4,804,547.84
其他应收款	377,785.70	377,785.70
其他流动资产	2,652,511.12	2,652,511.12
长期待摊费用	447,716.91	447,716.91
递延所得税资产	240,668.19	240,668.19
其他非流动资产	14,095,962.70	14,095,962.70
借款	112,513,059.60	112,513,059.60
递延所得税负债	12,333,588.98	
应付账款	51,403,344.65	51,403,344.65
应付票据	18,000,000.00	18,000,000.00
预收款项	996,410.00	996,410.00
应付职工薪酬	2,498,305.09	2,498,305.09
应交税费	207,072.42	207,072.42
其他应付款	25,118,026.15	25,118,026.15
其他流动负债	19,352,414.11	19,352,414.11
净资产	204,315,041.92	134,424,704.41
减：少数股东权益	103,305,791.93	68,544,366.00
取得的净资产	101,009,249.99	65,880,338.41

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债的公允价值系根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2020]第10689号评估报告确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司于 2020 年 4 月 14 日设立全资子公司辽宁七彩材料科技有限公司，认缴注册资本为人民币 5,000.00 万元，本年度实缴注册资本人民币 100.00 万元，本年度纳入合并报表范围。

本公司于 2020 年 9 月 9 日设立全资子公司七彩化学（香港）有限公司，认缴注册资本为港币 500.00 万元，本年度尚未实缴注册资本，本年度纳入合并报表范围。

本公司于 2020 年 11 月 13 日设立全资孙公司研新股份有限公司，认缴注册资本为港币 100.00 万元，本年度尚未实缴注册资本，本年度纳入合并报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东营市天正化工有限公司	东营	东营	生产、销售	100.00%		非同一控制下合并
上海庚彩新材料科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00%		设立
绍兴上虞新利化工有限公司	绍兴	绍兴	生产、销售	51.00%		非同一控制下合并
绍兴上虞大新色彩化工有限公司	绍兴	绍兴	生产、销售		45.90%	非同一控制下合并
辽宁七彩材料科技有限公司	鞍山	鞍山	生产、销售	100.00%		设立
七彩化学（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
研新股份有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资

单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
绍兴上虞新利化工有限公司	49.00%	10,062,229.51		113,368,021.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绍兴上虞新利化工有限公司	210,339,027.41	179,198,787.42	389,537,814.83	153,733,087.04	11,171,029.87	164,904,116.91						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绍兴上虞新利化工有限公司	201,054,603.97	20,318,656.00	20,318,656.00	-826,335.56				

其他说明：无

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
联营企业						
鞍山辉虹颜料科技有限公司	鞍山市	鞍山市	生产、销售	21.68%		权益法
贵州微化科技有限公司	贵阳市	贵阳市	研发、销售	29.97%		权益法
东营北港环保科技有限公司	东营市	东营市	污水处理		25.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	鞍山辉虹颜料科技有限公司	东营北港环保科技有限公司	贵州微化科技有限公司	鞍山辉虹颜料科技有限公司	东营北港环保科技有限公司	贵州微化科技有限公司
流动资产	38,228,656.90	11,793,766.67	17,181,358.92	27,594,157.11	10,737,490.80	15,871,298.65
非流动资产	95,586,557.96	22,684,155.62	1,875,349.60	88,090,126.61	24,390,550.64	2,000,865.92
资产合计	133,815,214.86	34,477,922.29	19,056,708.52	115,684,283.72	35,128,041.44	17,872,164.57
流动负债	88,745,033.56	943,841.43	8,808,388.17	80,471,141.23	709,373.06	7,706,617.95
非流动负债	1,000,000.00	13,028.75		4,144.06	14,554.52	
负债合计	89,745,033.56	956,870.18	8,808,388.17	80,475,285.29	723,927.58	7,706,617.95
归属于母公司股东权益	44,070,181.30	33,521,052.11	10,248,320.35	35,208,998.43	34,404,113.86	10,165,546.62
按持股比例计算的净资产份额	9,554,415.31	8,380,263.03	3,071,421.61	7,633,310.86	8,601,028.47	3,046,614.32
—商誉	3,784,105.38		7,328,080.85	3,784,105.38		7,328,080.85
—内部交易未实现利润	-16,534.20		-147,230.38			

对联营企业权益投资的账面价值	13,321,986.49	8,380,263.03	10,252,272.08	11,417,416.24	8,601,028.47	10,374,695.17
营业收入	66,181,430.29	8,525,455.84	11,834,607.95	61,858,045.74	8,502,464.28	11,370,404.25
净利润	8,861,182.87	4,116,938.25	63,684.78	258,811.94	3,157,706.99	76,332.31
综合收益总额	8,861,182.87	4,116,938.25	63,684.78	258,811.94	3,157,706.99	76,332.31
本年度收到的来自联营企业的股利		1,250,000.00				

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理(例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可

能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### **(1) 信用风险显著增加判断标准**

本公司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，本公司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，包括基于本公司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。本公司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、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：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；定性标准为主要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。

### **(2) 已发生信用减值资产的定义**

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，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。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

### **(3) 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，本公司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。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

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。

违约损失率是指本公司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；

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，本公司应被偿付的金额。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。本公司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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.61%（比较期：20.73%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.31%（比较期：99.62%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	252,000,000.00			
应付票据	34,511,200.00			
应付账款	88,942,485.07			
其他应付款	514,686.82			
长期借款	11,500,000.00	14,129,881.39	27,689,614.06	
合计	387,468,371.89	14,129,881.39	27,689,614.06	

（续上表）

项目名称	期初余额			
------	------	--	--	--

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	66,123,393.53			
应付账款	57,321,561.91			
其他应付款	737,412.09			
长期借款	4,000,000.00	11,500,000.00	14,129,881.39	27,689,614.06
合计	128,182,367.53	11,500,000.00	14,129,881.39	27,689,614.06

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元计价的应收货款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2020 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2020年12月31日					
	美元		欧元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	6,619,431.70	43,191,129.90	173,777.85	1,394,567.25	77.00	4.87
应收账款	2,275,862.63	14,849,776.07	48,812.80	391,722.72		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ②敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元和欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 508.53 万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2020 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利

率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加115.74万元。

## 十一、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

单位：元

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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			20,670,252.69	20,670,252.69
持续以公允价值计量的资产总额			20,670,252.69	20,670,252.69
(六) 交易性金融负债		1,492,889.00		1,492,889.00
衍生金融负债		1,492,889.00		1,492,889.00
持续以公允价值计量的负债总额		1,492,889.00		1,492,889.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3. 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资为应收票据，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

对于交易性金融负债中美元掉期业务的公允价值，根据资产负债表日的预期收益市场价值确定其公允价值。

### 4. 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

对于其他非流动金融资产中权益工具投资的公允价值，根据资产负债表日的净资产价值确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
鞍山惠丰投资集团有限公司	鞍山市	投资零售	2000 万元	20.47%	20.47%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是徐惠祥、臧婕、徐恕。

其他说明：

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

其他说明

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐惠祥及其财产共有人	本公司实际控制人
鞍山惠丰瑞焔热力股份有限公司	本公司母公司投资的其他公司
广东美联新材料股份有限公司	公司持股 5%以上的股东控股的公司
营创三征（营口）精细化工有限公司	公司持股 5%以上的股东任董事的公司
陈建新及其财产共有人	重要子公司的少数股东
上海沃岱欣励贸易有限公司	重要子公司的少数股东关联方

其他说明

### 5. 关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内	本期发生额	获批的交易额度	是否超过	上期发生额
-----	-------	-------	---------	------	-------

	容			交易额度	
鞍山惠丰瑞焔热力股份有限公司	采购蒸汽	22,248,689.63	30,000,000.00	否	25,375,935.25
东营北港环保科技有限公司	污水处理	1,119,745.11	1,300,000.00	否	1,078,046.24
鞍山辉虹颜料科技股份有限公司	中间体	646.02	5,000,000.00	否	123,893.80
营创三征(营口)精细化工有限公司	采购原料	1,430,340.90	5,000,000.00	否	2,308,548.69
贵州微化科技有限公司	技术开发费		6,500,000.00		943,396.23
贵州微化科技有限公司	采购设备	6,041,504.41	6,500,000.00	否	1,789,835.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东美联新材料股份有限公司	销售产品	2,825,929.17	4,518,705.37
鞍山辉虹颜料科技股份有限公司	销售产品	1,199,115.05	
上海沃岱欣励贸易有限公司	销售产品	9,449,097.36	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐惠祥及其配偶臧婕	50,000,000.00	2019年10月12日	2020年10月17日	是
徐惠祥及其配偶臧婕	150,000,000.00	2020年12月11日	2022年12月11日	否
徐惠祥及其配偶臧婕	257,320,000.00	2018年04月05日	2027年01月01日	否
徐惠祥及其配偶臧婕	120,000,000.00	2020年10月22日	2021年08月16日	否

关联担保情况说明

## (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鞍山惠丰投资集团有限公司	购买土地		22,478,005.56
鞍山惠丰投资集团有限公司	购买设备		62,044.25
鞍山惠丰投资集团有限公司	购买房屋建筑物及构筑物		14,372,270.65

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,884,530.40	3,636,070.34

#### 6. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东美联新材料科技有限公司	115,000.00	1,150.00	380,000.00	3,800.00
应收账款	鞍山辉虹颜料科技有限公司	240,000.00	2,400.00		
应收账款	上海沃岱欣励贸易有限公司	4,557,786.20	45,577.86		
应收票据	广东美联新材料股份有限公司	910,000.00		1,825,064.00	
应收票据	鞍山辉虹颜料科技有限公司	100,000.00			
预付款项	贵州微化科技有限公司	1,415,400.00		2,787,300.00	

##### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	鞍山惠丰瑞焔热力股份有限公司		2,309,269.77
应付账款	鞍山惠丰投资集团有限公司		20,236,911.00

### 十三、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订合同的经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020年12月31日	2019年12月31日

资产负债表日后第1年	4,541,204.15	4,314,111.68
资产负债表日后第2年	4,531,122.01	2,912,306.30
资产负债表日后第3年	2,996,801.77	2,689,434.19
以后年度		2,175,464.85
合 计	12,069,127.93	12,091,317.02

## 2. 或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保合同总金额为 3,100.00 万元，系 2020 年 3 月 6 日子公司上虞新利与交通银行股份有限公司绍兴新昌支行签订为浙江浙邦制药有限公司提供连带保证的合同，保证期间 2020 年 3 月 6 日至 2022 年 3 月 6 日。

公司于 2020 年 9 月 24 日收到辽宁省鞍山市中级人民法院出具的《民事判决书》(2020)辽 03 民初 19 号，火灾损失诉讼公司一审胜诉，中国人民财产保险股份有限公司鞍山市分公司在收到一审判决 15 日内上诉至辽宁省高级人民法院，二审案号为 (2021)辽民终 249 号，二审案件于 2021 年 3 月 2 日在辽宁省人民法院开庭审理，截止本报告报出日案件尚在审理中。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

截至 2021 年 4 月 21 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

### 2. 分部信息

基于本公司内部管理现状，无需划分报告分部。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	175,646,496.45	100.00%	1,794,334.37	1.02%	173,852,162.08	113,975,673.82	100.00%	1,333,158.59	1.17%	112,642,515.23
其中：										
应收其他客户	175,646,496.45	100.00%	1,794,334.37	1.02%	173,852,162.08	113,975,673.82	100.00%	1,333,158.59	1.17%	112,642,515.23
合计	175,646,496.45	100.00%	1,794,334.37	1.02%	173,852,162.08	113,975,673.82	100.00%	1,333,158.59	1.17%	112,642,515.23

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款坏账准备	175,646,496.45	1,794,334.37	1.02%
合计	175,646,496.45	1,794,334.37	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	175,514,932.45
其中：6个月内（含6个月）	175,444,998.61
6个月-1年（含1年）	69,933.84

1至2年	131,564.00
合计	175,646,496.45

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,333,158.59	571,175.78		110,000.00		1,794,334.37
合计	1,333,158.59	571,175.78		110,000.00		1,794,334.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	110,000.00

其中重要的应收账款核销情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户1	35,929,716.20	20.46%	359,297.16
客户2	4,929,475.00	2.81%	49,294.75
客户3	4,520,450.72	2.57%	45,204.51
客户4	4,038,906.75	2.30%	40,389.07
客户5	3,644,250.05	2.07%	36,442.50
合计	53,062,798.72	30.21%	

## 2. 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	55,459,335.70	56,344,362.69
合计	55,459,335.70	56,344,362.69

## (1) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	38,858,301.39	38,849,301.39
押金和保证金	512,401.47	47,750.00
保险赔偿款	16,956,366.04	18,363,365.04
其他	13,573.11	135,129.66
合计	56,340,642.01	57,395,546.09

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	926,132.60		125,050.80	1,051,183.40
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-44,826.29			-44,826.29
本期核销			125,050.80	125,050.80
2020年12月31日余额	881,306.31			881,306.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	672,340.77
1至2年	19,766,661.54
2至3年	2,101.35
3年以上	35,899,538.35
3至4年	14,048,525.70
4至5年	12.00
5年以上	21,851,000.65
合计	56,340,642.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,051,183.40	-44,826.29		125,050.80		881,306.31
合计	1,051,183.40	-44,826.29		125,050.80		881,306.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	125,050.80

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收款单位一	往来款	35,849,301.39	3年以上	63.63%	
其他应收款单位二	保险赔偿款	16,956,366.04	1年以内 192,001.00元, 1-2年 16,764,365.04元	30.10%	847,818.30
其他应收款单位三	往来款	3,000,000.00	1-2年	5.32%	
其他应收款单位四	房屋押金	437,101.47	1年以内	0.78%	21,855.07
其他应收款单位五	房租押金	25,200.00	3-4年	0.04%	1,260.00
合计	--	56,267,968.90	--	99.87%	870,933.37

3. 长期股权投资

单位: 元

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	138,280,000.00		138,280,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
对联营、合营企业投资	23,338,728.77		23,338,728.77	21,587,390.92		21,587,390.92
合计	161,618,728.77		161,618,728.77	46,587,390.92		46,587,390.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东营市天正化工有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
上海庚彩新材料科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
绍兴上虞新利化工有限公司		112,280,000.00				112,280,000.00	
辽宁七彩材料科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	25,000,000.00	113,280,000.00				138,280,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
鞍山辉虹颜料科技有限公司	11,417,416.24			1,904,570.25						13,321,986.49	
贵州微化科技有限公司	10,169,974.68			-153,232.40						10,016,742.28	
小计	21,587,390.92			1,751,337.85						23,338,728.77	
合计	21,587,390.92			1,751,337.85						23,338,728.77	

### (3) 其他说明

#### 4. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	816,917,730.11	559,352,094.59	666,924,558.92	439,611,077.81
其他业务	1,014,606.17	1,160,135.87	117,788.22	166,421.11
合计	817,932,336.28	560,512,230.46	667,042,347.14	439,777,498.92

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

公司销售染、颜料及其染颜料中间体产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为170,853,951.20元，其中，170,853,951.20元预计将于2021年度确认收入。

#### 5. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,751,337.85	747,312.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	249,357.41	1,184,923.49
处置其他债权投资取得的投资收益	-123,537.41	-179,799.13
合计	1,877,157.85	1,752,436.63

## 十七、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,052,367.46	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,540,712.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-281,294.84	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,951,606.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,056,186.53	
减：所得税影响额	1,223,888.46	
少数股东权益影响额	-301,495.04	
合计	6,279,863.84	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.98%	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.44%	0.88	0.88

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

#### 4. 其他

## 第十三节 备查文件目录

公司 2020 年度报告的备查文件包括：

1. 载有公司法定代表人签名并加盖公司公章的 2020 年度报告全文的原件；
2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
3. 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
4. 其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：辽宁省鞍山市海城市腾鳌经济开发区一号路八号 公司证券部。

法定代表人：徐惠祥

鞍山七彩化学股份有限公司

2021年4月22日