

公司代码：600610、900906

公司简称：ST 毅达、ST 毅达 B

上海中毅达股份有限公司 2020 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人虞宙斯、主管会计工作负责人蔡文洁及会计机构负责人（会计主管人员）蔡文洁声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	40
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	58
第七节	优先股相关情况.....	63
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	64
第九节	公司治理.....	71
第十节	公司债券相关情况.....	74
第十一节	财务报告.....	75
第十二节	备查文件目录.....	205

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、上市公司、中毅达、上海中毅达、ST 毅达、*ST 毅达	指	上海中毅达股份有限公司
资管计划、兴融四号资管计划	指	信达证券-兴业银行-信达兴融 4 号集合资产管理计划
中国信达	指	中国信达资产管理股份有限公司
信达证券	指	信达证券股份有限公司
大申集团	指	大申集团有限公司
西藏一乙	指	西藏一乙资产管理有限公司
赤峰瑞阳	指	赤峰瑞阳化工有限公司
赤峰开瑞	指	赤峰开瑞科技有限公司
赤峰东泉	指	赤峰东泉粮油购销有限公司
贵州新材料	指	贵州开磷瑞阳新材料有限公司
贵州开瑞	指	贵州开瑞科技有限公司
瓮福昆丰	指	双城市瓮福昆丰农业发展有限公司
开磷瑞阳	指	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司
上海卡帕瑞	指	卡帕瑞化学（上海）有限公司
开磷雁峰塔	指	湖南开磷雁峰塔涂料有限公司
湖北宣化	指	湖北宣化化工股份有限公司
盛云投资	指	贵州盛云投资有限公司
贵州中毅达	指	贵州中毅达建设工程有限责任公司
厦门中毅达	指	厦门中毅达环境艺术工程有限公司
深圳中毅达	指	深圳前海中毅达科技有限公司
新疆中毅达	指	新疆中毅达源投资发展有限公司
上河建筑	指	福建上河建筑工程有限公司
贵州汇融典石	指	贵州汇融典石融资租赁有限公司
隆众资讯	指	山东隆众信息技术有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《上海中毅达股份有限公司章程》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	上海中毅达股份有限公司
公司的中文简称	中毅达
公司的外文名称	Shanghai Zhongyida Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	ZYD
公司的法定代表人	虞宙斯

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡家胜	郑杰
联系地址	上海市虹口区海伦路440号金融街海伦中心A座905单元	上海市虹口区海伦路440号金融街海伦中心A座905单元
电话	18918578526	18918578526
传真		0476-5999181
电子信箱	zhongyidash@163.com	zhengjieryhg@sina.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市崇明区三星镇北星公路1999号3号楼170-2室
公司注册地址的邮政编码	202152
公司办公地址	上海市虹口区海伦路440号金融街海伦中心A座905单元
公司办公地址的邮政编码	200086
公司网址	www.shanghaizhongyida.com
电子信箱	zhongyidash@163.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《香港文汇报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	ST毅达	600610	*ST毅达
B股	上交所	ST毅达B	900906	*ST毅达B

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
	签字会计师姓名	沈建平、陈昱池

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华创证券有限责任公司
	办公地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 座 6 楼
	签字的保荐代表人姓名	刘海、谢涛
	持续督导的期间	2020 年恢复上市保荐完成后当年的剩余期间至 2021 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	华创证券有限责任公司
	办公地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 座 6 楼
	签字的财务顾问主办人姓名	刘海、刘紫昌
	持续督导的期间	2019 年重组完成后当年的剩余期间至 2020 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
营业收入	1,078,940,749.87	199,390,004.52	441.12	
归属于上市公司股东的净利润	45,558,329.03	25,983,997.69	75.33	-503,602,937.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,538,091.35	9,015,925.08	72.34	-397,931,508.04
经营活动产生的现金流量净额	2,340,443.92	64,429,694.96	-96.37	-7,404,421.46
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	89,934,675.51	44,376,346.48	102.66	-482,069,807.39
总资产	1,394,550,974.95	1,250,493,926.88	11.52	17,008,562.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	0.0425	0.0243	74.90	-0.4701
稀释每股收益(元/股)	0.0425	0.0243	74.90	-0.4701
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0145	0.0084	72.62	-0.3715
加权平均净资产收益率(%)	67.84		增加67.84个百分点	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	23.14		增加 23.14 个百分点	

注：因 2019 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益前后的净利润、2019 年末归属于上市公司股东的净资产为负数，2018 年、2019 年加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率计算结果无意义，故上表 2018 年、2019 年加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以及“本期比上年同期增减比例”指标不予列示。

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

自 2017 年开始，公司总部及子公司陆续出现资金链断裂、无力支付员工工资、员工辞职潮爆发等情况，公司子公司先后出现失去控制、主营业务逐步停滞等情况。2018 年，因公司对全部子公司完全失控使得公司 2018 年无营业收入，因公司计提了子公司股权投资减值、往来款减值损失及诉讼担保等预计损失，使得公司 2018 年出现大额亏损、净资产为负值。

2019 年 1-10 月，因公司继续对全部子公司完全失控使得公司 2019 年 1-10 月无营业收入。为彻底解决公司经营所面临的困境，2019 年 11 月至 12 月期间公司处置了失去控制的全部子公司，并通过债务重组等方式解决了重大债务问题，妥善解决了文盛案等重大诉讼，解除了公司失信被执行人及银行账户被冻结的状态。为改善公司持续经营能力，公司还积极推动重大资产重组，2019 年 11 月 5 日完成了购买赤峰瑞阳 100%股权的工商变更登记，为公司注入了优质资产，赤峰瑞阳亦成为公司的唯一经营主体。自 2019 年 11 月 7 日起赤峰瑞阳纳入公司合并范围，2019 年公司利润表、现金流量表相关数据合并了赤峰瑞阳 2019 年 11 月 7 日-12 月 31 日期间财务数据，2019 年公司合并口径的主要会计数据和财务指标均得到明显改善。

2020 年，因赤峰瑞阳全年数据均纳入公司合并范围，公司 2020 年营业收入、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、经营活动产生的现金流量净额、每股收益等主要会计数据和财务指标较上年同期增幅较大。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2020 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	240,687,870.97	248,454,042.83	281,184,915.84	308,613,920.23

归属于上市公司股东的净利润	6,060,366.51	5,487,598.37	-1,824,098.62	35,834,462.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,985,723.22	-1,157,228.00	-1,642,057.85	14,351,653.98
经营活动产生的现金流量净额	47,298,375.83	-111,428,468.36	46,680,250.89	19,790,285.56

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

为了更准确地核算生产成本，公司对报告期前三季度成本分摊进行了调整，使得公司前三季度利润水平略有调整，对公司全年利润水平影响极小。

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注（如适用）	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	-272,810.94			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,091,395.00		2,817,237.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益			42,266,424.44	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,927,196.71		-19,845,097.83	-95,934,459.61
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				-591,983.97

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				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,499,895.09		-7,854,071.19	-9,144,985.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-1,371,044.76		-416,420.25	
合计	30,020,237.68		16,968,072.61	-105,671,429.12

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一)主要业务

公司主要经营主体为全资子公司赤峰瑞阳，主营业务为精细化工产品的生产与销售。主要产品为工业用季戊四醇、工业用双季戊四醇、工业用三季戊四醇、特级品季戊四醇等季戊四醇系列产品，工业用三羟甲基丙烷、工业用双三羟甲基丙烷等三羟甲基丙烷系列产品，食用酒精及副产品 DDGS 饲料等。

(二)经营模式

1、采购模式

公司主要原材料为玉米、甲醇、液碱、正丁醛等，由赤峰瑞阳供应部根据生产计划、大宗原材料库存数量和生产用量及市场行情进行采购。玉米主要采购模式为竞买采购、代收代储采购、比价采购和窗口价格采购等，玉米采购渠道包括国家粮食储备库、贸易商、个体农户采购等；甲醇、液碱、正丁醛等主要原材料的主要采购模式为比价采购，甲醇通过生产厂家和贸易商采购占比接近，液碱、正丁醛全部向生产厂家直接采购。

2、生产模式

公司根据市场预判情况及生产配套能力确定年度生产计划并组织生产，为满足客户需求，确保经济效益最大化，公司适时根据市场行情变化及客户订单情况合理调整产品品种结构。对于需求量较小或客户特殊需求的产品品种，公司直接按订单组织生产，平时只维持较低库存。

3、销售模式

公司根据市场供需状况、原辅料价格变化、库存量等指标形成产品定价策略。多元醇系列产品的销售以内销为主，主要采用先货后款的结算方式；外销为辅，主要采用先款后货的结算方式。食用酒精、DDGS 饲料等产品全部内销，主要采用先款后货的结算方式。公司下游客户主要包括生产厂家等终端用户与贸易商、代理商等非终端用户，均采用买断式的销售模式。

4、研发模式

公司的研发主体为赤峰瑞阳，项目技术研发以自主研发为主，与上海交通大学、天津大学、南开大学、四川大学等国内知名高校或科研院所合作研发为辅，形成了产学研一体化的研发模式。

(三)业绩驱动因素

公司主营业务为精细化工产品的生产与销售，主要产品为季戊四醇系列产品、三羟甲基丙烷系列产品、食用酒精和 DDGS 饲料等。其中季戊四醇系列产品为公司核心产品，是公司利润的主要来源。报告期内，公司专注于核心业务，充分发挥技术优势、产能规模优势、区位与成本优势，通过加强管理、降本增效、推动产品升级等措施，增强盈利能力。

(四)行业基本情况

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司的行业分类为 C26 化学原料和化学制品制造业。公司季戊四醇系列产品、三羟甲基丙烷系列产品属于多元醇行业，食用酒精及副产品 DDGS 饲料属于食用酒精及副产品相关行业。

1、多元醇行业基本情况

多元醇主要包含季戊四醇、三羟甲基丙烷、新戊二醇、乙二醇等。季戊四醇和三羟甲基丙烷系列产品是重要的精细化工原料和中间体，广泛应用于石油、化工漆料等下游行业。受原材料、能源价格及装置技术水平影响，国内多元醇行业的企业盈利水平存在差别。

季戊四醇系列产品大量用于生产醇酸树脂、合成高级润滑油和炸药等，低端产品主要应用于生产醇酸树脂，高端产品主要应用于合成高级润滑油和炸药等。国外季戊四醇的产品质量较优，高端产品领域有明显竞争力，价格通常比国内高。国内高纯度工业用季戊四醇、双季戊四醇、三季戊四醇生产技术，仅被少数研发实力较强的企业掌握。国内中北部地区企业由于具有原材料甲醇优势、能源煤电优势，其成本较南方地区企业具有相对优势。

三羟甲基丙烷系列产品主要应用于 UV 光固化单体、醇酸树脂、固化剂、钛白粉等。受油漆、涂料绿色化、环保化大趋势的影响，光固化涂料近几年增长迅速，从而带动三羟甲基丙烷的产能较大增长。

2、食用酒精及副产品相关行业基本情况

食用酒精又称发酵性蒸馏酒，主要利用薯类、谷物类、糖类作为原料经过蒸煮、糖化、发酵等处理生成，纯度通常为 95%，其中通过玉米深加工蒸馏而成的玉米食用酒精是食用酒精中的一种。食用酒精在我国酿酒行业、化工行业、医药行业等领域发挥着重要作用，其中酿酒和化工行业是我国食用酒精行业最重要的下游行业。食用酒精行业厂家主要分布在黑龙江、吉林、河南、山东、安徽等地区。食用酒精行业是一个高度竞争的行业，行业盈利水平主要受原材料价格、政策变动及人均消费水平影响，行业中的企业主要依靠相对高效的管理来实现利润。

公司生产的 DDGS 饲料为生产食用酒精的副产品，属于饲料原料行业。饲料原料一般为谷物深加工等行业公司主营产品生产过程中的副产品，因此市场上的饲料原料生产企业绝大多数为谷物深加工等行业企业。饲料原料行业覆盖范围较广，其中 DDGS 饲料因蛋白含量较高，近年来被用作饲料原料，有较高的营养价值、经济价值和生态价值。行业内生产 DDGS 饲料的主要公司基本为食用酒精和燃料乙醇生产公司。饲料原料行业盈利能力主要受原料价格以及下游饲料加工企业景气度影响。近两年受非洲猪瘟影响的养猪行业强势反弹，伴随着新冠肺炎疫情影响肉类进口限制，对相关饲料的需求也水涨船高。

（五）公司行业地位

公司季戊四醇装置年生产能力 4.3 万吨，产能仅次于湖北宜化，在国内居行业第二，具有明显的产能规模优势。公司在国内率先开发了单、双、三季戊四醇联产工艺技术，具有明显的技术优势。公司生产的高端季戊四醇系列产品因技术门槛较高，国内只有少数几家企业掌握，在市场竞争中处于优势地位。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、生产能力优势

公司季戊四醇生产装置年生产能力达到 4.3 万吨，产能仅次于湖北宜化，在国内居行业第二，具有明显的产能规模优势，有效地降低了生产成本，增强了产品市场竞争力。

2、研发与技术优势

公司子公司赤峰瑞阳是高新技术企业，拥有自治区级“(企业)技术中心”、“多元醇工程技术研究中心”二个研发平台；已取得发明专利与实用新型专利 38 项，其中发明专利 5 项、实用新型专利 33 项，其中“一种单季戊四醇、双季戊四醇和三季戊四醇的生产方法”发明专利为公司核心专利技术；已受理但尚未授权的专利 16 项，其中发明专利 8 项，实用新型专利 8 项；承担了 2 项内 蒙古自治区科技攻关项目和 1 项“科技兴蒙”行动重点专项。公司与上海交通大学、天津大学、南开大学、四川大学等国内知名高校合作，形成了产学研一体化的研发模式，提升了公司研发能力与技术水平。

3、区位与成本优势

公司子公司赤峰瑞阳生产厂区所在的内蒙古赤峰市元宝山区，距离出海口锦州港 210km，位于环渤海经济区，是东北经济区与华北经济区的咽喉要道，也是中国经济最活跃和最有发展潜力地区之一，区位条件优越。赤峰瑞阳地处中国玉米黄金产业带，玉米产量大、品质高、采购价格较为合理。赤峰市元宝山区是国家重要能源基地，煤炭价格相对低廉，同时，公司配套 2 台 6MW 发电机组，厂内综合用电成本较市场同类型产品企业有较强竞争优势。

4、优秀管理团队

公司管理层具备深厚的化工行业专业背景和丰富的管理经验，主要经营管理人员为行业内资深专家，具备多年的多元醇、食用酒精生产管理经验。公司在不断引进外部专家及高端人才的同时，强化自身的人才培养与梯队建设，为公司未来可持续发展提供人才保障。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

（一）公司股票恢复上市

自 2017 年 11 月开始，公司总部及子公司陆续出现资金链断裂、无力支付员工工资、主要管理人员失联、员工辞职潮爆发等情况，上市公司子公司先后出现失去控制、主营业务逐步处于停滞状态。公司 2017 年、2018 年连续两年财务报告被会计师事务所出具了无法表示意见的审计报告，公司股票于 2019 年 7 月 19 日被暂停上市。

为了彻底解决公司经营所面临的困境，维护中小股东利益，公司改组了董事会、监事会，并聘任了新任管理层，逐步恢复了公司治理及内部控制；积极推动重大资产重组，2019 年 11 月完成了对赤峰瑞阳 100% 股权的收购。通过注入优质资产，增强了上市公司的持续经营能力，改善了上市公司的经营状况；同时，公司通过实施公开挂牌、协议退出方式处置失控的子公司，积极与债权人谈判并实施债务重组等措施，解决了子公司失控及影响公司正常经营的重大债务问题。上述措施实施完毕后，公司总资产、净资产、收入、净利润规模相应增加，符合恢复上市条件。

2020 年 4 月 27 日公司第七届董事会第三十二次会议审议通过了关于公司符合恢复上市条件、申请公司股票恢复上市的议案，同意公司在 2019 年度报告披露后五个交易日内向上交所提出恢复上市申请。2020 年 4 月 28 日公司披露了 2019 年度报告，并于 5 月 7 日正式向上交所提出公司股票恢复上市申请。2020 年 5 月 14 日上交所受理公司股票恢复上市申请，7 月 7 日公司完成《关于上交所对公司恢复上市申请暨 2019 年度报告审核问询函的回复》。2020 年 8 月 10 日上交所同意公司股票恢复上市申请。公司股票于 2020 年 8 月 17 日在上交所恢复上市交易，维护了全体股东尤其是中小股东的合法权益。

（二）生产经营情况

2020 年，面对严峻复杂的国际国内经济形势，特别是新冠肺炎疫情叠加中美贸易摩擦的严重冲击，公司积极应对市场变化，通过内部挖潜强管理、外部创新拓市场，全年实现营业收入 107,894.07 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 4,555.83 万元，重点开展了以下工作：

1、公司治理方面

公司制定并完善了各项管理制度，规范、整改并完善了法人治理结构，股东大会、董事会和监事会运作规范。2020 年公司董事会依法有效地召集和召开了 2 次股东大会、13 次董事会。公司管理层通过定期或不定期召开总经理办公会议和生产经营分析会议，提高组织沟通效率，提升经营决策质量，通过不断完善管理流程，优化各类考核标准，提升整体管理水平。

2、生产管理方面

新冠疫情一度导致交通受阻、物流不畅、人员隔离，使公司面临原材料短缺、产品积压和人员不能及时到岗的风险。公司积极沟通上下游企业及物流公司，采取多方协调、强化保障等多种措施，保障了原材料充足供应，产品库容及时释放和生产人员的及时到岗，确保了生产装置稳定

运行。公司还继续大力推进技术改造和工艺优化，改善设备运行状况，强化现场管理，消除了装置运行中存在的设备故障与隐患，提高了生产工艺技术水平，提升了生产装置的运行效率和稳定性。

3、销售方面

受新冠肺炎疫情影响，多元醇产品的下游客户开工率不足，导致产品需求降低，市场竞争激烈，国内产品售价下降，出口量及售价齐跌，同时受中美贸易摩擦持续影响，对美出口进一步下降。公司及时调整销售策略，提升客户服务水平，稳定老客户，拓展新渠道，重点加大国内销售力度，抢占市场份额。下半年国内疫情缓解、经济回暖，多元醇产品需求旺盛、价格回升，公司紧紧抓住市场机会，加大营销力度，全年多元醇产品产销总体平衡。因新冠防疫消毒剂需求增加、下游酒类消费及养殖业需求旺盛，推升了食用酒精及 DDGS 饲料的行业整体需求量及产品销售价格，受此影响公司全年酒精及 DDGS 产品销量、售价及销售收入较上年明显提升。

4、研发方面

公司调整优化了技术研发组织体系，加大了研发奖励力度；提升了知识产权管理和保护力度，获得了知识产权管理体系认证，新申请发明专利 5 项、实用新型专利 8 项；依托自治区级“（企业）技术中心”、“多元醇工程技术研究中心”两个平台，新承担了 2020 年度内蒙古自治区科技攻关项目和“科技兴蒙”行动重点专项各一项；公司与上海交通大学、天津大学、南开大学、四川大学等国内知名高校合作，开发和储备新产品、新技术，进一步提升了公司核心竞争力。

5、安全环保和职业健康方面

公司积极落实安全生产专项整治三年行动方案相关要求，不断加强安全生产教育培训、风险辨识及分级管控、隐患排查治理、应急管理基础安全管理，推动和完善了安全管理体系的建设，全年无重大安全生产事故。公司积极落实危险废物三年整治行动相关要求，落实环保主体责任，开展土壤污染防治隐患排查工作，推动和完善环保管理体系建设，全年无环保污染事故。公司严格按照国家职业健康有关法律法规要求，切实加强职业卫生安全管理，组织年度职业病危害因素检测和员工在岗期间职业健康体检，有效地防范了公司职业健康管理风险。公司还不断践行绿色、低碳发展理念，赤峰瑞阳于 2020 年 10 月进入工业和信息化部第五批“绿色工厂”名单。

（三）重组整合的进展情况

2019 年 11 月 5 日，公司完成收购赤峰瑞阳 100% 股权的工商变更登记。收购完成后公司严格按照《重大资产购买报告书（草案）（修订稿）》中关于对赤峰瑞阳的控制计划，修改赤峰瑞阳公司章程，设立董事会、监事会并占据三分之二席位，调整赤峰瑞阳重大事项的决策程序，加强对核心员工的管理。

报告期内，公司指导赤峰瑞阳梳理组织架构，完善了机构与部门的设置，委派人员担任赤峰瑞阳董事长、监事会主席、财务总监、总法律顾问等职务；修订了各项规章制度，建立了业务审批权限流程、激励与考核机制、重大信息内部报告制度；上线 OA 审批与上报系统，推进信息化建设；合理配置人力资源，优化干部管理结构，确保了员工在公司内部有序流动、有效利用；强

化审计监督，达到对赤峰瑞阳的全面管控。

综上所述，公司对于赤峰瑞阳的整合措施较为系统，整合取得良好成效。报告期内，赤峰瑞阳人员队伍较为稳定，专业能力和管理水平稳步提高。

公司独立董事认为，本次重大资产重组的进展情况符合《上市公司重大资产重组管理办法》等相关规定，对公司重组整合的进展情况表示认可。

二、报告期内主要经营情况

公司主营业务为精细化工产品的生产与销售，主要产品包括季戊四醇系列产品、三羟甲基丙烷系列产品、食用酒精、DDGS 饲料等，其中季戊四醇系列产品为公司核心产品。

因赤峰瑞阳自 2019 年 11 月 7 日起纳入公司合并范围，2019 年公司利润表、现金流量表相关数据仅合并了赤峰瑞阳 2019 年 11 月 7 日至 12 月 31 日期间数据，其中：公司 2019 年营业收入 19,939.00 万元全部为赤峰瑞阳 2019 年并表期间数据，公司 2019 年全年实现归属于上市公司股东的净利润 2,598.40 万元、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 901.59 万元。2020 年赤峰瑞阳全年数据均纳入公司合并范围，使得公司 2020 年主要财务数据较上年同期增幅较大，其中：2020 年公司实现营业收入 107,894.07 万元，较上年增长 441.12%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,555.83 万元，较上年增长 75.33%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,553.81 万元，较上年增长 72.34%。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,078,940,749.87	199,390,004.52	441.12
营业成本	927,966,094.25	153,510,217.37	504.50
销售费用	11,827,798.82	9,251,142.12	27.85
管理费用	45,365,458.59	9,696,310.79	367.86
研发费用	8,570,167.35	2,811,600.43	204.81
财务费用	47,665,710.26	11,500,465.39	314.47
经营活动产生的现金流量净额	2,340,443.92	64,429,694.96	-96.37
投资活动产生的现金流量净额	-283,444,900.10	-329,778,841.78	-14.05
筹资活动产生的现金流量净额	318,538,187.55	326,618,242.99	-2.47

因赤峰瑞阳自 2019 年 11 月 7 日起纳入公司合并范围，2019 年公司利润表、现金流量表相关数据仅合并了赤峰瑞阳 2019 年 11 月 7 日至 12 月 31 日期间数据，而 2020 年赤峰瑞阳全年数据均纳入公司合并范围，从而导致公司 2020 年营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用等主要会计数据较上年同期变动较大。

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 107,894.07 万元，营业成本 92,796.61 万元，其中主营业务收入 106,135.62 万元，主营业务成本 91,630.32 万元，具体分析如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
多元醇行业	525,676,111.21	412,790,426.53	21.47	338.62	362.98	减少 4.14 个百分点
食用酒精及副产品相关行业	462,146,276.04	423,395,141.62	8.39	696.13	768.83	减少 7.66 个百分点
其他	73,533,773.84	80,117,643.27	-8.95	318.18	470.65	减少 29.11 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
季戊四醇系列产品	425,861,267.95	332,265,477.54	21.98	339.45	369.80	减少 5.04 个百分点
三羟甲基丙烷系列产品	99,814,843.26	80,524,948.99	19.33	335.12	336.79	减少 0.30 个百分点
食用酒精	317,278,277.56	333,748,803.04	-5.19	709.27	806.27	减少 11.26 个百分点
DDGS 饲料	144,867,998.48	89,646,338.58	38.12	668.77	653.01	增加 1.30 个百分点
其他	73,533,773.84	80,117,643.27	-8.95	318.18	470.65	减少 29.11 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售	926,555,192.77	817,418,583.23	11.78	478	552	减少 9.94 个百分点
国外销售	134,800,968.33	98,884,628.19	26.64	283	273	增加 1.81 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

公司季戊四醇系列产品、三羟甲基丙烷系列产品属于多元醇行业，其中季戊四醇系列产品占收入的比例较高。食用酒精及副产品 DDGS 饲料属于食用酒精及副产品相关行业，报告期内公司生产的食用酒精约 25% 用于继续生产季戊四醇系列产品，剩余的食用酒精对外出售。

报告期内，公司季戊四醇系列产品毛利率保持在较高的水平，主要是公司有能力生产纯度较高的中高端季戊四醇，且子公司赤峰瑞阳地理位置优越，原材料及能源采购成本具备优势。

报告期内，公司产品以内销为主、外销为辅，国外销售毛利率较内销毛利率高的原因：一是

产品国内外销售结构和产品销售单价不同,外销产品中毛利率较高的双季戊四醇的产品占比较大,且销售单价较高;二是毛利率较低的酒精等产品全部内销,拉低了内销毛利率。

因赤峰瑞阳自 2019 年 11 月 7 日起纳入公司合并范围,公司各产品 2019 年营业收入、营业成本仅合并赤峰瑞阳 2019 年 11 月 7 日-12 月 31 日期间数据,而 2020 年赤峰瑞阳全年数据均纳入公司合并范围,从而导致公司 2020 年分行业、分产品、分地区的营业收入、营业成本较上年增幅较大。为便于比较,公司选取了经营主体赤峰瑞阳 2020 年及 2019 年全年相应数据进行对比,赤峰瑞阳 2020 年主营业务收入、成本较 2019 年增减变动情况及原因如下:

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
多元醇行业	525,676,111.21	389,769,839.24	25.85	-15.78	-8.58	-5.83
食用酒精及副产品相关行业	462,146,276.04	414,646,124.46	10.28	23.92	15.70	6.37
其他	73,533,773.84	73,990,910.68	-0.62	-35.56	-19.89	-19.68
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
季戊四醇系列产品	425,861,267.95	312,564,193.02	26.60	-15.57	-5.08	-8.11
三羟甲基丙烷系列产品	99,814,843.26	77,205,646.22	22.65	-16.66	-20.47	3.71
食用酒精	317,278,277.56	327,615,486.90	-3.26	24.05	14.97	8.16
DDGS 饲料	144,867,998.48	87,030,637.56	39.92	23.65	18.56	2.58
其他	73,533,773.84	73,990,910.68	-0.62	-35.56	-19.89	-19.68
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售	926,555,192.77	783,129,550.64	15.48	1.35	3.48	-1.74
国外销售	134,800,968.33	95,277,323.74	29.32	-31.55	-20.81	-9.59

注:上表中涉及的赤峰瑞阳上年数据均为赤峰瑞阳 2019 年 1-12 月合并报表数据。

1) 主营业务收入分析

2020 年赤峰瑞阳主营业务收入为 106,135.62 万元,比 2019 年下降 4,982.50 万元,下降了 4.48%,主营业务收入较上年略有下降,其中多元醇系列产品收入较上年下降了 15.78%,食用酒精及副产品收入较上年上升 23.92%。

2020 年,赤峰瑞阳多元醇行业产品收入有所下降,其中季戊四醇系列产品收入 42,586.13 万

元,比 2019 年下降了 15.57%;三羟甲基丙烷系列产品收入 9,981.48 万元,比 2019 年下降了 16.66%。受新冠疫情及中美贸易摩擦的影响,下游客户开工率不足,导致产品需求降低,市场竞争激烈,国内产品售价下降,出口量及售价齐跌,同时受中美贸易摩擦持续影响,对美出口进一步下降,从而导致赤峰瑞阳多元醇产品 2020 年平均售价较上年下降 15.6%,外销收入大幅下滑,全年收入下降 15.78%。

2020 年赤峰瑞阳食用酒精及副产品收入比 2019 年上升了 23.92%,其中食用酒精实现销售收入 31,727.83 万元,比 2019 年上升了 24.05%; DDGS 饲料实现销售收入 14,486.80 万元,比 2019 年上升了 23.65%。主要原因为受新冠肺炎疫情影响,消毒酒精市场需求增大,食用酒精价格上涨,同时疫情影响肉类进口限制,对相关饲料的需求也水涨船高,推升了相关产品销量和价格;原材料玉米价格的持续上涨也推升了食用酒精及 DDGS 饲料价格上涨;此外,2020 年赤峰瑞阳食用酒精装置进行了技改,产量也较上年有所增加。

因新冠肺炎疫情及中美贸易摩擦的影响,多元醇系列产品海外市场量价齐跌,从而导致外销收入下滑 31.55%。公司及时调整销售策略,加大国内销售力度,2020 年国内销售收入相比上年上升了 1.35%,抵消了国外市场销售下滑的不利影响,使赤峰瑞阳全年主营业务收入较上年略有下降。

2) 毛利率分析

2020 年赤峰瑞阳多元醇系列产品毛利率为 25.85%,较上年减少 5.83%。季戊四醇系列产品毛利率为 26.60%,比 2019 年下降了 8.11%,主要是因新冠肺炎疫情及中美贸易摩擦等影响导致季戊四醇系列产品平均销售价格下降所致。2020 年赤峰瑞阳三羟甲基丙烷系列产品毛利率为 22.65%,比 2019 年上升了 3.71%,主要原因是 2020 年三羟甲基丙烷系列产品平均售价虽受疫情影响有所下降,但公司改进了三羟甲基丙烷生产工艺,使产品平均单耗下降、高附加值的双三羟甲基丙烷回收率提高,同时甲醇、液碱、正丁醛等主要原材料价格下降,产品成本下降幅度大于产品价格下降幅度。

2020 年赤峰瑞阳食用酒精及副产品相关行业产品毛利率为 10.28%,较上年增加 6.37%。其中,食用酒精毛利率为-3.26%,比 2019 年提高了 8.16%,主要原因为受新冠肺炎疫情影响,消毒酒精市场需求增大,食用酒精价格上涨,同时公司的原材料玉米收储措施得当,从而导致毛利率大幅提升;2020 年赤峰瑞阳 DDGS 饲料毛利率为 39.92%,比 2019 年上升了 2.58%,主要原因是受疫情影响,肉类进口受到限制,养殖行业对饲料的需求旺盛,推升了饲料价格,从而提高了赤峰瑞阳 DDGS 饲料毛利率。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)

季戊四醇系列产品	吨	45,505.73	46,064.95	1,492.51	555.61	408.94	-27.26
三羟甲基丙烷系列产品	吨	10,506.17	10,626.05	244.33	482.86	358.62	-32.92
食用酒精	吨	84,846.92	63,003.73	3,632.77	539.56	627.70	34.31
DDGS 饲料	吨	76,294.21	76,659.81	342.85	560.44	561.25	-51.61

注：上表中涉及的赤峰瑞阳上年生产量、销售量数据均为赤峰瑞阳 2019 年 11 月 7 日至 12 月 31 日合并报表数据。

产销量情况说明

报告期内，公司的主要产品季戊四醇系列产品、三羟甲基丙烷系列产品、DDGS饲料产销率保持在较高的水平。公司生产的食用酒精是公司生产季戊四醇的主要原材料之一，报告期内生产的食用酒精中有20,925.96吨用于季戊四醇的生产。

公司季戊四醇、三羟甲基丙烷系列产品 2020 年末库存量较上年末库存量分别降低 27.26%、32.92%，主要原因是随着 2020 年底新冠肺炎疫情的缓解、经济复苏，产品价格上涨，下游客户对多元醇系列产品需求增加所致。

因赤峰瑞阳自2019年11月7日起纳入公司合并范围，公司各产品2019年生产量、销售量全部为赤峰瑞阳2019年11月7日至12月31日期间数据，上表中报告期生产量、销售量均为2020年赤峰瑞阳全年数据，从而导致公司2020年生产量、销售量较上年增幅较大。为便于比较，公司选取了经营主体赤峰瑞阳2019年及2020年相应数据进行对比，2020年生产量、销售量较上年变动情况及原因如下：

主要产品	单位	生产量	销售量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)
季戊四醇系列产品	吨	45,505.73	46,064.95	-0.28	-1.07
三羟甲基丙烷系列产品	吨	10,506.17	10,626.05	-7.10	-8.90
食用酒精	吨	84,846.92	63,003.73	12.19	8.64
DDGS 饲料	吨	76,294.21	76,659.81	10.73	9.75

注：上表中涉及的赤峰瑞阳上年数据均为赤峰瑞阳 2019 年 1-12 月合并报表数据。

2020年，面临新冠疫情和中美贸易摩擦的持续影响，公司多方协调、上下齐心，保障了原材料充足供应、产品库容及时释放和生产人员的及时到岗，确保了生产装置稳定运行。其中，季戊四醇系列产品产销量与上年产销量接近；三羟甲基丙烷生产装置因技术改造调试等原因，导致全年有效生产天数较上年减少，从而导致全年生产量及销售量分别较上年降低7.1%、8.9%；食用酒精生产装置因技改等原因，提升了产量，从而导致2020年食用酒精生产量和销售量较上年分别增加12.19%、8.64%，副产品DDGS饲料生产量和销售量较上年分别增加了10.73%和9.75%。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
多元醇行业	原材料	305,553,338.87	33.35	69,876,508.19	45.99	337.28	
	能源	53,351,549.53	5.82	9,782,376.06	6.44	445.38	
	人工与制造费用	53,885,538.13	5.88	9,500,916.95	6.25	467.16	
食用酒精及副产品相关行业	原材料	372,215,832.21	40.62	45,008,923.14	29.62	726.98	
	能源	31,791,103.26	3.47	1,516,886.47	1.00	1995.81	
	人工与制造费用	19,388,206.16	2.12	2,205,665.65	1.45	779.02	
其他	原材料	29,413,578.36	3.21	9,000,148.09	5.92	226.81	
	能源	25,926,670.21	2.83	2,073,901.39	1.37	1150.14	
	人工与制造费用	24,777,394.70	2.70	2,965,582.95	1.95	735.50	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
季戊四醇	原材料	251,958,061.48	27.50	55,198,347.37	36.33	356.46	
	能源	42,578,910.37	4.65	8,382,343.94	5.52	407.96	
	人工与制造费用	37,728,505.69	4.12	7,143,552.57	4.70	428.15	
三羟甲基丙烷	原材料	53,595,277.39	5.85	14,678,160.82	9.66	265.14	
	能源	10,772,639.16	1.18	1,400,032.12	0.92	669.46	
	人工与制造费用	16,157,032.44	1.76	2,357,364.38	1.55	585.39	
酒精	原材料	293,764,697.62	32.06	34,581,294.79	22.76	749.49	
	能源	25,224,976.42	2.75	595,484.99	0.39	4,136.04	
	人工与制造费用	14,759,129.01	1.61	1,649,665.04	1.09	794.67	
DDGS 饲料	原材料	78,451,134.59	8.56	10,427,628.35	6.86	652.34	
	能源	6,566,126.84	0.72	921,401.48	0.61	612.62	
	人工与制造费用	4,629,077.15	0.51	556,000.61	0.37	732.57	
其他	原材料	29,413,578.36	3.21	9,000,148.09	5.92	226.81	
	能源	25,926,670.21	2.83	2,073,901.39	1.37	1,150.14	
	人工与制造费用	24,777,394.70	2.70	2,965,582.95	1.95	735.50	

成本分析其他情况说明

公司产品的成本以原材料成本为主，主要原材料包括玉米、液碱、甲醇、正丁醛等。

因赤峰瑞阳自2019年11月7日起纳入公司合并范围，公司2019年成本构成项目仅合并赤峰瑞阳2019年11月7日-12月31日期间数据，而2020年赤峰瑞阳全年数据均纳入公司合并范围，从而导致公司2020年成本构成项目金额较上年增幅较大。为便于比较，公司选取了经营主体赤峰瑞阳2019年及2020年主要产品原材料、能源、人工与制造费用的金额及占比进行对比，变动情况及原因如下：

单位：元

项目	成本类型	2020 年金额	2020 年同品种产品成本占比(%)	2019 年金额	2019 年同品种产品成本占比(%)	2020 年同种产品占比比上年增减(%)
季戊四醇	原材料	237,018,509.24	75.83	250,803,785.10	76.17	-0.34
	能源	40,054,244.75	12.81	39,982,206.31	12.14	0.67
	人工与制造费用	35,491,439.02	11.35	38,500,336.88	11.69	-0.34
小计		312,564,193.02	100.00	329,286,328.29	100.00	
三羟甲基丙烷	原材料	51,386,037.21	66.56	66,784,356.57	68.79	-2.24
	能源	10,328,582.36	13.38	11,453,538.24	11.80	1.58
	人工与制造费用	15,491,026.64	20.06	18,842,338.87	19.41	0.66
小计		77,205,646.22	100.00	97,080,233.68	100.00	
酒精	直接材料	288,366,171.10	88.02	246,259,286.52	86.42	1.60
	直接人工	24,761,415.94	7.56	25,002,364.95	8.77	-1.22
	制造费用	14,487,899.86	4.42	13,696,228.45	4.81	-0.38
小计		327,615,486.90	100.00	284,957,879.92	100.00	
DDGS 饲料	原材料	76,162,087.25	87.51	62,985,889.01	85.80	1.71
	能源	6,374,540.38	7.32	6,223,859.72	8.48	-1.15
	人工与制造费用	4,494,009.93	5.16	4,199,302.81	5.72	-0.56
小计		87,030,637.56	100.00	73,409,051.54	100.00	
其他	原材料	27,164,271.94	36.71	37,636,613.47	40.75	-4.03
	能源	23,944,013.60	32.36	26,559,765.10	28.75	3.61
	人工与制造费用	22,882,625.14	30.93	28,170,829.36	30.50	0.43
小计		73,990,910.68	100.00	92,367,207.93	100.00	
合计		878,406,874.38		877,100,701.36		

注：上表中涉及的赤峰瑞阳上年数据均为赤峰瑞阳 2019 年 1-12 月合并报表数据。

通过上表分析，赤峰瑞阳2020年主要产品的原材料、能源、人工与制造费用占同种产品比例较2019年同口径占比的变动比例较小，属于正常变动范围。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 21,435.53 万元，占年度销售总额 19.87%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

序号	客户名称	销售额（万元）	占年度销售总额比例（%）	是否具有关联关系
1	天津蓟润酒业有限公司	7,227.72	6.70	否
2	广州市丰大化工有限公司	4,838.98	4.48	否
3	广州市大星河化工有限公司	3,318.84	3.08	否
4	德州市德化化工有限公司	3,163.80	2.93	否
5	北京绿谷旭日商贸有限公司	2,886.19	2.68	否
	合计	21,435.53	19.87	

前五名供应商采购额 33,946.87 万元，占年度采购总额 39.60%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

序号	供应商名称	采购额（万元）	占年度采购总额比例（%）	是否具有关联关系
1	辽宁九江实业有限公司	9,704.73	11.32	否
2	内蒙古赤峰元宝山国家粮食储备库	8,844.90	10.32	否
3	国家粮食和物资储备局粮食交易协调中心	6,057.69	7.06	否
4	赤峰巨州商贸有限公司	5,227.40	6.10	否
5	内蒙古伊品生物科技有限公司	4,112.15	4.80	否
	合计	33,946.87	39.60	

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

(1) 销售费用

2020 年公司销售费用 1,182.78 万元，主要包括销售人员工资薪酬、业务招待费及差旅费等，比上年销售费用 925.11 万元增加 27.85%，其主要原因为：一是因公司 2019 年销售费用仅合并了赤峰瑞阳 2019 年 11 月 7 日至 12 月 31 日期间数据，导致公司 2020 年销售费用较上年增幅较大；二是根据最新会计准则要求，2020 年 1 月 1 日起原销售费用中核算的运输费及出口费用调整到营业成本，又拉低了 2020 年销售费用较上年增幅比例。

(2) 管理费用

2020 年公司管理费用 4,536.55 万元，主要由职工薪酬、中介机构费用、折旧及摊销等构成，比上年管理费用 969.63 万元增加 367.86%，增幅较大，其主要原因为：一是公司 2019 年管理费用仅合并了赤峰瑞阳 2019 年 11 月 7 日至 12 月 31 日期间数据，导致公司 2020 年管理费用较上年增幅较大；二是因公司恢复上市等事项发生的中介机构费用大幅增加。

(3) 财务费用

2020 年公司财务费用 4,766.57 万元，比上年增幅 314.47%，其主要原因：一是公司向瓮福集团及兴融 4 号资管计划等关联方借款计提利息费用 3,079.52 万元，较上年利息费用增加了 233.66%；二是赤峰瑞阳银行贷款及融资租赁导致的利息支出增加。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	8,570,167.35
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	8,570,167.35
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.79
公司研发人员的数量	102
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	13.49
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

(1)经营活动产生的现金流量净额说明

2020 年公司经营活动产生的现金流量净额为 234.04 万元，主要因赤峰瑞阳生产经营需要大量收储玉米，较上年增加了玉米、甲醇等原材料预付款 7,848.75 万元所致。

(2)投资活动产生的现金流量净额说明

2020 年公司投资活动产生的现金流量净额为-28,344.49 万元，主要是因公司向开磷瑞阳支付赤峰瑞阳股权收购款 27,121.16 万元，赤峰瑞阳购建固定资产、设备技术改造 1,223.33 万元等投资活动现金流出所致。

(3)筹资活动产生的现金流量净额说明

2020 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 31,853.82 万元，主要系公司向瓮福集团借款增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

1、2020 年公司发生营业外收入 3,300.88 万元，主要包括：（1）对已撤诉、已驳回及已判决的证券虚假陈述案件已计提预计负债金额的预计赔偿转回导致增加公司营业外收入 1,519.83 万元；（2）因 2020 年赤峰瑞阳实现扣除非经常性损益后净利润 7,166.74 万元，未完成业绩承诺差额为 1,633.26 万元，业绩承诺方开磷瑞阳对公司进行业绩差额补偿，形成公司营业外收入 1,633.26 万元。

2、2020 年公司发生营业外支出 948.28 万元，主要包括：（1）因证券虚假陈述责任纠纷等，本年新增或预计赔偿支出 892.72 万元，并计入了当期非经常性损益；（2）因 2020 年新冠肺炎疫情蔓延，为缓解当地防疫物资短缺压力，赤峰瑞阳对外捐赠了 75%消毒酒精 17.5 吨并计入营业外支出 10.96 万元。

（三） 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上期期末数	上期期末 数占总资产 的比例 （%）	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 （%）	情况说明
货币资金	104,461,574.52	7.49	70,063,008.33	5.60	49.10	主要系赤峰瑞阳货币资金余额增加所致
应收账款融资	81,207,652.48	5.82	43,964,957.09	3.52	84.71	主要系未到期应收票据规模增加
预付款项	85,228,039.12	6.11	6,740,581.00	0.54	1164.40	因增加原材料储备、采购设备等导致预付款增长
长期应收款	789,404.32	0.06		-		主要系赤峰瑞阳增加融资租赁保证金
在建工程	4,146,794.02	0.30	7,092,383.76	0.57	-41.53	主要系部分在建工程转固
短期借款	182,369,890.90	13.08	134,000,000.00	10.72	36.10	因生产经营需要，银行贷款规模增加
预收款项		0.00	21,460,926.65	1.72		
合同负债	36,328,996.41	2.61		-		
应付职工薪酬	14,801,166.65	1.06	21,484,313.06	1.72	-31.11	主要系本期跨年发放薪酬规模较上年有所下降所致
应交税费	7,328,914.66	0.53	20,414,130.23	1.63	-64.10	系本期缴纳前期应交税款增加所致
其他应付款	121,329,094.93	8.70	24,582,351.40	1.97	393.56	系公司应付关联方借款利息及其他往来款增加所致
一年内到期的非流动负债	91,888,810.63	6.59	328,526,947.83	26.27	-72.03	主要系支付开磷瑞阳股权转让款所致
其他流动负债	4,128,855.44	0.30	1,960,201.84	0.16	110.63	主要系赤峰瑞阳的待转销项

						税金
长期应付款	723,998,867.95	51.92	489,194,780.00	39.12	48.00	主要系公司向瓮福集团新增借款所致
预计负债	15,717,841.86	1.13	24,975,319.51	2.00	-37.07	主要系公司未决诉讼预计赔偿金额减少所致

其他说明

根据新收入准则，本期将预收款项重分类至合同负债列示。重分类后，2020 年末合同负债余额 3,632.90 万元比上年末预收款项 2,146.09 万元增长 69.28%，主要系赤峰瑞阳预收销售款增加所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,031,088.34	
其中:其他货币资金	8,031,088.34	公司 B 股股票美元账户资金受限
固定资产	216,525,959.80	借款抵押
无形资产	52,126,118.90	借款抵押
合计	276,683,167.04	

2020 年末，其他货币资金 8,031,088.34 元为公司 B 股股票账户中的受限资金。其中：（1）8,031,083.90 元为公司存放于中国银河证券上海新闻路营业部（原新昌路营业部）B 股股票账户中的资金。2014 年 10 月 31 日公司完成重大资产出售后，该股票账户内的股票及资金仍由公司继续持有，同年 12 月 31 日公司名称变更为“上海中毅达股份有限公司”，但该 B 股股票账户名称仍为“中纺机工会”，未同步变更。公司与中国银河证券上海新闻路营业部进行了多次沟通，并积极按照相关要求提交了股票账户变更相关材料，于 2020 年 9 月将账户名称变更为“上海中毅达股份有限公司”。（2）4.44 元为公司存放于申万宏源证券上海黄浦区新昌路证券营业部 B 股股票账户中的资金，该账户名称为“上海中毅达股份有限公司”。

因现行相关规定对普通机构投资者开立 B 股账户的限制，尚未能将公司上述 B 股账户资金从券商转至银行，上述账户资金 8,031,088.34 元仍然处于受限状态。公司将继续与相关券商及相关部门进行沟通，争取尽早解除上述账户的权利受限状态。

3. 其他说明

适用 不适用

（四）行业经营性信息分析

适用 不适用

公司主营业务为精细化工产品的生产与销售，根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，

公司的行业分类为 C26 化学原料和化学制品制造业。公司季戊四醇系列产品、三羟甲基丙烷系列产品属于多元醇行业，食用酒精及副产品 DDGS 饲料等属于食用酒精及相关行业。

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变化

适用 不适用

报告期内对公司具有重大影响的化工行业政策及相关法律法规的变化情况如下：

2020 年 1 月 3 日，国家市场监督管理总局发布《食品生产许可管理办法》（国家市场监督管理总局令第 24 号），自 2020 年 3 月 1 日起施行。《食品生产许可管理办法》加强了事中事后监管，更多地从服务于企业考虑，简化了办事流程，增强了食品生产许可管理体制的可操作性。

2020 年 9 月，生态环境部对《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》进行了修订，新修订的固废法要求涉事单位要承担更多的责任，要求企业从源头控制固废产生量，从源头减量化，强化产物单位的责任意识。

2020 年 11 月，生态环境部对 2016 版《国家危险废物名录》进行了修订。关于废弃危险化学品，进一步明确了纳入危险废物环境管理的废弃危险化学品的范围、废弃危险化学品纳入危险废物环境管理的要求，对生产过程中的危险化学品、固体废物进一步明确其特性及处理要求。

2021 年 3 月，《排污许可证管理条例》正式实施，生态环境部推进污染源“一证式”管理，推进重点行业排污许可证后管理，强化排污者责任，控制和减少污染物排放。未经核发排污许可证的生产设备、环保治理设施不得排放污染物，要求排污单位持证排污、按证排污。2021 年完成主行业（有机化学原料制造）排污许可证核发。

(2). 主要细分行业的基本情况及公司行业地位

适用 不适用

① 细分行业基本情况

公司主要产品所在细分行业基本情况见“第三节”之“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况”之“（四）行业基本情况”。

② 行业周期及变动情况

多元醇系列产品是涂料、油墨、润滑油、UV 单体、固化剂、树脂不可或缺的原料，主要应用于涂料。近几年随着国家推行油漆涂料的绿色化、环保化，严控 VOC 排放，油性涂料上涨趋缓，水性、UV、粉末等环境友好型涂料上涨明显，此消彼长的情况下，多元醇行业不存在明显的周期性。

食用酒精及其副产品相关行业具有较为典型的周期性特征，整个行业周期一般为 4-5 年。食用酒精原材料价格下降或食用酒精销售价格上升均会提升食用酒精行业的盈利能力，从而促使食用酒精生产企业释放产能、增加产量，持续 2-3 年后，行业竞争较为激烈，盈利能力逐步下降，不具备规模效应或成本优势的食用酒精产能将会逐步退出。DDGS 饲料价格同时受生猪养殖恢复等因素影响，价格全年呈现连续的、震荡向上的走势。

③ 行业整体技术水平和更新情况

1938 年美国开始用甲醛、乙醛和碱（氢氧化钙或氢氧化钠）生产季戊四醇，此法迄今仍是生

产季戊四醇的主要方式。行业整体工艺因使用碱不同而分为钙法和钠法，目前国际及国内企业绝大多数采取钠法生产季戊四醇。全球季戊四醇生产商的技术水平及产品质量存在差距，以瑞典 Perstorp Holding AB(publ.)为代表的欧美生产企业，其自动化程度高，产品质量好。国内主要厂家以国产化装置为主，高含量的季戊四醇只有少数企业具备生产能力，技术水平已经接近欧美国家，个别企业技术处于国际领先水平。

三羟甲基丙烷的主要原料是正丁醛、甲醛和碱（氢氧化钙或氢氧化钠），行业整体工艺亦因使用碱不同而分为钙法和钠法，多年来生产工艺只有微调。钠法的特点是：产品质量好，生产稳定，但是原材料氢氧化钠成本高；钙法的生产特点是：装置运行稳定性略低于钠法，难以做到全年 8000 小时连续运行，但是原材料氢氧化钙成本低，副产品甲酸钙较钠法副产品甲酸钠价格高且销售顺畅。目前国内钙法工艺已逐步取代钠法工艺。

食用酒精生产技术多年来并无重大变化，主要变化体现在生产装置规模的不断提高，目前新上装置产能大部分在 30 万吨以上，且设备自动化程度高，规模效应及高度自动化可大幅降低单位生产成本。玉米制食用酒精的副产品 DDGS 饲料，全国范围内的生产技术基本接近，无明显差异。

④ 行业产能和开工情况

根据隆众资讯 2021 年出具的《中国季戊四醇行业技术与市场分析》，2020 年全球季戊四醇产能约为 55 万吨，产量约为 38.65 万吨。目前国际市场季戊四醇的主要生产企业包括瑞典 Perstorp Holding AB(publ.)、西班牙 ERCROS,S.A、中国台湾李长荣化学工业股份有限公司、土耳其 MKS Devo Chemicals、俄罗斯古巴卡公司。2020 年，国内季戊四醇装置年产能约为 21.3 万吨，国内主要的季戊四醇生产厂家有十余家，生产规模较大的企业主要有湖北宜化、赤峰瑞阳、安徽金禾实业股份有限公司、濮阳鹏鑫化工有限公司等，产品质量基本都达到了国际同类产品水平。受新冠肺炎疫情影响，2020 年国内季戊四醇产量有所下降，全年产量约为 16.15 万吨，行业整体开工率约为 75%左右。

根据隆众资讯 2021 年出具的《中国三羟甲基丙烷市场调研报告》，2020 年全球范围内三羟甲基丙烷系列产品实际产能为 28.3 万吨，其中国外总产能为 14.8 万吨，主要生产企业包括瑞典 Perstorp Holding AB(publ.)、德国朗盛集团和日本三菱瓦斯化学株式会社等。2020 年国内三羟甲基丙烷装置年产能约 13.52 万吨，其中生产规模较大的企业主要有江苏百川高科新材股份有限公司、江西东乡高信化工有限公司、湖北宜化、山东富丰柏斯托化工有限公司等。受全球性新冠肺炎疫情影响，国内三羟甲基丙烷行业 2020 年产量约为 9.93 万吨，行业整体开工率约为 80%。

根据隆众资讯 2021 年出具的《中国乙醇及 DDGS 市场研究报告》，2020 年初，受国内新冠疫情影响，乙醇消毒剂用量增加，酒精生产企业开工积极性高，部分燃料乙醇生产企业转产食用酒精；5 月份开始，受东北地区原料供应短缺和季节性装置检修影响，酒精生产企业开工率有所回落。2020 年国内酒精总产能约为 2,046.7 万吨，其中，食用及工业乙醇总产能约为 1476.2 万吨，平均开工率约为 46%；燃料乙醇总产能约为 570.5 万吨，平均开工率约为 55%。

⑤ 公司主要产品的行业地位及市场占有率

2020 年公司季戊四醇装置年生产能力 4.3 万吨，产能仅次于湖北宜化，在国内居行业第二，约占全国季戊四醇在产装置生产能力的 20%，具有明显的产能规模优势。公司在国内率先开发了单、双、三季戊四醇联产工艺技术，具有明显的技术优势。公司生产的高端季戊四醇系列产品因技术门槛较高，国内只有少数几家企业掌握，在市场竞争中处于优势地位。

2020 年公司三羟甲基丙烷装置年生产能力 1.02 万吨，约占全国三羟甲基丙烷装置生产能力的 7.5%。公司掌握了钙法三羟甲基丙烷高效萃取回收技术，可以比普通钙法工艺生产更多的高附加值的双三羟甲基丙烷，具有明显的技术优势。公司的酒精装置为季戊四醇生产的配套装置，产能为 6 万吨/年，在满足自身生产所需之后剩余的酒精对外出售。公司食用酒精及副产品 DDGS 市场占有率较低。

⑥ 公司核心竞争优势

1) 生产能力优势

公司季戊四醇生产装置年生产能力达到 4.3 万吨，产能仅次于湖北宜化，在国内居行业第二，具有明显的产能规模优势，有效地降低了生产成本，增强了产品市场竞争力。

2) 研发与技术优势

公司子公司赤峰瑞阳是高新技术企业，拥有自治区级“(企业)技术中心”、“多元醇工程技术研究中心”二个研发平台；已取得发明专利与实用新型专利 38 项，其中发明专利 5 项、实用新型专利 33 项，其中“一种单季戊四醇、双季戊四醇和三季戊四醇的生产方法”发明专利为公司核心专利技术；已受理但尚未授权的专利 16 项，其中发明专利 8 项，实用新型专利 8 项；承担了 2 项内蒙古自治区科技攻关项目和 1 项“科技兴蒙”行动重点专项。公司与上海交通大学、天津大学、南开大学、四川大学等国内知名高校合作，形成了产学研一体化的研发模式，提升了公司研发能力与技术水平。

3) 区位与成本优势

公司子公司赤峰瑞阳生产厂区所在的内蒙古赤峰市元宝山区，距离出海口锦州港 210km，位于环渤海经济区，是东北经济区与华北经济区的咽喉要道，也是中国经济最活跃和最有发展潜力地区之一，区位条件优越。赤峰瑞阳地处中国玉米黄金产业带，玉米产量大、品质高、采购价格较为合理。赤峰市元宝山区是国家重要能源基地，煤炭价格相对低廉，同时，公司配套 2 台 6MW 发电机组，厂内综合用电成本较市场同类型产品企业有较强竞争优势。

4) 优秀管理团队

公司管理层具备深厚的化工行业专业背景和丰富的管理经验，主要经营管理人员为行业内资深专家，具备多年的多元醇、食用酒精生产管理经验。公司在不断引进外部专家及高端人才的同时，强化自身的人才培养与梯队建设，为公司未来可持续发展提供人才保障。

⑦ 公司存在的主要劣势

1) 距离消费市场相对较远

公司的主要生产基地位于内蒙古赤峰市，由于多元醇下游客户主要集中在华东、华南地区，

相对于同行业主要竞争对手，公司产品运输距离相对较远。

2) 现有劳动用工和人才储备未能满足发展的需求

化工行业对从业人员的文化程度及工作经验要求较高。目前公司劳动用工较为紧张，人才储备亦未能满足公司未来发展的需求。公司已制订“十四五”人才战略规划和年度人才引进计划，持续加强人才引进、培养和储备；同时，公司不断改善工作环境，保证合理的工资待遇，以确保公司用工稳定。

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

适用 不适用

公司的生产经营模式见“第三节”之“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况”之“（二）经营模式”。

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
季戊四醇系列产品	多元醇行业	甲醛、乙醛、液碱	大量用于生产醇酸树脂、合成高级润滑油和炸药等。季戊四醇低端产品主要应用于生产醇酸树脂，高端产品主要用于合成高级润滑油和炸药等。	原材料、市场供求情况等
三羟甲基丙烷系列产品	多元醇行业	甲醛、正丁醛、氢氧化钙	主要应用于 UV 光固化单体、醇酸树脂、固化剂、钛白粉等。	原材料、市场供求情况等
食用酒精	食用酒精及副产品相关行业	玉米	一般用于生产烈性酒、消毒酒精和无水乙醇。	原材料、市场供求情况等
DDGS 饲料			DDGS 饲料为饲料原料。	原材料、市场供求情况等

(3). 研发创新

适用 不适用

① 公司的创新机制

2020 年赤峰瑞阳调整了研发组织架构，完善了研发体系，组建了专家团队；修订了科技进步奖励制度，激发研发人员的创新热情；以现有自治区级企业技术中心和自治区级多元醇工程技术研究中心两个平台为基础，继续推进以自主研发为主，与上海交通大学、天津大学、南开大学、四川大学等国内知名高校或科研机构合作为辅的产学研一体化的研发模式，开展各项研发活动；立足公司现有装置及产品，聚焦多元醇主业，不断优化和改进生产工艺，提升产品的竞争力，同

时研发上下游产品，延伸产业链，实现公司的可持续发展。

②研发流程

赤峰瑞阳建立了完整的新产品研发流程，包括项目立项、方案设计、小试试验、中试验证、技术评价、工业化生产六个阶段，可有效覆盖企业产品从理论到实验再到产业化实施的全部环节。各阶段紧密结合，确保项目研发顺利开展并将研发成果转化为优质产品。

③公司技术及人才储备情况

赤峰瑞阳始终坚持以市场需求为研发导向，大力开展自主研发和技术引进，制造工艺较为成熟先进，主要产品技术处于国内先进水平。目前已取得发明专利与实用新型专利 38 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 33 项，其中“一种单季戊四醇、双季戊四醇和季季戊四醇的生产方法”发明专利为公司核心专利技术；已受理但尚未授权的专利 16 项，其中发明专利 8 项，实用新型专利 8 项；根据自身多年研究及实践，掌握了 12 项非专利技术，其中高纯度单季戊四醇工业化生产技术、高纯度甲酸钠精制工艺技术被中国民营科技促进会确认为科学技术成果。公司还承担了 2 项自治区科技攻关项目和 1 项“科技兴蒙”行动重点专项。2020 年末赤峰瑞阳研发人员共 102 人，核心研发人员 6 人。

④公司核心技术在主要产品及生产工艺中的应用

“一种单季戊四醇、双季戊四醇和季季戊四醇的生产方法”发明专利应用于季戊四醇系列产品生产，工艺的先进性主要体现在：对比同行业企业，公司以自有知识产权技术实现了单季戊四醇、双季戊四醇和季季戊四醇的联产，工艺流程短，消耗低；采用中温低甲醛配比的钠法季戊四醇工艺路线，具有甲醛消耗低、冷冻水消耗低等优势；高附加值的工业用双季戊四醇副产比例较高，装置经济效益好。

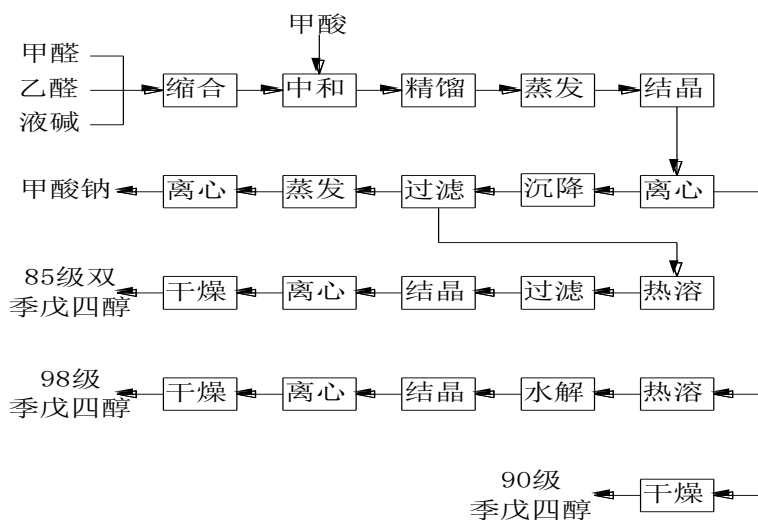
三羟甲基丙烷系列产品生产中应用了高效萃取回收非专利技术，实现了双三羟甲基丙烷高效回收，提高了双三羟甲基丙烷产品比例，经济效益较好。

食用酒精生产中应用了浓醪发酵、高效精馏等多项非专利技术，工艺的先进性主要体现为酒精发酵转化率高，实现了热量的耦合与梯级利用。

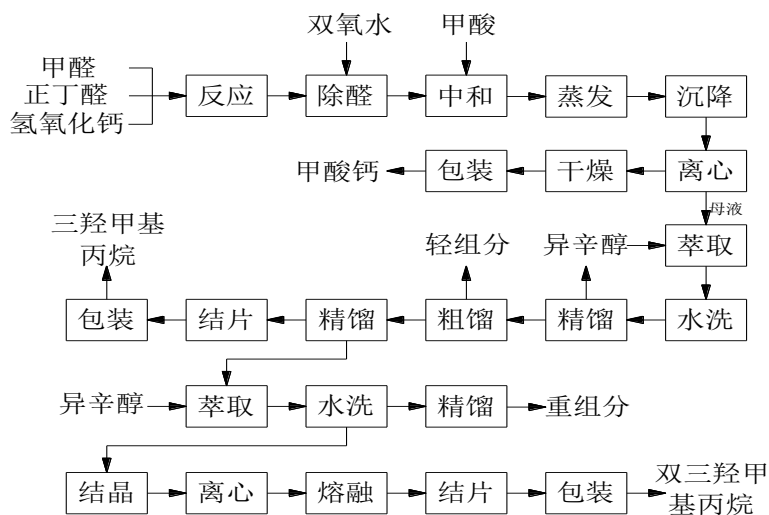
(4). 生产工艺与流程

适用 不适用

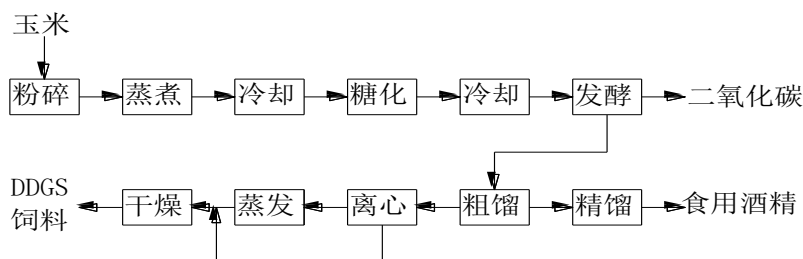
①季戊四醇系列产品生产工艺流程



②三羟甲基丙烷系列产品生产工艺流程



③食用酒精生产工艺流程



(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
---------	------	-----------	------	----------	------------

季戊四醇项目	4.3 万吨/年	105.83%	-	-	-
三羟甲基丙烷项目	1.02 万吨/年	103%	-	-	-
食用酒精	6 万吨/年	141.41%	-	-	-

生产能力的增减情况

适用 不适用

产品线及产能结构优化的调整情况

适用 不适用

非正常停产情况

适用 不适用

3 原材料采购

(1). 主要原材料的基本情况

适用 不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
玉米	竞买采购、代收代储采购、比价采购、窗口价格采购	电汇	16.48	272,250.21 吨	282,336.77 吨
甲醇	比价采购	电汇	-23.51	70,725.54 吨	69,236.52 吨
液碱	比价采购	银行承兑汇票	-31.73	54,014.56 吨	53,063.77 吨
正丁醛	比价采购	银行承兑汇票/电汇	-11.88	6,571.19 吨	6,799.97 吨

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响:公司主要原材料包括玉米、甲醇、液碱、正丁醛等,原材料成本占产品成本的比重较大。玉米、甲醇、液碱、正丁醛均为大宗商品,价格会随市场行情波动。主要原材料采购价格的波动将会对公司营业成本及营业利润产生一定影响。

(2). 主要能源的基本情况

适用 不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
外购电	电网直供	电汇	5.78	47,880,628 度	47,880,628 度
自产电	-	-	-1.59	51,882,400 度	51,882,400 度
煤炭	比价采购	银行承兑汇票/电汇	-15.65	213,261 吨	211,703 吨

主要能源价格变化对公司营业成本的影响:公司生产经营耗用能源主要是电和煤炭,能源耗用是产品成本的主要构成之一。公司耗电分外购电和自产电,自产电的主要原材料是煤炭,价格随市场行情存在一定波动。外购电与煤炭采购价格的波动会对公司营业成本及营业利润产生一定影响。

(3). 原材料价格波动风险应对措施**持有衍生品等金融产品的主要情况**

□适用 √不适用

(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

√适用 □不适用

利用国家粮食储备库及大型粮食贸易企业的仓库资源及库容优势、集中收购能力优势、资金优势，在新粮集中上市期间与国家粮食储备库及大型粮食贸易企业签订玉米代收代储协议，加大玉米收储力度，稳定玉米供应，缓解资金压力，降低玉米采购成本。

4 产品销售情况**(1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
多元醇行业	52,567.61	41,279.04	21.47	338.62	362.98	-4.14	/
食用酒精及副产品相关行业	46,214.63	42,339.51	8.39	696.13	768.83	-7.66	/

因赤峰瑞阳自 2019 年 11 月 7 日起纳入公司合并范围，公司各细分行业 2019 年营业收入、营业成本仅合并赤峰瑞阳 2019 年 11 月 7 日-12 月 31 日期间数据，而 2020 年赤峰瑞阳全年数据均纳入公司合并范围，从而导致公司 2020 年营业收入、营业成本较上年增幅较大。

(2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
终端客户	51,694.77	445.88
非终端客户	54,440.84	440.18

因赤峰瑞阳自 2019 年 11 月 7 日起纳入公司合并范围，公司 2019 年营业收入仅合并赤峰瑞阳 2019 年 11 月 7 日-12 月 31 日期间数据，而 2020 年赤峰瑞阳全年数据均纳入公司合并范围，从而导致公司 2020 年销售给生厂厂家等终端客户、代理商、贸易商等非终端客户的销售收入较上年增幅较大。

为便于比较，公司选取了经营主体赤峰瑞阳 2019 全年销售给终端客户、非终端客户的销售收入 47,671.10 万元、63,447.01 万元进行对比，赤峰瑞阳 2020 年销售给终端客户的销售收入较上年增加 8.44%、销售给非终端客户的销售收入较上年减少 14.19%，主要原因为：一是受 2020 年新冠肺炎疫情影响，非终端客户迫于市场、物流及资金压力，减少采购量并降低库存，从而导致非终端

客户采购量减少；二是公司调整销售策略，深挖终端客户，导致公司终端客户采购量增加。

会计政策说明

适用 不适用

5 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

(2). 重大环保违规情况

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	公司持股比例	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产(万 元)	净利润(万 元)	经营范围

赤峰瑞阳	100%	40,000.00	111,291.65	60,625.38	7,924.11	工业季戊四醇、单季戊四醇、双季戊四醇、三季戊四醇、乙醇（食用酒精、药用酒精、无水酒精、医用酒精）、单一饲料、三羟甲基丙烷、双三羟甲基丙烷、甲酸钠、甲酸钙、甲醛溶液、乙醛、甲酸、杂戊醇、食品添加剂（液体二氧化碳）、玉米胚芽油生产销售；热力供应；粮食购销；农作物种植；自有房屋、设备、场地租赁；化工原料(除危险品)、机电产品、建筑材料、煤炭经销；自营或代理产品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
------	------	-----------	------------	-----------	----------	--

（八） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一） 行业格局和趋势

适用 不适用

公司主营业务为精细化工产品的生产与销售。根据隆众资讯 2021 年出具的行业研究报告，多元醇行业、食用酒精及副产品相关行业的未来主要发展趋势如下：

1、多元醇行业未来主要发展趋势

季戊四醇行业整体供需将保持平稳，但季戊四醇销售的产品结构将有所变化。受原材料、能源价格及装置技术水平影响，国内季戊四醇行业的企业盈利水平存在差别。根据下游的需求变化，预计未来低含量的季戊四醇需求将有所下降，高含量的季戊四醇、以及高端的双季戊四醇产品需求将有所上升。

受益于光固化涂料的快速增长，三羟甲基丙烷行业将快速扩张，预计三羟甲基丙烷系列产品后期价格及需求将稳中有升。熟练掌握钙法工艺技术及位居北方的企业将具备明显的成本优势。

近年来，国家对化工类企业的新增产能审批较为严格，各地方政府贯彻落实危险废物三年整治行动相关要求，开展土壤污染防治隐患排查工作，推动地方化工行业依法依规淘汰落后产能。监管趋严将提高行业准入门槛，利好达到一定生产规模且合规运行的化工类企业，将有利于保持行业内部的良性竞争格局。

2、食用酒精及副产品相关行业未来主要发展趋势

酒精属于大宗、基础型产品，因近年来玉米酒精产能增加较大，预计酒精行业在较长的时间内将处于较为激烈的竞争状态。随着中国粮食产业、收储及进口政策的变化，具有明显技术优势、玉米采购成本优势的企业将有更大的发展空间与利润优势。因玉米价格持续上涨，预计 2021 年酒精价格仍将处于高位运行。

DDGS 饲料下游行业为饲料生产行业，包括猪饲料、禽饲料、反刍料、水产料等细分类别，而饲料行业作为畜牧行业上游行业，其产销量、价格直接受到畜牧行业的影响。随着养殖业的不断发展，DDGS 饲料的市场需求更加旺盛，行业前景较好。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

未来公司将继续巩固核心产品季戊四醇、三羟甲基丙烷等多元醇系列产品在行业内的竞争优势，不断优化市场布局与产品品种结构，扩大核心产品产能，提高高端产品占比及核心竞争力，延伸核心产品产业链，努力打造“国内领先、国际一流”的多元醇生产企业；充分利用资本市场平台，推动优质化工行业资源整合，积极开拓新的业务增长点，助力公司持续做大做强，不断提高公司资产质量及盈利能力，致力于打造主业突出、结构优化、具有核心竞争力的行业领先的化工生产企业。

(三) 经营计划

适用 不适用

2021年，公司将根据发展战略及市场供求情况优化资源配置，稳中求进，努力提高公司盈利能力及综合实力，预计2021年实现营业收入125,139万元、净利润2,675万元。该经营目标并不代表公司对2021年度的盈利预测，能否实现或超额完成还取决于市场状况的变化、自身的努力等多种因素，存在很大的不确定性，提请投资者特别注意。

为实现上述经营目标，公司将全力抓好以下重点工作：

1、稳生产、挖潜力。在守住安全、环保、消防、职业卫生、食品安全的红线、底线基础上，强化设备与公用工程管理，精细组织检维修作业，加强生产过程的控制与精细化管理；不断改善工作环境、降低劳动强度、提高自动化率；进一步推进工艺、设备的不断优化，提产提质、节能降耗，充分挖掘现有装置潜力。

2、开源头、抓项目。作为“十四五”开局之年，在前几年技术积淀、资源整合的基础上，抓紧机遇，启动重点项目建设。

3、引资源、推合作。充分利用公司与国内知名高校的良好合作关系，继续推动与上海交通大学、天津大学、南开大学、四川大学等知名高校的产学研合作，探索建立新型创新载体；利用自治区级技术中心、自治区级多元醇工程技术研究中心两个平台，发挥外聘专家的技术优势，整体提升多元醇系列产品品质与核心竞争力。

4、建团队、重人才。推进团队与人才梯队建设，实施学历、职称提升工程，强化“以师带徒”与“传、帮、带”，以企业文化引领人，以职业操守规范人。注重人才引进实效，提升人才队伍素质，优化人才成长环境，打造一支思想过硬、业务娴熟、团结务实、廉洁高效的团队。

5、精管理、强内控。在2020年全面梳理各项管理制度、规范各项工作流程的基础上，按照上市公司公司治理及规范运营要求，进一步完善制度、强化内控，进行全面精细化管理与风险防

控。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、安全和环保风险

公司主营业务属于化工行业，生产工艺复杂，公司技术改造的规模与频次、设备维修维护的工作量较大，存在特种作业安全风险。公司的原材料、产成品包括甲醇、乙醇、甲醛、乙醛等易燃、有毒液体，在正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气、固体废物。若公司在生产、储存、检维修等环节出现设备故障、操作不当，公司可能面临安全和环保风险。

公司始终将安全生产放在首位，制定了完备的安全生产制度并得到严格执行，重视设备日常维护、维修，加强安全管理队伍建设，提高职工安全技能水平，完善风险管控与隐患排查治理体系，从体制、机制等多方面夯实公司的安全管理体系。同时，公司建立了环保管理体系，采取多项措施严控生产过程的污染物排放，“三废”排放符合环保规定的标准。报告期内公司未发生影响生产的安全、环保事故，但仍可能发生安全生产事故或环境污染，对公司的生产经营造成不利影响。

2、市场风险

中美贸易摩擦不断、新型冠状病毒性肺炎的全球范围内流行还有一段时间，逆全球化浪潮进一步抬头，世界经济存在较多不确定性、不稳定性，公司出口产品易受国际市场影响，内销产品也可能因下游企业受到贸易摩擦或疫情的影响，需求有所波动。若公司未来产品的销售价格出现大幅波动，将对公司的经营业绩产生不利影响。

公司生产经营主要原材料包括玉米、甲醇等，原材料成本占产品营业成本的比例较大。玉米及甲醇均为大宗商品，价格会随市场行情存在一定的波动。主要原材料采购价格的波动将会对公司生产成本和营业利润产生一定影响。如果公司生产经营主要原材料价格持续上升，且不能有效传导至下游，将对公司未来盈利能力带来不利影响。

公司将持续关注、定期分析宏观经济走势、原材料供求等对公司正常生产经营的影响，加强原材料进货渠道管理和储存管理，加强成本管控和科技创新，优化产品结构，适时调整产品价格，充分挖掘国内外市场，应对市场风险，增强公司核心竞争力。

3、政策风险

公司主营业务为精细化工产品的生产与销售。大力发展绿色化工是我国调整化学工业结构、提升化学工业产业能级和扩大经济效益的战略重点。我国承诺“碳达峰与碳中和”及“能耗双控”，内蒙古自治区又是“能耗双控”重点区域，环保监管将更加严厉。未来，国家宏观经济政策、产业政策、税收政策以及环保政策等若发生较大转变，可能影响公司生产经营及战略目标的实现，对公司发展造成不利影响。

4、股价波动风险

新冠疫情的控制情况、中美贸易摩擦程度、地缘政治变化及世界经济的更紧密、人民币国际

化的推进等因素都可能影响上市公司股票价格。除此之外，国内外宏观经济环境、国家宏观经济政策的执行、资本市场运行状况及投资者预期等各方面均会对公司股票价格产生影响。因此，公司存在股价波动的风险。对此，公司将严格按照有关法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时、公平地向投资者披露可能影响公司股票价格的重大信息，供投资者作出决策。公司提请广大投资者注意投资风险。

5、商誉减值风险

公司收购赤峰瑞阳形成较大金额的商誉，根据《企业会计准则》的规定，上述商誉不作摊销处理，但需要在未来每个会计年度末进行减值测试。2020年因新冠肺炎疫情暂时影响公司营业收入略有下降，虽经测试商誉未发生减值损失，但如果未来公司所处行业经营情况发生不利变化，或者公司的经营状况、盈利能力没有达到预期，则可能存在计提商誉减值的风险。赤峰瑞阳拥有中高端产品生产能力和国内外市场影响力。公司将充分发挥行业地位、研发实力、用户渠道等各方面竞争优势，保持公司的持续竞争力，将商誉对公司未来业绩的影响降到最低程度。

6、长期无法分红的风险

根据《上市公司章程指引》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，公司分配当年税后利润时，应当提取法定公积金，公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。截至2020年12月31日，公司合并口径的未分配利润为-1,832,620,476.08元。公司实现的利润将优先用于弥补以前年度的亏损，直至公司不存在未弥补亏损。因此，未能完成弥补亏损前，公司存在长期无法进行现金分红的风险。

7、流动性风险

公司由于2019年向瓮福集团借款6.59亿元用于收购赤峰瑞阳100%股权，造成公司长期应付款及财务费用大幅增加。截至2020年12月31日，公司负债规模较大，资产负债率达到93.55%。

根据公司与瓮福集团签署的借款协议，公司应在2021年12月31日前向瓮福集团清偿全部款项及利息。2020年8月，瓮福集团承诺，如公司未能在瓮福集团实际代付款项的清偿日偿还借款本金及利息，瓮福集团同意将清偿日延期至2023年12月31日。同时，兴融4号资管计划及信达证券承诺如公司未能按照约定于2023年12月31日完全清偿瓮福集团实际代付款项及其利息，且瓮福集团亦未同意延长还款期限，将积极协调关联方为上市公司提供融资支持。公司仍存在无法按期偿还瓮福集团借款的风险及其他流动性风险。

8、公司证照印章在遗失期间被盗用而引发或有事项的风险

因公司存在前任管理层失联、证照印章遗失的情况，在证照印章遗失期间，可能存在相关主体盗用公司证照印章，从而引发未披露的担保、借款等或有事项的风险。

自公司新任管理层上任以来，已通过核查董事会、股东大会决议及相关公告，核查会计凭证、银行流水，查询中国人民银行企业征信系统，确认了公司的重大债务及对外担保等事项，并通过实施债务重组，解决了上述重大债务问题。截至本公告披露日，公司未发现未披露的借款及对外

担保等事项，亦未有第三方向公司主张未披露的担保或借款安排。公司认为，公司存在未掌握或未披露的担保、借款等事项的可能性较低。

公司证照印章遗失期间，公司处于失信被执行人状态，且公司董事会或股东大会未对借款、对外担保等事项进行审议，如存在相关主体盗用、盗窃公司公章证照导致出现第三方对在此期间发生的借款及对外担保等事项向公司主张权利，公司认为其具有明显的恶意行为。公司将向公安机关及时报告相关主体盗用、盗窃公司公章证照的行为，严厉追究相关主体的法律责任，并将会同专业律师主动起诉前述担保或借款相对方（或积极应诉）、实施越权代表行为的原法定代表人或实施无权代理行为的第三人，通过法律途径解决纠纷并取得有利于公司的判决，最大程度维护公司及股东的权益。

此外，信达证券作为公司控股股东的管理人，已作出相关承诺保证上市公司满足恢复上市条件，切实保护上市公司及中小股东利益，承诺内容详见公司于 2020 年 8 月 11 日披露的《关于公司股票恢复上市的公告》（公告编号 2020-048）之“四、公司有关股东及其关联方所做的承诺/（五）关于或有风险事项的承诺”。此外，信达证券作为公司控股股东的管理人，已作出相关承诺保证上市公司满足恢复上市条件，切实保护上市公司及中小股东利益，承诺内容详见公司于 2020 年 8 月 11 日披露的《关于公司股票恢复上市的公告》（公告编号 2020-048）之“四、公司有关股东及其关联方所做的承诺/（五）关于或有风险事项的承诺”。

（五） 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

（一） 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、 利润分配及现金分红政策的制定情况

根据证监会发布的《上市公司章程指引（2014 年修订）》（证监会公告【2014】47 号）、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43 号）、上交所《上市公司现金分红指引》等规定，公司在《公司章程》第一百五十六条中明确了分红标准和现金分红比例，并按规定履行了审议程序。

2、 利润分配及现金分红政策的执行情况

经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2020 年末累计未分配利润余额（母公司口径）为-1,832,620,476.08 元，由于累计未分配利润余额为负，公司本年度不进行利润分配，也不

进行资本公积金转增股本。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（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	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	0	0	0	45,558,329.03	0
2019 年	0	0	0	0	25,983,997.69	0
2018 年	0	0	0	0	-503,602,937.16	0

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 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利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	信达证券	1、承诺人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，亦将规范本企业的出资人尽量避免与公司之间产生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、承诺人将严格遵守中毅达《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。3、承诺人保证不会利用关联交易转移公司利润，不会通过影响公司经营决策来损害上市公司及其他股东的合法权益。	公司第一大股东变更时，持续有效	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	信达证券	承诺未来如成为 ST 毅达之控股股东，将不从事与 ST 毅达经营范围相同或相似的业务，不直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他与 ST 毅达相同或构成竞争的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与 ST 毅达相同或构成竞争的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与 ST 毅达构成竞争的业务，避免与上市公司产生同业竞争关系。	公司第一大股东变更时，持续有效	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	开磷瑞阳	承诺赤峰瑞阳在各利润承诺年度实现的税后净利润(以扣除非经常性损益后的数值为准)，其中 2019 年度的承诺净利润为 8,300 万元，2020 年度的承诺	本次重大资产购买时，至 2022 年 4	是	是	不适用	不适用

			净利润为 8,800 万元，2021 年度的承诺净利润为 7,900 万元。各利润承诺年度的承诺净利润之和为 25,000 万元。如赤峰瑞阳在各年度实际净利润未达到约定标准,则开磷瑞阳按照《重大资产收购协议》约定,进行现金补偿。详见《上海中毅达股份有限公司重大资产购买报告书(草案)(修订稿)》。	月				
与重大资产重组相关的承诺	其他	开磷瑞阳	自本次交易完成之日起的 36 个月内,本公司及本公司的关联方将不会谋求上市公司的控制权。	本次重大资产购买时, 36 个月	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	兴融四号资管计划、信达证券	在本单位作为上市公司控股股东或其管理人期间,本单位和本单位控制的其他企业将尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易,对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,将与上市公司依法签订规范的关联交易协议,并按照有关法律、法规、规章、上市规则和其他规范性文件以及上市公司章程的规定履行批准程序;关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定,保证关联交易价格具有公允性;保证按照有关法律、法规、上市公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。本单位保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润,不利用关联交易损害非关联股东的利益。	本次重大资产购买时,作为上市公司控股股东或其管理人期间	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	兴融四号资管计划、信达证券	本次交易完成后,作为中毅达的控股股东或其管理人,本单位将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及公司章程等,平等行使股东权利、履行股东义务,不利用控股股东或其管理人地位谋取不当利益,保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本单位及本单位控制的其他企业完全分开,保持上市公司的独立性。特别地,本次交易完成后,本单位将遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问	本次重大资产购买时,作为上市公司控股股东或其管理人期间	是	是	不适用	不适用

			题的通知》(证监发(2003)56号)及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)的规定,规范上市公司及其子公司的对外担保行为,不违规占用上市公司及其子公司的资金。					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	兴融四号资管计划、信达证券	在本单位作为上市公司控股股东或其管理人期间,本单位和本单位控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营;本单位或本单位控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的,本单位将立即通知上市公司,并尽力将该商业机会给予上市公司,以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争,以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。	本次重大资产购买时,作为上市公司控股股东或其管理人期间	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	兴融四号资管计划、信达证券	上市公司拟支付现金购买开磷瑞阳持有的赤峰瑞阳 100%股权。在本单位作为上市公司的控股股东兴融四号资管计划的管理人期间,本单位承诺自本次重组实施完成之日(以赤峰瑞阳 100%股权过户至上市公司的工商变更登记完成之日为准)起 36 个月内,兴融四号资管计划将不对外转让所持上市公司的股份。也不会以任何形式放弃在上市公司的控股股东地位。	本次重大资产购买时,36 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	瓮福集团	瓮福集团将不会在借款期限内主动要求行使质权,在上海中毅达恢复正常的生产经营活动、具备偿还瓮福集团借款的可能或能够提供其他必要的担保措施时,瓮福集团同意与上海中毅达商议解除赤峰瑞阳 100%股权质押登记的相关事宜。	本次重大资产购买时,借款存续期内	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	瓮福集	如中毅达恢复上市,瓮福集团将在 2020 年 12 月 31	2020 年 7 月	是	是	未到截止日	不适用

		团	日前，解除赤峰瑞阳 100%股权质押登记及其他相关手续。同时，如中毅达未能在瓮福集团实际代付款项的清偿日偿还借款本金及利息，瓮福集团将清偿日延期至 2023 年 12 月 31 日。在清偿日延期期间，中毅达有权提前偿还相应借款本金及利息。若中毅达在清偿日延期后仍不能清偿，应不晚于 2023 年 11 月 30 日书面通知瓮福集团，瓮福集团有权决定是否继续延长实际代付款项的还款期限。	3 日，借款存续期内				
其他承诺	其他	兴融四号资管计划、信达证券	如中毅达未能按照约定于 2023 年 12 月 31 日完全清偿瓮福集团实际代付款项及其利息，且瓮福集团亦未同意延长还款期限，将积极协调关联方为上市公司提供融资支持，包括但不限于：（1）充分发挥中国信达作为全牌照金融集团的资源优势，协助中毅达通过多渠道融资；（2）在合法、合规的前提下，协调关联方向中毅达提供资金支持；通过上述方式协助中毅达偿还上市公司尚未完全清偿瓮福集团实际代付款项及其利息，消除偿付风险，维护中毅达持续经营能力。	2020 年 7 月 3 日；借款存续期内	是	是	未到截止日	不适用
其他承诺	其他	信达证券	资管计划自公司收购赤峰瑞阳 100%股权实施完成之日（以赤峰瑞阳 100%股权过户至上市公司的工商变更登记完成之日为准）起 36 个月内保持存续；信达证券作为资管计划的管理人，在上述承诺存续期内，不会办理次级份额的开放。	公司收购赤峰瑞阳 100%股权实施完成之日,36 个月	是	是	未到截止日	不适用
其他承诺	其他	兴融四号资管计划、信达证券	如上市公司存在相关主体盗用、盗窃公司公章证照等行为导致第三方就借款及对外担保等事项向公司主张权利，信达证券作为控股股东资管计划的管理人，将积极协助上市公司通过法律手段维护全体股东的合法权益。如上市公司提出的诉讼请求未获得法院支持，信达证券将积极协调关联方相关资源，争取取得有利于上市公司的和解结果，妥善解决相关纠纷，并继续通过推动债务重组、优质资产	信达证券作为公司控股股东的管理人期间，持续有效	是	是	不适用	不适用

			注入、提供资金支持等多种方式，尽最大可能保证该事项不影响上市公司正常运营、保证上市公司满足恢复上市条件，切实保护上市公司及中小股东利益。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

2019 年 11 月，公司完成对赤峰瑞阳 100% 股权的收购，根据《重大资产收购协议》，交易对方开磷瑞阳承诺赤峰瑞阳在各利润承诺年度实现的税后净利润（以扣除非经常性损益后的数值为准），各利润承诺年度的承诺净利润之和为 25,000 万元，其中 2019 年度的承诺净利润为 8,300 万元，2020 年度的承诺净利润为 8,800 万元，2021 年度的承诺净利润为 7,900 万元。如赤峰瑞阳 2019、2020、2021 年度业绩承诺期实现的净利润未达到承诺净利润，则业绩承诺方开磷瑞阳将按照《重大资产收购协议》的规定进行补偿。

2019 年，赤峰瑞阳实现扣除非经常性损益后净利润 8,572.01 万元，业绩承诺完成比例为 103.28%，超额完成了 2019 年的业绩承诺。

2020 年，经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）关于赤峰瑞阳 2020 年度业绩承诺实现情况的专项审核，2020 年赤峰瑞阳实现扣除非经常性损益后净利润 71,667,425.91 元，业绩承诺完成比例为 81.44%，未完成业绩承诺的原因主要是受 2020 年新冠肺炎疫情影响，多元醇行业下游客户开工率不足，导致产品需求降低，市场竞争激烈，国内产品售价下降，出口量及售价齐跌，使赤峰瑞阳 2020 年多元醇系列产品收入较上年下降了 15.78%，从而导致赤峰瑞阳 2020 年实际业绩未达到预期。

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

业绩承诺方开磷瑞阳承诺赤峰瑞阳 2020 年度承诺扣除非经常性损益后净利润为 8800 万元，2020 年赤峰瑞阳实现扣除非经常性损益后净利润 71,667,425.91 元，业绩承诺完成比例为 81.44%，未完成 2020 年度业绩承诺。根据开磷瑞阳业绩承诺约定，公司应付开磷瑞阳 2020 年度股权转让款 50,693,760.00 元中须扣除 2020 年度未完成业绩差额 16,332,574.09 元，2021 年公司实际应付股权收购款为 34,361,185.91 元。

2019 年 11 月 6 日，公司收购赤峰瑞阳产生商誉 210,016,574.07 元。根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的《赤峰瑞阳化工有限公司包含商誉的资产组组合可收回金额资产评估报告》（中天华资评报字[2021]第 10231 号），经测试，商誉未发生减值损失。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2017年7月5日,财政部颁布了《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),要求境内外同时上市的企业以及在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日起实施;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。公司根据相关法律法规要求,自2020年1月1日起执行新收入准则。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	115
境内会计师事务所审计年限	3年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	30
保荐人	华创证券有限责任公司	800

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

1、经统计，截止本报告披露日，公司共计收到因虚假陈述引起赔偿的案件 303 件：（1）截至 2019 年 12 月 31 日收到案件 162 件：已被法院判决驳回诉讼请求 50 件；原告方主动撤诉 35 件；法院判决承担赔偿责任的案件 75 件，判决赔付金额为 3,813,028.19 元；处于审理中的案件 2 件，涉及起诉金额为 1,362,483.12 元；（2）2020 年 1 月 1 日至本报告披露日期间收到案件 141 件：法院判决承担赔偿责任的案件 97 件，判决赔付金额为 3,304,790.39 元；处于审理中的案件 44 件，涉及起诉金额为 4,099,665.94 元。

2、常州金雅化工有限公司因其持有的商业承兑汇票到期被拒付，向出票人深圳市沃特玛电池有限公司及各票据背书人（包括赤峰瑞阳、赤峰开瑞与贵州新材料）等在内的九家公司提起诉讼，主张被告应向其支付汇票本金 500 万元、逾期利息 20 万元。2018 年 12 月 19 日，息烽县人民法院作出（2018）黔 0122 民初 1053 号《民事判决书》，判决出票人支付常州金雅化工有限公司 500 万元汇票票款和 14.5 万元资金占用利息。因深圳市沃特玛电池有限公司经营不善不具备履行判决能力，常州金雅化工有限公司决定对背书人追究责任，将赤峰瑞阳、赤峰开瑞与贵州新材料等九家公司列为被上诉人。贵阳市中级人民法院于 2019 年 4 月 18 日作出（2019）黔 01 民终 1318 号《民事判决书》，驳回常州金雅化工有限公司的上诉。2019 年 8 月 15 日，常州金雅化工有限公司向贵州省高级人民法院提出再审申请，赤峰瑞阳、赤峰开瑞与贵州新材料等九家公司为再审被申请人。贵州省高级人民法院于 2020 年 6 月 8 日出具（2020）黔民申 878 号《民事裁定书》，对上述常州金雅化工有限公司提出再审申请的商业承兑汇票诉讼案件作出如下裁定：“一、指令贵阳市中级人民法院再审本案；二、再审期间，中止原判决的执行”。2021 年 3 月 23 日贵阳市中级人民法院已经公开开庭审理了本案，目前该案件处于再审审理阶段。

3、赤峰开瑞与陕西坚瑞沃能股份有限公司、湖南升华科技有限公司、贵州开瑞科技有限公司、贵州开磷有限责任公司、贵州开磷集团矿肥有限责任公司等 6 家被告，因涉及与原告江苏新宏大集团有限公司票据追索权案件纠纷，2019 年 10 月 11 日被西安市雁塔区人民法院判决向原告江苏新宏大集团有限公司支付 500 万元及 2018 年 3 月 13 日至实际清偿之日为止的利息，各被告承担连带赔偿责任。2020 年 8 月 13 日江苏新宏大集团有限公司向西安市雁塔区人民法院申请强制

执行,12月18日西安市雁塔区人民法院向贵州开磷有限责任公司强制执行了银行存款550万元。经赤峰开瑞、贵州开瑞科技有限公司、贵州开磷有限责任公司和贵州开磷集团矿肥有限责任公司协商一致,四方同意各承担125万元执行款并于2021年3月8日签订《商业汇票债务分担协议》,根据协议约定其他三方公司应于合同签订之日起30日内向贵州开磷有限责任公司支付该款项,赤峰开瑞已于2021年3月15日支付完毕,目前本案已结案。

4、2010年8月20日,厦门中毅达租赁中山市古镇镇海洲村民委员会位于中山市古镇镇海洲永安围顺成沙耕区的两块合计面积为168.98亩土地,2018年起开始拖欠的土地承包款共计367,602元。广东省中山市第二人民法院于2019年3月20日作出(2018)粤2072民初10314号判决书,解除了2018年8月20日厦门中毅达与原告签订的农业用地承包经营合同,并要求厦门中毅达和公司支付36.7602万元承包款,同时自2019年1月1日起至退还土地之日止按每年35.0352万元的标准支付145.98亩土地占用费,自2018年7月1日起至退还土地之日止按每年3.45万元的标准支付23亩土地占用费。2019年12月16日,广东省中山市中级人民法院下发(2019)粤20民申207号《民事裁定书》,裁定中止原一审判决的执行,本案由广东省中山市中级人民法院提审,再审于2020年7月15日开庭,目前尚未判决。

5、公司涉及其他民事债务纠纷案件1起,涉及金额45.4万元,该案件在法院审理过程中。

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

1、2020年2月26日,上海证监局作出《行政处罚决定书》(沪[2020]1号),因公司2016年未及时披露上市公司实际控制人变更事项、2017年发生未按规定披露关联交易及虚假记载关联事项,上海证监局对于我公司以上行为给予警告,并处以四十万元的罚款,该罚款已缴纳完毕。

2、2020年4月17日,上海证监局作出《行政处罚决定书》(沪[2020]6号),因公司未在法定期限内披露2018年年度报告,上海证监局决定对我公司给予警告和处以三十万元的罚款,该罚款已缴纳完毕。

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 公司于 2020 年 2 月 27 日披露《关于 2020 年度日常关联交易额度预计的公告》(公告编号 2020-010)，根据公司及全资子公司赤峰瑞阳生产经营需要，公司及子公司在 2020 年度预计将与关联方开磷瑞阳及其控股子公司开磷雁峰塔、上海卡帕瑞发生的日常关联交易合计 8,038.50 万元，其中预计向开磷瑞阳销售产品、商品 6,726.11 万元，向上海卡帕瑞销售产品、商品 1,115.04 万元，向开磷雁峰塔销售产品、商品 197.35 万元。报告期内向开磷瑞阳销售产品、商品 3,650.36 万元(不含税)；向上海卡帕瑞销售产品、商品 485.60 万元(不含税)；向开磷雁峰塔销售产品、商品 121.16 万元(不含税)。

(2) 公司于 2020 年 10 月 31 日披露了《关于子公司关联交易的公告》(公告编号:2020-062)，因子公司赤峰瑞阳日常经营需要，赤峰瑞阳与玉米供应商瓮福昆丰签署《购存销合同》，开展玉米采购、储存和销售合作，赤峰瑞阳向其采购总金额不超过 1,800 万元(含税)的玉米。报告期内未发生采购。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于2020年6月2日召开第七届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于控股股东向公司提供财务资助的议案》。2020年6月12日，公司与控股股东资管计划签署了《借款协议》，向其借款1,048.55万元用于支付公司经营发展的必要费用，按照每笔借款金额的4.75%年利率向资管计划支付借款利息，每笔借款计息期限为实际划款日起至实际清偿日止，分段计息。	公告编号：2020-042
2020年2月27日，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于子公司拟与关联方开展融资租赁业务的议案》。根据经营发展的需要，公司全资子公司赤峰瑞阳拟与公司关联方贵州汇融典石以售后回租形式开展融资租赁业务，预计融资2,800万元，期限36个月，租赁利率为三年期贷款基准利率。赤峰瑞阳将依法所有的价值不低于人民币3,722.90万元的设备装置抵押给贵州汇融典石。	公告编号：2020-009

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 2019年1月3日兴融4号资管计划成为公司第一大股东，信达证券作为管理人代表兴融4号资管计划行使股东权利，为支持公司日常经营开支，陆续为公司垫付了部分资金，截至2020年3月31日信达证券累计向公司提供财务资助1,157.18万元，详见公司于2020年4月1日披露的《关于确认接受关联方财务资助的公告》（公告编号：2020-026）。报告期内，公司接受信达证券的1,157.18万元财务资助已全部归还。

(2) 2020年10月23日，公司与控股股东兴融4号资管计划签署《借款协议》，向其借款1,487万元用于支付公司日常运营费用，借款期限3年，按照每笔借款金额的4.75%年利率向资管计划支付借款利息，每笔借款计息期限为实际划款日起至实际清偿日止，分段计息，详见公司于2020年10月31日披露的《关于控股股东向公司提供财务资助的公告》（公告编号：2020-061）。报告期内实际发生借款635万元。

(3) 2020年3月16日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于子公司拟与关联方开展融资租赁业务的议案》，公司全资子公司赤峰瑞阳与贵州汇融典石以售后回租形式开展融

融资租赁业务，预计融资 7,200 万元，期限 36 个月，租赁利率按照市场价格并与交易对方协商后确定。赤峰瑞阳将以一定金额的生产设备对本次交易提供抵押担保。详见公司于 2020 年 3 月 7 日披露的《关于子公司拟与关联方开展融资租赁业务的公告》（公告编号：2020-014）。报告期内，在该议案的审批额度内，实际发生融资租赁借款 5,700 万元。

(4) 公司与开磷瑞阳于 2019 年 10 月 17 日签署《重大资产收购协议》，公司拟支付现金 76,040.64 万元，收购开磷瑞阳持有的赤峰瑞阳 100% 股权。由于公司的自有资金不足以支付赤峰瑞阳 100% 股权的转让价款，公司、开磷瑞阳、瓮福集团已于 2019 年 10 月 25 日签署《借款及委托代付协议》，由公司向瓮福集团筹借不超过 65,901.888 万元的资金，用于向开磷瑞阳支付赤峰瑞阳 100% 股权的首期转让款及部分剩余转让款，瓮福集团的实际代付款项按照 4.75%/年的利率计收利息，计息期间为实际代付款项支付之日至实际清偿之日止，详见公司于 2019 年 10 月 26 日披露的《关于公司申请借款暨关联交易的公告》（公告编号：2019-049）；2019 年 11 月 5 日公司、开磷瑞阳、瓮福集团签订《借款及委托代付协议之补充协议》。除 2019 年已发生借款 38,780.726 万元外，本报告期发生借款 27,121.162 万元，累计借款本金 65,901.888 万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
信达证券	其他				0	5,456,708.82	0
合计					0	5,456,708.82	0
关联债权债务形成原因		信达证券向公司提供财务资助					
关联债权债务对公司的影响		有助于支持公司的经营发展，满足公司资金需求					

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	合同对手方	合同内容	披露日期	公告编号	执行情况
1	融资租赁合同	贵州汇融典石	赤峰瑞阳与关联方贵州汇融典石以售后回租形式开展融资租赁业务，融资 2,800 万元，期限 36 个月，租赁利率为三年期贷款基准利率。赤峰瑞阳	2020 年 2 月 28 日	2020-009	正在执行

			将依法所有的价值为人民币 3,723 万元的设备装置抵押给贵州汇融典石。			
2	融资租赁 合同	贵州汇融 典石	赤峰瑞阳与关联方贵州汇融典石以售后回租形式开展融资租赁业务，融资 5,700 万元，期限 24 个月，租赁利率为三年期贷款基准利率。赤峰瑞阳将依法所有的价值为人民币 7,602 万元的设备装置抵押给贵州汇融典石。	2020 年 3 月 7 日	2020-014	正在执 行

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2019 年 12 月通过公开挂牌方式，转让所持有的厦门中毅达 100%股权、深圳中毅达 100%股权、贵州中毅达 100%股权、新疆中毅达 100%股权、上河建筑 51%股权，最终由贵州盛云投资摘牌。

截至 2020 年年末，盛云投资已完成上述 5 家子公司资产处置事宜的法律顾问选聘工作，并签署相关协议，法律中介机构目前也已开展相关法律服务工作。同时，已完成上河建筑 2017 年 1-4 月业绩承诺完成情况专项审计的审计机构选聘工作，并签署相关协议，审计机构已进场启动了专项审计工作。此外，盛云投资已与法律顾问沟通贵州中毅达等 4 家子公司的工商变更、人员安排及后续资产处置方案，并陆续启动相关工作。

公司将继续积极跟进、监督盛云投资的资产处置进展，并监督盛云投资严格履行相关承诺，依法依规处置资产，充分保护公司及中小股东权益。公司将在以后的定期报告中对盛云投资资产处置进展继续予以披露。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

2020 年新冠肺炎疫情蔓延，为缓解当地防疫物资短缺压力，在地方政府有关部门的大力支持下，公司全资子公司赤峰瑞阳立即投入生产 75%消毒酒精，对外捐赠了 75%消毒酒精 17.5 吨，并向消毒酒精生产企业销售 1,046.09 吨 95%酒精，用于其配制 75%消毒酒精，有效缓解了当地市场新冠疫情时期消杀用品短缺的局面。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(1) 排污信息

√适用 □不适用

位	污染物类别	排污口位置	排放方式	污染物名称	排放浓度	执行标准	排放总量	核定总量指标	超标排放情况
赤峰瑞阳	废水	综合排放口(厂区东南侧)	连续排放	化学需氧量	101.139mg/l	500mg/l	74.9t	170.178t/a	未超标
				氨氮	1.67mg/l	50mg/l	1.246t	4.065t/a	未超标
	废气	1#2#锅炉(厂区中心)	连续排放	二氧化硫	57.17mg/m ³	100mg/m ³	79.74t	131.69t/a	未超标
				氮氧化物	72.77mg/m ³	100mg/m ³	109.34t	140.22t/a	未超标
				烟尘	14.3mg/m ³	30mg/m ³	20.24t	53.96t/a	未超标

污水排口：1 个，采用液位差自流方式排放至园区污水处理厂，主要污染物化学需氧量执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级标准，主要污染物氨氮执行园区协议标准。2020 年全年无超标。

锅炉尾气排放口：1 个，主要污染物二氧化硫、氮氧化物和烟尘，执行《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)。

工艺尾气排放口：1 个，主要污染物为硫化氢、氨，执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)，手工检测，2020 年检测未超标。

固废：粉煤灰、炉渣、脱硫石膏采用综合利用方式处置。污泥：自有锅炉焚烧后采用综合利用方式处置。危废：废活性炭采用固废焚烧炉焚烧处置，废矿物油、废催化剂、焚烧炉渣及飞灰等按规范贮存、委托资质单位处置。噪音：无噪音超标情况。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

序号	名称	位置	运行状态	备注
1	污水处理站	厂区东南角	运行良好	2015年6月投运
2	异味治理	污水处理站	运行良好	2015年6月投运
3	尾气锅炉	技术中心西南侧	运行良好	2016年1月投运
4	季戊四醇尾气处理	季戊四醇车间	运行良好	2016年1月投运
5	锅炉烟气处理设施	锅炉	运行良好	2016年1月投运

6	沼气锅炉	锅炉南侧	运行良好	2017年5月投运
7	固废焚烧炉	锅炉南侧	运行良好	2017年10月投运
8	危废临时贮存库房	锅炉南侧	运行良好	2017年10月投运
9	玉米破碎水膜除尘	酒精车间	运行良好	2016年1月投运

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

赤峰瑞阳 6MW 背压型热电联产项目环境影响报告书，2015 年 8 月 6 日经赤峰市环境保护局以赤环审字【2015】39 号批复，有效期 5 年，该项目已在有效期内建设完毕。

赤峰瑞阳 20000t/a 三羟甲基丙烷及其配套项目环境影响报告书，2016 年 7 月 18 日经赤峰市环境保护局以赤环审字【2016】22 号批复，有效期 5 年。赤峰瑞阳 20000t/a 三羟甲基丙烷及其配套项目环境影响变更说明，2017 年 9 月 30 日经赤峰市环境保护局以赤环函字【2017】80 号批复。

赤峰瑞阳 15000t/a 高品质季戊四醇改扩建项目环境影响报告书，2018 年 8 月 7 日经赤峰市环境保护局以赤环审字【2018】18 号批复，有效期 5 年。

赤峰瑞阳《排污许可证》，2020 年 5 月 25 日经赤峰市生态环境局换证核发，证书编号：9115040377612641x1001P，有效期自 2020 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 19 日。

(4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

2019 年，赤峰瑞阳针对本单位生产作业环境存在的环境风险特征及识别出的重点风险因素，制定了赤峰瑞阳突发环境事件应急预案，并在当地环保部门备案。2020 年赤峰瑞阳开展了突发环境事件综合演练 1 次、专项演练 2 次，并对演练效果进行了总结，同时完善预案内容，对相关措施进行了及时的修订，保证突发环境事件应急预案的适应性、时效性，及时补充环境应急物资，建立了培训演练档案。

(5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用

2020 年，赤峰瑞阳按照当地环保部门的要求，结合赤峰瑞阳实际编制了《环境自行监测方案》，并报当地环保部门备案，通过信息公开平台公布。报告期内赤峰瑞阳严格按照《环境自行监测方案》开展日常监测工作，监测结果均稳定达标。

(6) 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 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

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	57,205
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	53,629
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
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(户)	-

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
信达证券—兴业银行—信达兴融4号集合资产管理计划		260,000,000	24.27	260,000,000	无		其他
西藏一乙资产管理有限公司		102,070,605	9.53	48,503,145	质押	102,000,000	境内 非国 有法 人
倪赣		18,500,000	1.73	18,500,000	无		境内 自然 人
上海南上海商业房地产有限公司		10,296,000	0.96	0	无		未知
Bank of Singapore Limited	3,000,000	6,150,000	0.57	0	无		境外 法人
林泽豪		6,097,490	0.57	6,097,490	无		境内 自然 人
陆丽红	5,602,700	5,602,700	0.52	0	无		境内 自然 人
俞仲庆	-1,646,350	5,455,300	0.51	0	无		境内 自然 人

黄菊妹	229,242	5,239,242	0.49	0	无	境内自然人
俞雷		5,106,114	0.48	0	无	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
西藏一乙资产管理有限公司	53,567,460	人民币普通股	53,567,460			
上海南上海商业房地产有限公司	10,296,000	人民币普通股	10,296,000			
Bank of Singapore Limited	6,150,000	境内上市外资股	6,150,000			
陆丽红	5,602,700	人民币普通股	5,602,700			
俞仲庆	5,455,300	人民币普通股	5,455,300			
黄菊妹	5,239,242	人民币普通股	5,239,242			
俞雷	5,106,114	人民币普通股	5,106,114			
钱光海	5,000,000	境内上市外资股	5,000,000			
邱淑君	4,702,893	人民币普通股	4,702,893			
张文军	4,700,000	境内上市外资股	4,700,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东兴融四号资管计划与其他上述股东不存在关联关系，不属于一致行动人；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	信达证券-兴业银行-信达兴融4号集合资产管理计划	260,000,000	-	-	股份锁定承诺：《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
2	西藏一乙资产管理有限公司	48,503,145	2021-02-09	48,503,145	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
3	倪赣	18,500,000	2021-02-09	18,500,000	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
4	林泽豪	6,097,490	2021-02-09	6,097,490	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东兴融四号资管计划与其他上述股东不存在关联关系，不属于一致行动人；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。
------------------	---

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	信达证券—兴业银行—信达兴融 4 号集合资产管理计划
单位负责人或法定代表人	不适用
成立日期	2014.11
主要经营业务	不适用
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	信达证券作为控股股东资管计划的管理人，代为行使股东权利。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

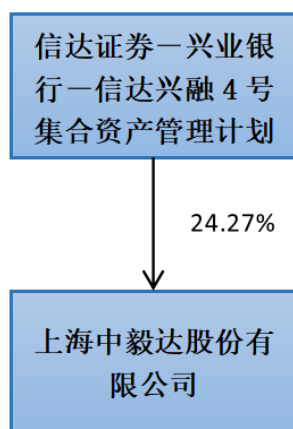
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

√适用 □不适用

名称	信达证券股份有限公司（作为资管计划的管理人，代为行使实际控制人权利）
单位负责人或法定代表人	祝瑞敏
成立日期	2007年9月4日
主要经营业务	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；代销金融产品；证券投资基金销售；证券公司为期货公司提供中间介绍业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	2019年1月3日，信达证券所管理的资管计划通过司法途径获取公司2.6亿股股票（占公司总股本的24.27%），成为公司控股股东，信达证券作为资管计划的管理人，代为行使实际控制人权利。

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

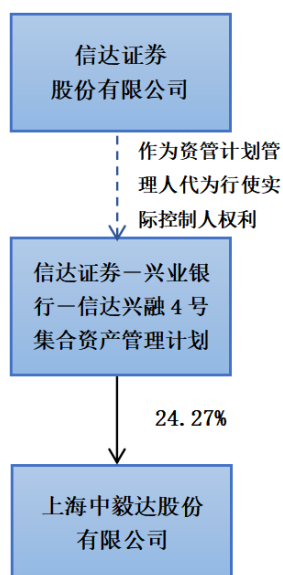
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**6 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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

根据证监会《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》，在被证监会立案调查期间，以及在行政处罚决定作出之后未满六个月的，上市公司大股东不得减持股份。公司于 2019 年 6 月 20 日收到证监会的《行政处罚决定书》（【2019】57 号）、于 2020 年 3 月 2 日收到证监会的《行政处罚决定书》（沪[2020]1 号），报告期内在收到行政处罚决定作出的六个月内，资管计划、西藏一乙作为持股 5%以上的大股东，其所持股份不得减持。

信达证券所管理的资管计划通过法院裁定划转自大申集团的 2.6 亿股，以及林泽豪通过法院公开拍卖所得的大申集团 6,097,490 股，应按《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的要求不得减持。自然人倪赣通过司法划转自西藏一乙获取的 1,850 万股，亦应按《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的要求不得减持。西藏一乙、自然人倪赣与自然人林泽豪持有涉及股改有销售条件的流通股共计 73,100,635 股。

公司于 2021 年 2 月 3 日披露了《有限售条件的流通股上市流通的公告》（公告编号：2021-006），西藏一乙、倪赣与林泽豪所持有共计 73,100,635 股股改有限售条件的流通股已于 2021 年 2 月 9 日在上海证券交所上市流通。

此外，公司控股股东兴融四号资管计划承诺，自收购赤峰瑞阳实施完成之日（以赤峰瑞阳 100% 股权过户至上市公司的工商变更登记完成之日为准）起 36 个月内，不对外转让所持上市公司的股份。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
虞宙斯	董事长	男	32	2021-02-22	2021-06-27						是
蔡文洁	董事	女	50	2019-12-27	2021-06-27						否
郝赫	董事	男	39	2020-03-16	2021-06-27						是
任大霖	董事	男	40	2020-03-16	2021-06-27						是
任一	独立董事	男	38	2018-06-28	2021-06-27					10	否
黄峰	独立董事	男	51	2019-03-14	2021-06-27					10	否
彭正昌	独立董事	男	56	2021-04-08	2021-06-27						否
袁权	监事会主席	男	48	2019-12-27	2021-06-27					68.09	否
夜文彦	监事	男	37	2019-03-14	2021-06-27						是
李权	职工监事	男	38	2019-12-23	2021-06-27					128.82	否
解田	总经理	男	58	2020-02-28	2021-06-27					32.05	否
蔡文洁	财务总监	女	50	2019-12-27	2021-06-27					19.71	否
朱新刚	副总经理	男	50	2020-02-28	2021-06-27					54.86	否
胡家胜	董事会秘书	男	29	2020-03-31	2021-06-27					25.64	否
王乐栋	独立董事	男	51	2019-03-14	2021-03-18					10	否
马建国	董事长	男	58	2019-03-14	2021-02-03					104.75	否
刘泉	副总经理	男	59	2019-12-27	2021-02-03					143.65	否
肖学军	董事	男	52	2019-03-14	2020-02-28						否
肖学军	总经理	男	52	2019-03-14	2020-02-28					7.19	否
肖学军	代董事会秘书	男	52	2019-03-14	2020-02-28						否

严荣	董事	女	54	2019-03-14	2020-02-28						是
合计	/	/	/	/	/				/	614.76	/

姓名	主要工作经历
虞宙斯	1989 年出生，中国国籍，无境外居留权，伦敦帝国理工学院硕士研究生。历任信达证券上海分公司业务总监，现任职于信达证券总部。2021 年 2 月 22 日起任中毅达董事长、法定代表人。
蔡文洁	1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，管理学学士。历任京大油田化学研究所会计，大连亿利化学有限公司财务经理、总经理助理，辽宁省证券公司大连总部财务主办，信达证券大连中山路证券营业部财务经理。2019 年 12 月起任中毅达董事、财务总监，赤峰瑞阳董事、财务总监。
郝赫	1982 年出生，中国国籍，无境外居留权，香港中文大学经济学哲学硕士。历任中国工商银行（亚洲）有限公司经理、中国国际金融有限公司经理、中信信托有限责任公司高级信托经理，现任信达证券资产保全业务负责人。2020 年 3 月起任中毅达董事。
任大霖	1981 年出生，中国国籍，无境外居留权，北京理工大学工学硕士。曾任职民生证券有限责任公司、东兴证券股份有限公司，现就职于信达证券。2020 年 3 月起任中毅达董事。
任一	1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，法学专业毕业，律师；2007 年至 2010 年在河南华灵律师事务所担任律师助理；2010 年至 2012 年在锦湖(中国)轮胎销售有限公司任职法务专员；2012 年-2015 年在上海安盟律师事务所历任实习律师，律师；2015 年至 2018 年在上海黄河律师事务所担任律师，现为上海市天寅律师事务所律师。2018 年 6 月起任中毅达独立董事。
黄峰	1970 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中国注册会计师，注册税务师。历任中国银行崇文区支行信贷科、信用卡科科员、科长，北京京都会计师事务所项目经理、部门经理职务，瑞华会计师事务所合伙人，现任职于中兴财光华会计师事务所。2017 年 4 月起任江苏中南建设集团股份有限公司独立董事。2017 年 9 月起任北京千方科技股份有限公司独立董事。2019 年 3 月起任中毅达独立董事。
彭正昌	1965 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国人民大学管理学（财务管理专业）博士，香港中文大学 EMBA，中国注册会计师。自 2001 年起，历任江西宜丰中晟会计师事务所合伙人，四川高金食品股份有限公司董事、副总经理兼财务总监，海南省南海现代渔业集团公司副总经理兼总

	会计师，朗姿股份有限公司副总经理兼财务总监，地素时尚股份有限公司董事、副总经理兼财务总监，苏州康代智能科技股份有限公司独立董事。现任杭州英涉时装有限公司副总经理，山东石大胜华化工集团股份有限公司独立董事。2021 年 4 月起任中毅达独立董事。
袁权	1973 年出生，中国国籍，无境外居留权，工商管理硕士，高级会计师，保荐代表人，中国注册会计师。曾任中国兵器工业第二〇五研究所财务审计处财务主管，中国信达西安审计分部副经理、证券业务部经理，信达证券投资银行部业务总监、场外市场部执行总监。2019 年 12 月起任中毅达监事会主席，赤峰瑞阳监事会主席。
夜文彦	1984 年出生，2016 年 7 月毕业于中央财经大学，法律硕士，具有中国法律职业资格。曾就职于北京市大嘉律师事务所，北京乐通律师事务所，2016 年 7 月至 2017 年 7 月任职于中国银河证券股份有限公司北京分公司，2017 年 8 月起为信达证券稽核审计部员工。2019 年 3 月起任中毅达监事。
李权	1983 年出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历，注册安全工程师、中级化工工程师。历任开磷瑞阳溧阳事业部安全环保经理、生产部副经理，现任赤峰瑞阳生产部经理、副总经理。2019 年 12 月起任中毅达职工监事。
解田	1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，理学学士，贵州大学客座教授、贵州省省管专家、国家科学技术奖励专家库专家、中低品位磷矿及其共伴生资源高效利用国家重点实验室常务副主任。历任贵州省化工研究院第二研究室主任、科研行政党支部书记、党委委员，贵州宏福实业开发有限总公司技术开发中心副主任、主任、党支部书记，瓮福集团技术开发中心主任、副总工程师，瓮福产业技术研究院有限公司副院长，瓮福化工科技有限公司副总经理，瓮福技术研究院高级专家。2020 年 2 月起任中毅达总经理。2021 年 2 月起任赤峰瑞阳董事长并担任法定代表人。
朱新刚	1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，法学硕士。历任新疆维吾尔自治区司法厅副主任科员，宏源证券股份有限公司政策法规室主任助理，新疆商务租赁有限公司资产管理部总经理，久印铭正律师事务所律师、主任，信达证券投资银行事业部执行副总经理。2020 年 2 月起任中毅达副总经理。2020 年 11 月起任赤峰瑞阳总法律顾问。
胡家胜	1992 年出生，中国国籍，无境外居留权，金融硕士，已取得上交所颁发的董事会秘书任职资格证书。曾任职于信达证券。2019 年 12 月起任赤峰瑞阳监事，2020 年 3 月起任中毅达董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

2020 年 2 月 27 日，公司董事、总经理、代董事会秘书肖学军先生于因个人原因辞去中毅达董事、总经理、代董事会秘书并不再担任公司法定代表人。同日，公司董事严荣女士辞去中毅达董事。

2020 年 2 月 27 日，公司召开第七届董事会第二十六次会议，提名郝赫、任大霖先生为第七届董事会董事候选人，聘任解田先生为公司总经理、聘任朱新刚先生为公司副总经理，审议通过由公司董事长马建国先生担任公司法定代表人。

2020 年 3 月 16 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，选举郝赫、任大霖先生为第七届董事会董事。

2020 年 3 月 31 日，公司召开第七届董事会第三十次会议，聘任胡家胜先生为董事会秘书。

2021 年 2 月 2 日，公司董事、董事长马建国先生因工作原因，辞去公司董事、董事长，并不再担任公司的法定代表人。公司副总经理刘泉先生因个人原因，辞去公司副总经理职务。同日，公司召开第七届董事会第三十八次会议，提名虞宙斯先生为第七届董事会非独立董事候选人。

2021 年 2 月 22 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，会议选举虞宙斯先生为第七届董事会非独立董事。同日，公司召开第七届董事会第三十九次会议，选举虞宙斯先生为公司董事长并担任法定代表人。

2021 年 3 月 17 日，公司独立董事王乐栋先生因工作原因辞去公司独立董事。同日，公司召开第七届董事会第四十次会议，提名彭正昌先生为公司第七届董事会独立董事候选人。

2021 年 4 月 8 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，选举彭正昌先生为公司第七届董事会独立董事。

(二) 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

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 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
虞宙斯	信达证券	员工	2012.11	
郝赫	信达证券	员工	2013.01	
任大霖	信达证券	员工	2015.08	
夜文彦	信达证券	员工	2017.08	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 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
任一	上海市天寅律师事务所	律师	2018.07	
黄峰	中兴财光华会计师事务所	注册会计师	2019.12	
黄峰	北京千方科技股份有限公司	独立董事	2017.09	
黄峰	江苏中南建设集团股份有限公司	独立董事	2017.04	
黄峰	华夏天信智能物联股份有限公司	独立董事	2020.04	
黄峰	爱迪星（北京）科技有限公司	执行董事、经理	2014.09	
黄峰	北京中天银工程造价咨询事务所有限责任公司	执行董事、经理	2018.02	
黄峰	广州羲和立字服装设计有限公司	监事	2018.05	
黄峰	哈尔滨信融汇股权投资基金管理有限公司	执行董事	2018.03	
黄峰	实数域（深圳）科技有限公司	法定代表人	2021.03	
彭正昌	杭州英涉时装有限公司	副总经理	2019.08	
彭正昌	山东石大胜华化工集团股份有限公司	独立董事	2016.02	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司领取薪酬的董事、监事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据绩效考核结果发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的工资和津贴均已全额发放，奖金在绩效考核后发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计614.76万元。

四、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	变动情形	变动原因
虞宙斯	董事	选举	股东大会选举
虞宙斯	董事长	选举	董事会选举
郝赫	董事	选举	股东大会选举
任大霖	董事	选举	股东大会选举
彭正昌	独立董事	选举	股东大会选举
解田	总经理	聘任	董事会聘任
朱新刚	副总经理	聘任	董事会聘任
胡家胜	董事会秘书	聘任	董事会聘任
王乐栋	独立董事	离任	工作原因辞职
马建国	董事	离任	工作原因辞职
马建国	董事长	离任	工作原因辞职
刘泉	副总经理	离任	个人原因辞职
肖学军	董事	离任	个人原因辞职
肖学军	代董事会秘书	离任	个人原因辞职
肖学军	总经理	离任	个人原因辞职
严荣	董事	离任	个人原因辞职

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

1、2020年4月20日，公司收到上海证监局下发的《行政处罚决定书》（沪[2020]6号），相关决定书的具体内容详见上交所网站 www.sse.com.cn。

2、2020年3月2日收到上海证监局下发的《行政处罚决定书》（沪[2020]1号），相关决定书的具体内容详见上交所网站 www.sse.com.cn。

3、2019年12月16日收到上海证监局下发的《行政处罚事先告知书》（沪证监处罚字[2019]10号），相关决定书的具体内容详见上交所网站 www.sse.com.cn。

4、2019年6月20日收到证监会下发的《行政处罚决定书》（【2019】57号），相关决定书的具体内容详见上交所网站 www.sse.com.cn。

5、2019年1月23日公司独立董事收到上海证监局的《关于对张培采取出具警示函措施的决定》，沪证监决[2019]3号，相关决定书的具体内容详见上交所网站 www.sse.com.cn。

6、2018年12月25日公司收到上交所下发的《关于对上海中毅达股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（上交所纪律处分决定书（2018）78号），相关决定书的具体内容详见上交所网站 www.sse.com.cn。

7、2018年4月25日公司收到上海证监局《行政处罚决定书》（沪[2018]42号至沪[2018]43号），相关决定书的具体内容详见上交所网站 www.sse.com.cn。

8、2018年4月11日公司收到上海证监局《行政处罚决定书》（沪[2018]26号至沪[2018]41号），相关决定书的具体内容详见上交所网站 www.sse.com.cn。

9、2018年2月6日公司收到上海证监局《关于对上海中毅达股份有限公司采取出具警示函

措施的决定》（沪证监决[2018]12号），相关决定书的具体内容详见上交所网站 www.sse.com.cn

10、2017年12月27日公司收到上交所《关于对上海中毅达股份有限公司及其控股股东大申集团有限公司、股权受让方及有关责任人予以纪律处分的决定》纪律处分决定书（2017）82号，相关决定书的具体内容详见上交所网站 www.sse.com.cn。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	11
主要子公司在职员工的数量	745
在职员工的数量合计	756
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	602
销售人员	20
技术人员	59
财务人员	10
行政人员	54
供应人员	11
合计	756
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	6
大学本科	79
大专	152
其他	519
合计	756

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司通过董事会下设的提名委员会、薪酬与考核委员会对上市公司的董事、监事、高级管理人员进行绩效考核，强化董事、监事、高级管理人员的绩效考核和激励约束机制；公司子公司赤峰瑞阳与全体员工制定绩效考核办法，个人收入与经营业绩直接挂钩。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司根据经营管理需要及员工的基本情况，制定了有效的培训计划，采用多种方式组织员工参加培训，为员工提供了学习机会，增强了员工履行岗位职责的能力，促进公司和员工的整体发展。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》等有关法律法规的要求，健全完善公司法人治理结构，积极优化公司治理结构，规范公司运作，建立健全公司内部控制制度，公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平，进一步提升了公司治理水平，切实提高了公司经营管理水平和风险防范能力。具体内容如下：

1、关于股东和股东大会

公司依照《公司法》等有关法律法规和《公司章程》，以及公司制定的《股东大会议事规则》的规定，召集、召开股东大会，设置现场会议并开通网络投票，充分保障所有股东，尤其是中小股东的平等权利，保障所有股东能够切实行使各自的权利。2020 年度，公司共召开了 1 次临时股东大会和 1 次年度股东大会，审议通过 16 项议案，认真执行了各项决议。

2、关于控股股东与公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东严格按照《公司法》要求通过股东大会依法行使出资人的权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东及其控制的公司进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。公司未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司第七届董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度，认真出席董事会会议和股东大会；积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规；认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责，切实维护公司和全体股东的合法权益，其中审计、提名、薪酬与考核三个委员会由独立董事占多数且担任会议召集人，各专门委员会按照职责认真开展工作。

4、关于监事和监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司第七届监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事。监事会能够依据《监事会议事规则》，本着对股东负责的态度，认真地履行自己的职责，对公司重大事项及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，并发表意见。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照法律、法规、《公司章程》以及《信息披露事务管理制度》的规定，做到真实、准确、完整、及时、公平的披露公司信息，确保公司所有股东及时、公平地获得公司的相关信息，

并做好信息披露前的保密工作。公司董事会秘书认真执行日常信息披露，接待股东来访和咨询的工作。报告期内，公司披露了 67 份、定期报告及其他披露文件 79 份。

6、关于投资者关系

报告期内公司继续加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电的接听、答复。公司开通股东大会网络投票，为中小投资者参与股东大会提供便利。

7、关于同业竞争和关联交易

报告期内，公司与控股股东及其控制的公司不存在同业竞争。公司的关联交易严格遵守《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定履行相关程序，并及时进行披露，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn	2020 年 3 月 17 日
2019 年度股东大会	2020 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 20 日

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2020 年共召开 1 次临时股东大会和 1 次年度股东大会，公司均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》与《上市公司股东大会规则》的要求，在通知、召集、资格审查、表决、公告、信息披露、律师见证等环节做到合法合规、严谨细致、透明公开、经受住了社会与舆论监督，得到投资者与中小股民认可。

为更好地维护公司、中小股民与利益相关者权益，保障公司依法持续稳定经营，公司于 2020 年召开的股东大会均按照法律规定接受公司适格股东提出的议案，经审查符合法律与《公司章程》规定的议案，公司董事会予以通知、公告并提交股东大会讨论表决，表决结果及时予以公告。上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
马建国	否	13	13	3	0	0	否	2
蔡文洁	否	13	13	3	0	0	否	2
郝赫	否	8	8	8	0	0	否	1
任大霖	否	8	8	8	0	0	否	1

任一	是	13	13	13	0	0	否	2
黄峰	是	13	13	13	0	0	否	2
王乐栋	是	13	13	13	0	0	否	1
肖学军	否	1	1	1	0	0	否	0
严荣	否	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	10

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司按照《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，并结合公司年度经营状况及业绩考评结果来确定高级管理人员的报酬。公司将按照市场化原则不断健全公司激励约束机制，有效调动管理者的积极性和创造力，从而更好地促进公司长期稳定发展。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司已披露 2020 年度内部控制自我评价报告，详见上交所网站：www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了审计报告，详见上交所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

上海中毅达股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海中毅达股份有限公司（以下简称“中毅达公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 营业收入的确认

中毅达公司的营业收入主要来自于子公司赤峰瑞阳化工产品的销售。2020年度，中毅达公司营业收入金额为人民币1,078,940,749.87元，如财务报表附注重要会计政策及会计估计三、28所述，中毅达公司产品销售涉及内销及外销，收入确认时点和具体原则不同且由于本期收入是中毅达公司本期盈利的关键因素，需要根据不同的销售对象进行收入确认。由于营业收入是中毅达公司关键业绩指标之一，因此，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

针对营业收入，我们实施了如下审计程序：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对收入和成本执行分析程序，获取本期销售和采购的价格与历史数据对比，分析销售收入和毛利变动的合理性；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发

票、出库单及签收单据等；对于出口收入，获取电子口岸数据并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、出口发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并以抽样方式向重要客户访谈；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，并检查销售的期后回款情况；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

中毅达公司2019年以现金方式收购赤峰瑞阳化工有限公司（以下简称“赤峰瑞阳”）100%的股权并达到控制，该事项构成非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中形成的商誉是否减值涉及管理层的估计和重大判断，由于商誉金额重大，且减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，商誉减值是我们审计中重点关注的事项。

针对此次股权交易事项，我们实施了如下审计程序：

(1) 了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 根据相关约定，参考行业惯例，分析公司管理层对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

(3) 与公司管理层讨论并利用事务所内部评估专家工作，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当；

(4) 复核评价管理层预测时所使用的关键参数：将预测期收入增长率与历史的收入增长率及同行业收入增长率进行对比分析；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较，且考虑了市场趋势；分析了管理层所采用的折现率；

(5) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，以考虑管理层预测结果的历史准确性；

(6) 将相关资产组本年度实际数据与以前年度预测数据进行对比，以评价管理层对现金流量预测的可靠性及其偏向；

(7) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所述资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；

(8) 根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

四、其他信息

中毅达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中毅达公司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

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，管理层负责评估中毅达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中毅达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中毅达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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中毅达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中毅达公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就中毅达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。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：上海中毅达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	104,461,574.52	70,063,008.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	26,370,667.00	24,118,923.32
应收款项融资	七、6	81,207,652.48	43,964,957.09
预付款项	七、7	85,228,039.12	6,740,581.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,443,487.57	3,178,369.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	157,772,230.71	128,629,051.16
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	七、13	10,836,383.72	10,054,628.93
流动资产合计		467,320,035.12	286,749,519.46
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	七、16	789,404.32	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	606,840,428.52	635,334,043.23
在建工程	七、22	4,146,794.02	7,092,383.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	89,197,972.88	94,331,253.97
开发支出			
商誉	七、28	210,016,574.07	210,016,574.07
长期待摊费用	七、29	87,390.95	80,705.13
递延所得税资产	七、30	907,222.44	789,086.97
其他非流动资产	七、31	15,245,152.63	16,100,360.29
非流动资产合计		927,230,939.83	963,744,407.42
资产总计		1,394,550,974.95	1,250,493,926.88
流动负债：			
短期借款	七、32	182,369,890.90	134,000,000.00
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	七、36	91,861,886.29	124,620,972.59
预收款项	七、37		21,460,926.65
合同负债	七、38	36,328,996.41	
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	七、39	14,801,166.65	21,484,313.06
应交税费	七、40	7,328,914.66	20,414,130.23
其他应付款	七、41	121,329,094.93	24,582,351.40
其中：应付利息		33,804,873.47	3,177,104.14
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	七、43	91,888,810.63	328,526,947.83

其他流动负债	七、44	4,128,855.44	
流动负债合计		550,037,615.91	675,089,641.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	723,998,867.95	489,194,780.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	15,717,841.86	24,975,319.51
递延收益	七、51	7,162,072.44	8,056,987.44
递延所得税负债	七、30	7,699,901.28	8,800,851.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		754,578,683.53	531,027,938.64
负债合计		1,304,616,299.44	1,206,117,580.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,071,274,605.00	1,071,274,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	882,549,887.15	882,549,887.15
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-130,698,837.85	-130,698,837.85
专项储备	七、58	533,570.84	533,570.84
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,733,724,549.63	-1,779,282,878.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		89,934,675.51	44,376,346.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		89,934,675.51	44,376,346.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,394,550,974.95	1,250,493,926.88

法定代表人：虞宙斯 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：上海中毅达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,537,016.58	8,686,569.89
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			808,625.33
其他应收款	十七、2	24,798,856.02	27,440,655.83
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		9,545,818.49	8,825,614.43
流动资产合计		44,881,691.09	45,761,465.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	760,406,400.00	760,406,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,844.58	26,439.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,117.32	80,705.13
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		760,476,361.90	760,513,545.09
资产总计		805,358,052.99	806,275,010.57
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		627,951.21	274,308.63
应交税费		85,188.55	
其他应付款		59,975,485.24	8,279,512.39
其中：应付利息		33,612,120.14	2,816,934.63
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		34,361,185.91	271,211,620.00
其他流动负债			
流动负债合计		95,049,810.91	279,765,441.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		709,712,640.00	489,194,780.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,051,543.74	19,389,172.07
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		719,764,183.74	508,583,952.07
负债合计		814,813,994.65	788,349,393.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,071,274,605.00	1,071,274,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		882,588,767.27	882,588,767.27
减：库存股			
其他综合收益		-130,698,837.85	-130,698,837.85
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-1,832,620,476.08	-1,805,238,916.94
所有者权益（或股东权益）合计		-9,455,941.66	17,925,617.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		805,358,052.99	806,275,010.57

法定代表人：虞宙斯主管会计工作负责人：蔡文洁会计机构负责人：蔡文洁

合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		1,078,940,749.87	199,390,004.52
其中：营业收入	七、61	1,078,940,749.87	199,390,004.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,049,378,826.74	188,115,068.50
其中：营业成本	七、61	927,966,094.25	153,510,217.37

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	7,983,597.47	1,345,332.40
销售费用	七、63	11,827,798.82	9,251,142.12
管理费用	七、64	45,365,458.59	9,696,310.79
研发费用	七、65	8,570,167.35	2,811,600.43
财务费用	七、66	47,665,710.26	11,500,465.39
其中：利息费用		43,777,767.30	11,632,560.80
利息收入		162,847.29	20,807.84
加：其他收益	七、67	6,162,311.17	2,817,237.44
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68		42,266,424.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	145,965.41	107,241.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,412,097.50	1,269,148.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-272,810.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,185,291.27	57,734,987.54
加：营业外收入	七、74	33,008,781.86	2,145.68
减：营业外支出	七、75	9,482,799.65	27,701,314.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,711,273.48	30,035,818.52
减：所得税费用	七、76	12,152,944.45	4,051,820.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,558,329.03	25,983,997.69
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,558,329.03	25,983,997.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,558,329.03	25,983,997.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,558,329.03	25,983,997.69
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		45,558,329.03	25,983,997.69
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0425	0.0243
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0425	0.0243

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：虞宙斯 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		167,331.80	
销售费用			
管理费用		18,381,494.68	5,411,619.55

研发费用			
财务费用		31,279,283.42	9,092,369.44
其中：利息费用		30,795,185.51	9,229,434.61
利息收入		83,330.21	4,547.00
加：其他收益		28,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5		42,266,424.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			-52,348.62
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-49,800,109.90	27,710,086.83
加：营业外收入		31,530,824.53	
减：营业外支出		9,112,273.77	27,643,247.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-27,381,559.14	66,839.53
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-27,381,559.14	66,839.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-27,381,559.14	66,839.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综			

合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-27,381,559.14	66,839.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0256	0.00006
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0256	0.00006

法定代表人：虞宙斯主管会计工作负责人：蔡文洁会计机构负责人：蔡文洁

合并现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		1,006,491,134.34	172,089,050.40
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	38,817,531.12	28,014,628.73
经营活动现金流入小计		1,045,308,665.46	200,103,679.13
购买商品、接受劳务支付的现金		892,480,115.35	61,237,060.47
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			
支付给职工及为职工支付的现金		80,417,097.56	13,619,959.38
支付的各项税费		39,629,964.90	3,170,276.78
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	30,441,043.73	57,646,687.54
经营活动现金流出小计		1,042,968,221.54	135,673,984.17
经营活动产生的现金流量净额		2,340,443.92	64,429,694.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,400.00	
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		93,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,326,680.10	2,259,557.13
投资支付的现金		271,211,620.00	
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	七、79		327,519,284.65
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		283,538,300.10	329,778,841.78
投资活动产生的现金流量净额		-283,444,900.10	-329,778,841.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		266,969,890.90	
收到其他与筹资活动有	七、78	356,211,620.00	425,807,260.00

关的现金			
筹资活动现金流入小计		623,181,510.90	425,807,260.00
偿还债务支付的现金		275,915,327.83	61,619,883.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,569,033.02	3,587,633.64
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	七、78	19,158,962.50	33,981,500.00
筹资活动现金流出小计		304,643,323.35	99,189,017.01
筹资活动产生的现金流量净额		318,538,187.55	326,618,242.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,484,028.06	195,284.72
五、现金及现金等价物净增加额		34,949,703.31	61,464,380.89
加：期初现金及现金等价物余额		61,480,782.87	16,401.98
六、期末现金及现金等价物余额		96,430,486.18	61,480,782.87

法定代表人：虞宙斯 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

母公司现金流量表
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,605,239.22	5,048.01
经营活动现金流入小计		24,605,239.22	5,048.01
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,157,393.14	
支付的各项税费		124,982.10	
支付其他与经营活动有关的现金		19,365,866.47	38,056,087.45
经营活动现金流出小计		21,648,241.71	38,056,087.45
经营活动产生的现金流量净额		2,956,997.51	-38,051,039.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		271,211,620	387,807,260.00
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		271,211,620	387,807,260.00
投资活动产生的现金流量净额		-271,211,620	-387,807,260.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		271,211,620	425,807,260.00
筹资活动现金流入小计		271,211,620	425,807,260.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		271,211,620	425,807,260.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-555,413.70	138,981.89
五、现金及现金等价物净增加额		2,401,583.81	87,942.45
加：期初现金及现金等价物余额		104,344.43	16,401.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,505,928.24	104,344.43

法定代表人：虞宙斯 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

合并所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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														
	实收资本(或股本)	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、上年年末 余额	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	533,570.84			-1,779,282,878.66		44,376,346.48		44,376,346.48
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	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	533,570.84			-1,779,282,878.66		44,376,346.48		44,376,346.48
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）											45,558,329.03		45,558,329.03		45,558,329.03
（一）综合收 益总额											45,558,329.03		45,558,329.03		45,558,329.03
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
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	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	533,570.84			-1,733,724,549.63		89,934,675.51	89,934,675.51

项目	2019 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														
	实收资本 (或股 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 年 末 余 额	1,071,274,605.00				382,621,301.81						-1,916,597,479.04		44,376,346.48	-462,701,572.23	
加：会计 政策变 更						-1,179,649,213.17					1,179,649,213.17				
前 期 差 错 更 正											-19,368,235.16		-19,368,235.16	-19,368,235.16	
同 一 控 制 下 企 业 合 并															
其 他															
二、本年 期 初 余 额	1,071,274,605.00				382,621,301.81	-1,179,649,213.17					-756,316,501.03		-482,069,807.39	-482,069,807.39	
三、本期 增 减 变					499,928,585.34	1,048,950,375.32	533,570.84				-1,022,966,377.63		526,446,153.87	526,446,153.87	

动金额 (减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额									25,983,997.69			25,983,997.69			25,983,997.69
(二)所有者投入和减少资本							583,971.61						583,971.61		583,971.61
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							583,971.61						583,971.61		583,971.61
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或															

股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转							1,048,950,375.32							-1,048,950,375.32	
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							1,048,950,375.32							-1,048,950,375.32	
(五)专项储备															
1. 本期提取								813,286.15						813,286.15	813,286.15

2. 本期使用							863,686.92						863,686.92
(六)其他				499,928,585.34									499,928,585.34
四、本期末余额	1,071,274,605.00			882,549,887.15		-130,698,837.85	533,570.84			-1,779,282,878.66		44,376,346.48	44,376,346.48

法定代表人：虞宙斯主管会计工作负责人：蔡文洁会计机构负责人：蔡文洁

母公司所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-1,805,238,916.94	17,925,617.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-1,805,238,916.94	17,925,617.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-27,381,559.14	-27,381,559.14
(一)综合收益总额										-27,381,559.14	-27,381,559.14
(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											

所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,071,274,605.00				882,588,767.27							-1,832,620,476.08	-9,455,941.66

项目	2019 年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,071,274,605.00				382,660,181.93					-1,916,636,359.16	-462,701,572.23
加：会计政策变更										1,179,649,213.17	
前期差错更正										-19,368,235.16	-19,368,235.16

其他										
二、本年期初余额	1,071,274,605.00			382,660,181.93		-1,179,649,213.17			-756,355,381.15	-482,069,807.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				499,928,585.34		1,048,950,375.32			-1,048,883,535.79	499,995,424.87
（一）综合收益总额									66,839.53	66,839.53
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转						1,048,950,375.32			-1,048,950,375.32	
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						1,048,950,375.32			-1,048,950,375.32	
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										

(六) 其他				499,928,585.34					499,928,585.34
四、本期期末余额	1,071,274,605.00			882,588,767.27		-130,698,837.85		-1,805,238,916.94	17,925,617.48

法定代表人：虞宙斯主管会计工作负责人：蔡文洁会计机构负责人：蔡文洁

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

（一）公司历史沿革

上海中毅达股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为中国纺织机械厂，英文名：CHINATEXILE MACHINERY CO., LTD.，为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年经上海市经济委员会批准由中国纺织机械厂改制成为中国纺织机械股份有限公司（以下简称“中纺机”），并作为股份制试点企业在中国上海证券交易所上市。

2014 年完成重大资产重组，本公司名称由“中国纺织机械股份有限公司”变更为“上海中毅达股份有限公司”，第一大股东由太平洋机电（集团）有限公司（以下简称“太平洋公司”）变为大申集团有限公司（以下简称“大申集团”）。截止 2017 年 9 月 30 日持有本公司股份 26,609.749 万股，占总股本 24.84%，已被司法冻结。

2018 年 12 月 27 日，上海市一中院向信达证券股份有限公司（以下简称“信达证券”）送达“(2017)沪 01 执 794 号之二”裁定书，裁定解除对大申集团持有的*ST 毅达 2.6 亿股限售股股票（以下简称“标的股份”）的冻结，将标的股份作价 505,232,000.00 元交付代表信达兴融 4 号分级集合资产管理计划（以下简称“资管计划”）行使权利的信达证券用于抵偿相应金额的债务，股份占本公司总股本的 24.27%，在本次权益变动中，标的股份于 2019 年 1 月 3 日解除冻结并过户至资管计划名下。信达证券代表资管计划行使股东权利。

（二）公司注册地址、组织形式

上海市工商行政管理局于 2020 年 4 月 1 日换发营业执照，统一社会信用代码为 91310000607200164Q；公司法定代表人：马建国；注册地址：上海市崇明区三星镇北星公路 1999 号 3 号楼 170-2 室；组织形式为股份有限公司。

公司最新营业执照由上海市工商行政管理局于 2021 年 2 月 25 日换发，统一社会信用代码为 91310000607200164Q；公司法定代表人：虞宙斯；注册地址：上海市崇明区三星镇北星公路 1999 号 3 号楼 170-2 室；组织形式为股份有限公司。

（三）公司的业务性质、主要经营活动

1. 业务性质

公司的行业分类为 C 制造业之 C26 化学原料和化学制品制造业。

2. 主要经营活动

一般项目：企业管理，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（四）控股股东以及最终控制人名称

信达证券股份有限公司作为兴融 4 号资管计划管理人代为行使股东权利。

（五）财务报告批准报出

本财务报告于 2021 年 4 月 29 日经公司第七届董事会第四十二次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

子公司名称	简称	子公司类型	持股比例	表决权比例
赤峰瑞阳化工有限公司	赤峰瑞阳	一级子公司	100%	100%
赤峰东泉粮油购销有限公司	赤峰东泉	二级子公司	100%	100%
贵州开磷瑞阳新材料有限公司	贵州开磷	二级子公司	100%	100%
赤峰开瑞科技有限公司	赤峰开瑞	二级子公司	100%	100%
上海瑞阳化工有限公司	上海瑞阳	二级子公司	100%	100%
内蒙古金马鞍酒业有限公司	金马鞍	二级子公司	100%	100%

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本报告“第十一节 财务报告”之“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

(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

适用 不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“21、长期股权投资”或“10、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“21、长期股权投资”（2）④）和“因处

置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“21、长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币,该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

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近似汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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，按照收入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商业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商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失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、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：

A. 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。

B. 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务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，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，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

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：

a 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 信誉较好的银行承兑汇票

应收票据组合 2 除上述银行外的银行承兑汇票和商业承兑汇票

组合 1 银行承兑汇票不计提坏账。

对于划分为组合 2 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。

b 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户的款项

应收账款组合 2 关联方公司及其控制的子公司

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。

组合名称	划分标准	计提方法
风险组合	本组合以应收账款的预期信用损失作为信用风险特征	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。
性质组合	本组合指关联方公司及其控制的子公司	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，该组合预期信用损失率为 0%

c 其他应收款确定组合的依据如下：

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。

本公司依据信用风险特征划分应收其他款项，在组合基础上计算预期信用损失。按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具：

组合名称	划分标准	计提方法
风险组合	本组合以其他应收款的预期信用损失作为信用风险特征	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。
性质组合	政府类款项、出口退税款、押金、保证金、备用金等款项	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，除期限较长的款项，该组合预期信用损失率为 0%

d 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。

本公司将应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，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，信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4 年以上	100

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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”(5) 金融工具减值。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十一节 财务报告

告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”（5）金融工具减值。

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”（5）金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

本公司依据信用风险特征划分应收其他款项，在组合基础上计算预期信用损失。按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具：

组合名称	划分标准	计提方法
风险组合	本组合以其他应收款的预期信用损失作为信用风险特征	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。
性质组合	政府类款项、出口退税款、押金、保证金、备用金等款项	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，除期限较长的款项，该组合预期信用损失率为 0%

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销；

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策，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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预

计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B. 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于债权投资，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。

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他债权投资，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。

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“6、合并财务报表的编制方法”（2）合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

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

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

而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
办公及电子设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

注：企业合并增加的固定资产，折旧年限为尚可使用年限。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“30、长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的核算方法

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(2)在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“30、长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③ 该生物资产的成本能够可靠地计量

(2) 本公司生物资产为苗木资产，均属于消耗性生物资产。

(3) 生物资产按成本进行初始计量。

(4) 消耗性生物资产的后续计量

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益；消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

(5) 消耗性生物资产的减值测试

每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	折旧年限（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线	土地出让年限
专利权	10-20	直线	可使用年限
商标	10	直线	可使用年限
软件	10	直线	可使用年限

注：企业合并增加的无形资产，折旧年限为尚可使用年限。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

(1) 长期待摊费用指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。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

离职后福利为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

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

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

34. 租赁负债 适用 不适用**35. 预计负债**√适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同,分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确认方法

对于授予职工的股份,按企业股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。如果企业股份未公开交易,按估计的市场价格计量,并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确认其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型确认其公允价值。

(3) 相关会计处理

①授予日

除了立即可行权的股份支付外,无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付,在授予日均不做会计处理。

②等待期内每个资产负债表日

在等待期内的每个资产负债表日,将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用,同时确认所有者权益或负债。对于附有市场条件的股份支付,只要职工满足了其他所有非市场条件,就确认已取得的服务。

对于权益结算的涉及职工的股份支付,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积),不确认其后续公允价值变动;对于现金结算的涉及职工的股份支付,按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量,确定成本费用和应付职工薪酬。

③可行权日之后

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积。

对于现金结算的股份支付,企业在可行权日之后不再确认成本费用,负债公允价值的变动计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(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，属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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) 收入确认的具体方法

①以自提方式销售给国内客户

公司合同经过审批并与客户签订后，业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并填写单据，仓库管理员依据单据的审批结果办理货物出库装车，并办理手续离开公司，货物离开本公司，确认销售收入。

②通过运输方式销售给国内客户

公司合同经过审批并与客户签订后，业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并填写送货单，仓库管理员依据送货单的审批结果办理货物出库装车，通过第三方运输将货物运到对方指定地点后，待对方检验签收，在签收单上确认收货，确认销售收入。

③销售给国外收入

公司合同经过审批并与客户签订后，业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并填写送货单，仓库管理员依据送货单的审批结果办理货物出库装车，通过第三方运输将货物运到港口，办理出口报关手续，以收到海关出口货物报关单和电子口岸卡里的货物出口退税电子信息外销依据，开具发票，确认销售收入。

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件并且能够收到时，予以确认；

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，用于补偿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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

- ①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁资产的所有权不转移，租赁期届满后，承租人有退租或续租的选择权，而不存在优惠购买选择权。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 融资租赁的认定标准

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。此种情况通常是指在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断，租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人。

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。其中“大部分”，通常掌握在租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）。

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(2) 融资租赁中出租人的初始确认

在租赁期开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。出租人在租赁期开始日按照上述规定转出租赁资产，租赁资产公允价值与其账面价值如有差额，应当计入当期损益。

(3) 融资租赁中实际利率法的应用

①未确认融资费用的分摊

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

承租人采用实际利率法分摊未确认融资费用时，应当根据租赁期开始日租入资产入账价值的不同情况，对未确认融资费用采用不同的分摊率：

A. 以出租人的租赁内含利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将租赁内含利率作为未确认融资费用的分摊率。

B. 以合同规定利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将合同规定利率作为未确认融资费用的分摊率。

C. 以银行同期贷款利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将银行同期贷款利率作为未确认融资费用的分摊率。

D. 以租赁资产公允价值作为入账价值的，应当重新计算分摊率。

该分摊率是使最低租赁付款额的现值与租赁资产公允价值相等的折现率。

②未实现融资收益的分配

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人采用实际利率法分配未实现融资收益时，应当将租赁内含利率作为未实现融资收益的分配率。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、15“持有待售”相关描述。

(2) 根据财政部、安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）以及财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的规定，本公司之子公司赤峰瑞阳以上年度营业收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

① 全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4%提取；

- ② 全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- ③ 全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- ④ 全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

公司提取的安全生产费用在成本费用中列支，同时记入“专项储备”科目。提取的安全生产费用按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>2017 年 7 月 5 日，财政部颁布了《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），要求境内外同时上市的企业以及在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 日起实施；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司根据相关法律法规要求，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。</p> <p>本次会计政策变更前，公司执行财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 14 号——收入》及其相关规定，变更后，公司执行财政部 2017 年发布的新收入准则。本次执行的新收入准则主要内容如下：</p> <p>A. 将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；</p> <p>B. 以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；</p> <p>C. 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；</p> <p>D. 识别合同所包含的各单项履约义务并在履</p>	<p>第七届董事会第三十五次会议审议通过</p>	<p>预收款项： -21,460,926.65 元</p> <p>合同负债： 19,500,724.81 元</p> <p>其他流动负债： 1,960,201.84 元</p>

行时分别确认收入； E. 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。		

其他说明

无

(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、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用□不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	70,063,008.33	70,063,008.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	24,118,923.32	24,118,923.32	
应收款项融资	43,964,957.09	43,964,957.09	
预付款项	6,740,581.00	6,740,581.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,178,369.63	3,178,369.63	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	128,629,051.16	128,629,051.16	
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	10,054,628.93	10,054,628.93	
流动资产合计	286,749,519.46	286,749,519.46	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	635,334,043.23	635,334,043.23	
在建工程	7,092,383.76	7,092,383.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	94,331,253.97	94,331,253.97	
开发支出			
商誉	210,016,574.07	210,016,574.07	
长期待摊费用	80,705.13	80,705.13	
递延所得税资产	789,086.97	789,086.97	
其他非流动资产	16,100,360.29	16,100,360.29	
非流动资产合计	963,744,407.42	963,744,407.42	
资产总计	1,250,493,926.88	1,250,493,926.88	
流动负债：			
短期借款	134,000,000.00	134,000,000.00	
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	124,620,972.59	124,620,972.59	
预收款项	21,460,926.65		-21,460,926.65
合同负债		19,500,724.81	19,500,724.81
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	21,484,313.06	21,484,313.06	
应交税费	20,414,130.23	20,414,130.23	
其他应付款	24,582,351.40	24,582,351.40	
其中：应付利息	3,177,104.14	3,177,104.14	
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	328,526,947.83	328,526,947.83	
其他流动负债		1,960,201.84	1,960,201.84
流动负债合计	675,089,641.76	675,089,641.76	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	489,194,780.00	489,194,780.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	24,975,319.51	24,975,319.51	

递延收益	8,056,987.44	8,056,987.44	
递延所得税负债	8,800,851.69	8,800,851.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	531,027,938.64	531,027,938.64	
负债合计	1,206,117,580.40	1,206,117,580.40	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,071,274,605.00	1,071,274,605.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	882,549,887.15	882,549,887.15	
减：库存股			
其他综合收益	-130,698,837.85	-130,698,837.85	
专项储备	533,570.84	533,570.84	
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-1,779,282,878.66	-1,779,282,878.66	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	44,376,346.48	44,376,346.48	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	44,376,346.48	44,376,346.48	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,250,493,926.88	1,250,493,926.88	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,686,569.89	8,686,569.89	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	808,625.33	808,625.33	
其他应收款	27,440,655.83	27,440,655.83	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	8,825,614.43	8,825,614.43	
流动资产合计	45,761,465.48	45,761,465.48	
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	760,406,400.00	760,406,400.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	26,439.96	26,439.96	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,705.13	80,705.13	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	760,513,545.09	760,513,545.09	
资产总计	806,275,010.57	806,275,010.57	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	274,308.63	274,308.63	
应交税费			
其他应付款	8,279,512.39	8,279,512.39	
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	271,211,620.00	271,211,620.00	
其他流动负债			
流动负债合计	279,765,441.02	279,765,441.02	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	489,194,780.00	489,194,780.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	19,389,172.07	19,389,172.07	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	508,583,952.07	508,583,952.07	
负债合计	788,349,393.09	788,349,393.09	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,071,274,605.00	1,071,274,605.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	882,588,767.27	882,588,767.27	
减：库存股			
其他综合收益	-130,698,837.85	-130,698,837.85	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-1,805,238,916.94	-1,805,238,916.94	
所有者权益（或股东权益）合计	17,925,617.48	17,925,617.48	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	806,275,010.57	806,275,010.57	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(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的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东大会决议分配股东股利。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海中毅达股份有限公司	25%
赤峰瑞阳化工有限公司	15%
赤峰东泉粮油购销有限公司	25%
贵州开磷瑞阳新材料有限公司	25%
赤峰开瑞科技有限公司	25%
上海瑞阳化工有限公司	25%
内蒙古金马鞍酒业有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

赤峰瑞阳于 2018 年 10 月 12 日被内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，赤峰瑞阳 2020 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,117.00	6,780.64
银行存款	96,427,369.18	61,474,002.23
其他货币资金	8,031,088.34	8,582,225.46
合计	104,461,574.52	70,063,008.33

其他说明

注：期末受到限制的货币资金详见本报告“第十一节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“82、外币货币性项目”

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据		
商业承兑票据	5,000,000.00	5,000,000.00
减：商业承兑票据坏账准备	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	0	0

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	100	5,000,000.00	100	0	5,000,000.00	100	5,000,000.00	100	0
其中：										
合计	5,000,000.00	100	5,000,000.00	100	0	5,000,000.00	100	5,000,000.00	100	0

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑票据	5,000,000.00	5,000,000.00	100	
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

本公司单项计提坏账准备的应收票据详见本报告“第十一节 财务报告”之“十四、承诺及或有事项”之“2、或有事项”(1)。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合 2 计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	0	0	0

合计	0	0	0
----	---	---	---

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

期末本公司无按组合 1 计提坏账准备。

期末本公司按照整个存续期预期信用损失计量组合 2 坏账准备。本公司认为所持有的组合 2 汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,000,000.00	0	0	0	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	0	0	0	5,000,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	27,748,105.68
1 至 2 年	
2 至 3 年	14,238.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	

减：坏账准备	1,391,676.68
合计	26,370,667.00

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
组合 1	27,762,343.68	100.00	1,391,676.68	5.01%		25,016,375.02	98.55	1,266,451.70	5.06	
组合 2						369,000.00	1.45			
组合小计	27,762,343.68	100.00	1,391,676.68	5.01%		25,385,375.02	100.00	1,266,451.70	4.99	
合计	27,762,343.68	100.00	1,391,676.68	5.01%		25,385,375.02	100.00	1,266,451.70	4.99	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,748,105.68	1,387,405.28	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年	14,238.00	4,271.40	30
合计	27,762,343.68	1,391,676.68	5.01

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,266,451.70	125,224.98				1,391,676.68
合计	1,266,451.70	125,224.98				1,391,676.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
巴斯夫护理化学品(上海)有限公司	非关联方	3,832,800.00	1 年以内	13.81	191,640.00

正大投资股份有限公司	非关联方	2,941,100.00	1 年以内	10.59	147,055.00
百尔罗赫塑料添加剂(江苏)有限公司	非关联方	2,182,204.31	1 年以内	7.86	109,110.22
山东新希望六和集团有限公司	非关联方	2,050,100.00	1 年以内	7.38	102,505.00
MIWON SPECIALTY CHEMICAL CO., LTD	非关联方	1,550,838.23	1 年以内	5.59	77,541.91
合计		12,557,042.54		45.23	627,852.13

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,748,105.68	1,387,405.28	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年	14,238.00	4,271.40	30
合计	27,762,343.68	1,391,676.68	5.01

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	81,207,652.48	43,964,957.09
合计	81,207,652.48	43,964,957.09

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

1、期末应收票据均为银行承兑汇票, 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风

险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

2、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

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	88,429,866.08
合计	88,429,866.08

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	83,946,493.63	98.50	5,768,388.93	85.58
1 至 2 年	1,036,222.19	1.22	972,192.07	14.42
2 至 3 年	245,323.30	0.29		
3 年以上				
合计	85,228,039.12	100.00	6,740,581.00	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
中央储备粮赤峰直属库有限公司	21,853,567.28	25.64
黑龙江省万里润达生物科技有限公司	19,764,960.00	23.19
内蒙古赤峰元宝山国家粮食储备库	9,965,160.55	11.69
翁牛特旗丹沃商贸有限公司	7,292,175.41	8.56
内蒙古翁牛特国家粮食储备库	4,860,000.00	5.70
合计	63,735,863.24	74.78

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,443,487.57	3,178,369.63
合计	1,443,487.57	3,178,369.63

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,096,417.57
1 至 2 年	264,148.62
2 至 3 年	148,925.55
3 至 4 年	112,873,792.18
4 至 5 年	132,212,290.90
5 年以上	603,122.09

合计	247,198,696.91
----	----------------

(8). 按款项性质分类情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	23,346,540.46	23,301,607.70
员工备用金	459,656.89	503,162.89
往来款	223,301,895.52	225,375,293.19
其他	90,604.04	24,705.58
合计	247,198,696.91	249,204,769.36

(9). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	317,220.39		245,709,179.34	246,026,399.73
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	271,190.39			271,190.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	46,030.00		245,709,179.34	245,755,209.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	246,026,399.73		271,190.39			245,755,209.34
合计	246,026,399.73		271,190.39			245,755,209.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门中毅达环境艺术工程有限公司	关联方	201,994,889.52	1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	81.71	201,994,889.52
正安县财政局	非关联方	30,000,000.00	3-4年	12.14	30,000,000.00
江西省农广高科农业发展有限公司	非关联方	10,000,000.00	3-4年	4.05	10,000,000.00
上海锦朗企业管理有限公司	非关联方	2,131,822.42	3-4年	0.86	2,131,822.42
工会组织	非关联方	722,113.00	1年以内、1-2年	0.29	
合计	/	244,848,824.94	/	99.05	244,126,711.94

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	95,369,385.39	179,875.70	95,189,509.69	83,030,486.00	258,114.73	82,772,371.27
在产品	17,246,208.33	723,595.09	16,522,613.24	14,407,888.66	723,522.26	13,684,366.40
库存商品	44,162,649.54	3,796,880.99	40,365,768.55	29,584,010.18	3,442,113.45	26,141,896.73
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	5,694,339.23		5,694,339.23	6,030,416.76		6,030,416.76
合计	162,472,582.49	4,700,351.78	157,772,230.71	133,052,801.60	4,423,750.44	128,629,051.16

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	258,114.73			78,239.03		179,875.70
在产品	723,522.26	72.83				723,595.09
库存商品	3,442,113.45	354,767.54				3,796,880.99
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,423,750.44	354,840.37		78,239.03		4,700,351.78

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税金	10,836,383.72	10,054,628.93
合计	10,836,383.72	10,054,628.93

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款**(1). 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	789,404.32		789,404.32				
其中：未实现融资收益	2,827,179.27		2,827,179.27				
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	789,404.32		789,404.32				/

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资		
合计		

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江西立成景观建设有限公司			130,698,837.85			

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	606,840,428.52	635,334,043.23
固定资产清理		
合计	606,840,428.52	635,334,043.23

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	286,728,308.48	531,966,726.84	8,954,191.10	24,120,910.35	851,770,136.77
2.本期增加金额	14,364,154.29	33,178,272.88	487,167.92	275,178.18	48,304,773.27
(1) 购置	301,845.92	3,715,826.05	487,167.92	275,178.18	4,780,018.07
(2) 在建工程转入	14,062,308.37	29,462,446.83			43,524,755.20
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,864,507.80	394,637.00	639,883.98	2,899,028.78
(1) 处置或报废		382,685.76	394,637.00	639,883.98	1,417,206.74
(2) 其他减少		1,481,822.04			1,481,822.04
4.期末余额	301,092,462.77	563,280,491.92	9,046,722.02	23,756,204.55	897,175,881.26
二、累计折旧					
1.期初余额	44,966,840.70	145,076,893.06	4,697,778.11	14,827,840.79	209,569,352.66
2.本期增加金额	13,741,041.54	50,947,351.45	187,594.95	4,590,825.58	69,466,813.52
(1) 计提	13,741,041.54	50,947,351.45	187,594.95	4,590,825.58	69,466,813.52
3.本期减少金额		140,790.92	370,715.24	539,383.80	1,050,889.96
(1) 处置或报废		140,790.92	370,715.24	539,383.80	1,050,889.96
4.期末余额	58,707,882.24	195,883,453.59	4,514,657.82	18,879,282.57	277,985,276.22
三、减值准备					
1.期初余额		3,085,718.07	3,744,490.33	36,532.48	6,866,740.88
2.本期增加金额	158,031.84	5,331,903.76			5,489,935.60
(1) 计提	158,031.84	2,569,630.62			2,727,662.46
(2) 其他		2,762,273.14			2,762,273.14
3.本期减少金额			6,499.96	-	6,499.96
(1) 处置或报废			6,499.96		6,499.96
4.期末余额	158,031.84	8,417,621.83	3,737,990.37	36,532.48	12,350,176.52
四、账面价值					

1.期末账面价值	242,226,548.69	358,979,416.50	794,073.83	4,840,389.50	606,840,428.52
2.期初账面价值	241,761,467.78	383,804,115.71	511,922.66	9,256,537.08	635,334,043.23

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
中试车间及设备	14,045,760.54	4,970,938.42	281,132.76	8,793,689.36	
草酸亚铁车间及硫酸亚铁车间	26,231,361.21	5,756,127.43	5,064,643.26	15,410,590.52	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
贵州汇融典石融资租赁 2800 万元	54,772,947.46	21,063,467.09		33,709,480.37
贵州汇融典石融资租赁 5700 万元	100,371,288.85	32,370,667.96	-21,414.04	67,979,206.85

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
租赁机器设备	3,618,100.01

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
污水处理综合设备房	701,277.75	正在办理中
污水处理泵房	363,743.66	正在办理中
季醇更衣室及库房	85,631.10	构筑物-临建
甲酸配电室	50,265.38	构筑物-临建
草酸干燥房	92,638.44	构筑物-临建
DCS 室	1,366,091.87	正在办理中
生产车间辅助用房	3,620,143.47	正在办理中
机修间	1,434,396.47	正在办理中
物资仓库	2,049,137.81	正在办理中

其他说明：

适用 不适用

注 1：公司固定资产中四辆汽车（车牌号：沪 AWZ688、沪 BBJ955、沪 A9G068、沪 B898K9）截至报告出具日，下落不明，2018 年度已全额计提资产减值准备。

（2）期末通过经营租赁租出的固定资产详见本报告“第十一节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”。

（3）期末无持有待售的固定资产。

（4）期末所有权受限的固定资产详见本报告“第十一节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“82、外币货币性项目”。

（5）期末抵押的固定资产

①2020 年 3 月 10 日赤峰瑞阳以价值 37,229,046.51 元的机器设备作为抵押物，向贵州汇融典石融资租赁有限公司取得长期借款 2800 万元，借款自 2020 年 3 月 10 日开始，期限 36 个月。截至 2020 年 12 月 31 日，该批固定资产的账面价值为 33,709,480.37 元。

②2020 年 3 月 19 日赤峰瑞阳以价值 76,019,995.22 元的机器设备作为抵押物，向贵州汇融典石融资租赁有限公司取得长期借款 5700 万元，借款自 2020 年 3 月 19 日开始，期限 24 个月。截至 2020 年 12 月 31 日，该批固定资产的账面价值为 67,979,206.85 元。

③截至 2020 年 12 月 31 日，公司因短期借款抵押的房屋建筑物的账面价值为 114,837,272.58 元。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,146,794.02	7,092,383.76
工程物资		
合计	4,146,794.02	7,092,383.76

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
季醇结晶颗粒研究及中试				629,371.07		629,371.07
三羟副产轻、重组分回收利用小试研发及产业化				2,523,341.02		2,523,341.02
仪表SIS系统改造项目	2,008,986.27		2,008,986.27	382,737.51		382,737.51
99单季改造项目				475,776.89		475,776.89
草酸亚铁				4,743,671.91	3,794,937.53	948,734.38
磷酸铁	1,781,186.64	387,311.74	1,393,874.90	1,857,892.94	946,813.65	911,079.29
4500t/a季戊四醇粉粹加工项目				60,031.63		60,031.63
基建项目/2020年新建甲醇存储设施建设项目	743,932.85		743,932.85			
其他				1,161,311.97		1,161,311.97
合计	4,534,105.76	387,311.74	4,146,794.02	11,834,134.94	4,741,751.18	7,092,383.76

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**适用 不适用**26、无形资产****(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	62,590,106.45	31,337,691.20	4,720,670.47	427,901.16	99,076,369.28
2.本期增加金额				586,627.16	586,627.16
(1)购置				586,627.16	586,627.16
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	62,590,106.45	31,337,691.20	4,720,670.47	1,014,528.32	99,662,996.44
二、累计摊销					
1.期初余额	3,910,796.08	617,805.70	157,355.68	59,157.85	4,745,115.31
2.本期增加金额	1,280,291.47	3,888,096.71	472,067.04	79,453.03	5,719,908.25
(1)计提	1,280,291.47	3,888,096.71	472,067.04	79,453.03	5,719,908.25
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	5,191,087.55	4,505,902.41	629,422.72	138,610.88	10,465,023.56
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	57,399,018.90	26,831,788.79	4,091,247.75	875,917.44	89,197,972.88
2.期初账面价值	58,679,310.37	30,719,885.50	4,563,314.79	368,743.31	94,331,253.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末无形资产中土地资产明细如下：

土地使用权人	土地使用证编号	使用权类型	规划用途	面积 (m ²)	账面价值 (万元)
赤峰瑞阳	蒙(2017)元宝山区不动产权第0003037号(2020)元宝山区不动产权第0001356号	出让	工业用地	41,933.41	580.43
赤峰瑞阳	蒙(2020)元宝山区不动产权第0009898号	出让	工业用地	38,091.89	527.29
赤峰瑞阳	蒙(2018)元宝山区不动产权第0004568号、蒙(2018)元宝山区不动产权第0006840号、蒙(2020)元宝山区不动产权第0001361号	出让	工业用地	141,473.30	1,956.89
赤峰瑞阳	蒙(2018)元宝山区不动产权第0004566号、蒙(2018)元宝山区不动产权第0004567号、蒙(2018)元宝山区不动产权第0006841号、蒙(2020)元宝山区不动产权第0002988号、蒙(2020)元宝山区不动产权第0001362号	出让	工业用地	149,420.70	2,066.82
赤峰开瑞	蒙(2019)元宝山区不动产权第0000070号、(2020)元宝山区不动产权第0001351号	出让	工业用地	43,359.79	608.48
合计				414,279.09	5,739.91

无形资产期末无减值迹象；上述无形资产中的土地资产期末除（蒙（2020）元宝山区不动产权第0009898号）不动产外，其余已全部抵押，已抵押金额5,212.62万元。

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
赤峰瑞阳	210,016,574.07					210,016,574.07
合计	210,016,574.07					210,016,574.07

(2). 商誉减值准备□适用 不适用**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息** 适用 □ 不适用

赤峰瑞阳资产组商誉由收购赤峰瑞阳时形成，与购买日所确认的资产组组合一致。商誉账面净值 210,016,574.07 元已全部分配至赤峰瑞阳资产组。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法 适用 □ 不适用

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

(5). 商誉减值测试的影响 适用 □ 不适用

经北京中天华资产评估有限责任公司出具的《赤峰瑞阳化工有限公司包含商誉的资产组组合可收回金额资产评估报告》(中天华资评报字[2021]第 10231 号)减值测试后商誉未发生减值损失。

其他说明

□适用 不适用**29、长期待摊费用** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
租入办公室装修费	80,705.13		34,587.81		46,117.32
租赁劳资软件服务费		46,226.42	4,952.79		41,273.63
合计	80,705.13	46,226.42	39,540.60		87,390.95

其他说明：

无

30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,048,149.67	457,222.45	2,060,579.88	309,086.97
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	2,999,999.86	449,999.99	3,199,999.90	480,000.00
合计	6,048,149.53	907,222.44	5,260,579.78	789,086.97

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	51,332,675.21	7,699,901.28	58,672,344.60	8,800,851.69
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	51,332,675.21	7,699,901.28	58,672,344.60	8,800,851.69

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						

应收退货成本					
合同资产					
预付设备工程款	3,785,152.63		3,785,152.63	4,640,360.29	4,640,360.29
预付土地款	11,460,000.00		11,460,000.00	11,460,000.00	11,460,000.00
合计	15,245,152.63		15,245,152.63	16,100,360.29	16,100,360.29

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	182,369,890.90	80,000,000.00
保证借款		54,000,000.00
信用借款		
合计	182,369,890.90	134,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料、费用款等	75,736,750.90	110,430,862.21
工程设备款	16,125,135.39	14,190,110.38
合计	91,861,886.29	124,620,972.59

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	36,328,996.41	19,500,724.81
合计	36,328,996.41	19,500,724.81

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
合同负债	19,500,724.81	于 2020 年 1 月 1 日，因执行新收入准则，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。期初余额与上期期末余额差异详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重要会计政策和会计估计的变更”因执行新收入准则的会计政策变更”。
合计	19,500,724.81	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,484,003.93	72,503,248.65	79,186,085.93	14,801,166.65
二、离职后福利-设定提存计划	309.13	732,860.71	733,169.84	
三、辞退福利		20,000	20,000	
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,484,313.06	73,256,109.36	79,939,255.77	14,801,166.65

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,860,058.17	60,292,457.14	66,354,403.72	12,798,111.59
二、职工福利费	398.28	2,011,109.65	2,007,636.04	3,871.89
三、社会保险费	179.85	3,508,226.01	3,487,180.48	21,225.38
其中：医疗保险费	149.88	3,415,553.68	3,395,439.19	20,264.37
工伤保险费	7.49	63,417.40	63,424.89	
生育保险费	22.48	29,254.93	28,316.40	961.01
四、住房公积金	1,411,642.14	5,382,531.80	5,991,608.72	802,565.22
五、工会经费和职工教育经费	1,211,725.49	1,308,924.05	1,345,256.97	1,175,392.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,484,003.93	72,503,248.65	79,186,085.93	14,801,166.65

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	299.76	710,123.23	710,422.99	0
2、失业保险费	9.37	22,737.48	22,746.85	0
合计	309.13	732,860.71	733,169.84	0

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,556,961.40	15,691,826.90
增值税	31,107.51	3,407,324.40
个人所得税	938,829.44	372,425.19
城市维护建设税	131,584.63	329,204.96
教育附加费	131,297.02	329,204.97
印花税	121,391.10	54,561.40
水利基金	172,959.85	130,528.25
环境保护税	145,819.49	99,054.16
其他	98,964.22	
合计	7,328,914.66	20,414,130.23

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	33,804,873.47	3,177,104.14
应付股利		
其他应付款	87,524,221.46	21,405,247.26
合计	121,329,094.93	24,582,351.40

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	265,833.33	229,476.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他应付款利息	112,667.56	
长期借款应付利息		130,693.01
长期应付款应付利息	33,426,372.58	2,816,934.63
合计	33,804,873.47	3,177,104.14

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	57,285,521.52	3,349,199.33
保证金	1,091,453.96	1,095,653.96
关联单位往来款	23,759,167.95	14,028,468.52
罚款及赔偿款		400,000.00
应付费用	4,910,768.11	2,484,486.98
其他	477,309.92	47,438.47
合计	87,524,221.46	21,405,247.26

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	57,527,624.72	57,315,327.83
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	34,361,185.91	271,211,620.00
1 年内到期的租赁负债		
合计	91,888,810.63	328,526,947.83

其他说明：

赤峰瑞阳本年业绩完成金额 71,667,425.91 元，本年业绩对赌金额为 88,000,000.00 元，2021 年应支付股权收购款金额 50,693,760.00 元扣除本年未完成金额 16,332,574.09 元，2020 年长期应付款余额中应付股权收购款 34,361,185.91 元重分类到一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,128,855.44	1,960,201.84
合计	4,128,855.44	1,960,201.84

注：期初余额与上期期末余额差异详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重要会计政策和会计估计的变更”因执行新收入准则的会计政策变更”。

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	723,129,467.95	489,194,780.00
专项应付款	869,400.00	
合计	723,998,867.95	489,194,780.00

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
股权收购款	101,387,520.00	50,693,760.00
关联方借款	387,807,260.00	659,018,880.00
融资租赁款		13,416,827.95
合计	489,194,780.00	723,129,467.95

其他说明：

无

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
“以工代训”财政补贴专项资金		389,400.00		389,400.00	
高纯度（纯度大于90%）三季戊四醇工艺技术研究成果转化资金		480,000.00		480,000.00	
合计		869,400.00		869,400.00	/

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	24,675,319.51	15,717,841.86	详见本报告“第十一节 财务报告”之“十四、承诺及或有事项”之“2、或有事项”(1)、(2)
行政处罚	300,000.00		
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	24,975,319.51	15,717,841.86	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：
无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,056,987.44		894,915.00	7,162,072.44	
合计	8,056,987.44		894,915.00	7,162,072.44	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
仓储项目补贴资金	3,199,999.90			200,000.04		2,999,999.86	与资产相关
6万吨季醇项目资金	3,750,000.04			624,999.96		3,125,000.08	与资产相关
中小企业征地补偿	1,106,987.50			69,915.00		1,037,072.50	与资产相关
合计	8,056,987.44			894,915.00		7,162,072.44	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	1,071,274,605.00						1,071,274,605.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	119,182,937.96			119,182,937.96
其他资本公积	763,366,949.19			763,366,949.19
合计	882,549,887.15			882,549,887.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期	减：	减：	减：	税后归	税后	

		所得税前发生额	前期计入其他综合收益当期转入损益	前期计入其他综合收益当期转入留存收益	所得税费用	属于母公司	归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-130,698,837.85							-130,698,837.85
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-130,698,837.85							-130,698,837.85
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								

其他综合收益合计	-130,698,837.85							-130,698,837.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	533,570.84	7,485,850.88	7,485,850.88	533,570.84
合计	533,570.84	7,485,850.88	7,485,850.88	533,570.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、盈余公积

适用 不适用

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,779,282,878.66	-1,916,597,479.04
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		1,160,280,978.01
调整后期初未分配利润	-1,779,282,878.66	-756,316,501.03
加:本期归属于母公司所有者的净利润	45,558,329.03	25,983,997.69
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		1,048,950,375.32
期末未分配利润	-1,733,724,549.63	-1,779,282,878.66

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。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,061,356,161.10	916,303,211.42	195,481,570.32	151,930,908.90
其他业务	17,584,588.77	11,662,882.83	3,908,434.20	1,579,308.47
合计	1,078,940,749.87	927,966,094.25	199,390,004.52	153,510,217.37

注：2020年1月1日开始将销售费用中的运输费及出口费用调整到营业成本。

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,173,224.81	209,673.49
教育费附加	701,531.80	125,876.33
地方教育费附加	467,808.24	83,797.17
资源税		
房产税	1,361,655.87	193,335.72
土地使用税	1,325,701.28	198,855.22
车船使用税		
印花税	715,025.40	283,842.08
水利建设基金	1,128,410.89	197,253.49
环保税	499,962.03	52,698.90
车船税	2,290.56	
其他	607,986.59	
合计	7,983,597.47	1,345,332.40

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		6,042,976.34
工资薪酬	7,587,356.57	1,524,833.43
出口费用		1,365,699.83
差旅费	318,039.12	73,895.57
商标摊销	472,067.04	70,810.05
广告宣传费	208,148.36	48,543.69
业务招待费	1,064,439.32	34,768.00
维修费用	137,781.65	13,165.50
租赁费	15,836.73	5,140.61
办公费	32,333.03	3,541.51
中介机构费	35,419.81	2,811.32
折旧费	2,341.80	144.28
装卸、杂费	913,337.14	
服务费	777,131.40	
其他	263,566.85	64,811.99
合计	11,827,798.82	9,251,142.12

其他说明：

2020年1月1日开始将销售费用中的运输费及出口费用调整到营业成本。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,749,982.86	3,773,629.04
中介机构费	12,362,619.09	3,820,754.61
折旧及摊销	9,215,797.33	1,310,960.29
诉讼赔偿		158,000.00
维修费	99,854.87	104,081.32
邮电费	392,686.31	72,443.44
差旅费	1,009,497.54	63,766.32
车辆使用燃修费	220,006.12	42,201.48
办公费	237,693.33	36,256.15
水电费	102,721.98	25,837.76
诉讼费	35.00	24,582.00
长期待摊费用摊销	39,540.60	20,175.21
招待费	1,038,020.83	10,611.40
租赁费	1,144,990.23	
劳动保护费	750,011.36	
保险费	435,843.68	
董事会经费	429,592.35	
保安服务费	465,331.90	
其他	671,233.21	233,011.77
合计	45,365,458.59	9,696,310.79

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	2,443,131.22	1,088,374.85
职工薪酬	3,126,974.08	1,628,810.42
折旧	466,669.88	91,667.40
其他	1,609,411.58	2,747.76
委托外部研究开发费用	923,980.59	
合计	8,570,167.35	2,811,600.43

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,777,767.30	11,632,560.80
减：利息收入	-162,847.29	-20,807.84
汇兑损失	2,533,585.01	
减：汇兑收益		-195,284.72
金融机构手续费	259,065.46	83,997.15
其他融资费用	1,258,139.78	
合计	47,665,710.26	11,500,465.39

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,115,595.00	2,531,337.25
个税返还	46,716.17	285,900.19
合计	6,162,311.17	2,817,237.44

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组利得		42,266,424.44
合计		42,266,424.44

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-125,224.98	170,067.63
其他应收款坏账损失	271,190.39	-62,826.12
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	145,965.41	107,241.51

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-276,601.34	1,269,148.13

三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-1,135,496.16	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,412,097.50	1,269,148.13

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-272,810.94	
合计	-272,810.94	

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	4,056.00	2,145.68	4,056.00
废品收入	1,473,901.33		1,473,901.33
预计赔偿转回	15,198,250.44		15,198,250.44
业绩补偿	16,332,574.09		16,332,574.09
合计	33,008,781.86	2,145.68	33,008,781.86

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	109,638.00	22,280.00	109,638.00
预计赔偿支出	8,927,196.71	21,389,559.15	8,927,196.71
违约赔偿支出	88,187.74	5,563,815.55	88,187.74
滞纳金、罚款		701,000.00	
其他	357,777.20	24,660.00	357,777.20
合计	9,482,799.65	27,701,314.70	9,482,799.65

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,372,030.33	5,190,480.49
递延所得税费用	-1,219,085.88	-1,138,659.66
合计	12,152,944.45	4,051,820.83

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	57,711,273.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,427,818.37
子公司适用不同税率的影响	-8,893,504.18
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,344.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,334,227.77
研发费用加计扣除的影响	-870,941.70
所得税费用	12,152,944.45

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	162,847.29	20,807.84
保证金	4,200.00	
政府补助	5,220,680.00	2,397,100.00
个人借款/备用金	947,440.10	215,451.68
往来款	30,723,598.71	24,953,513.41
收到的其他现金	1,758,765.02	427,755.80
合计	38,817,531.12	28,014,628.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公司费用支付的现金	26,198,175.60	6,372,945.96
支付保证金	2,800.00	38,652.00
个人借款/备用金	1,410,496.88	328,392.20
暂付往来款	659,368.11	50,816,575.06
其他支出	1,434,268.34	87,842.32
营业外支出	735,934.80	2,280.00
合计	30,441,043.73	57,646,687.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到瓮福集团借款	271,211,620.00	387,807,260.00
收到盛云投资借款		38,000,000.00
收到融资租赁款	85,000,000.00	
合计	356,211,620.00	425,807,260.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资租赁借款	17,055,562.50	33,981,500.00
融资服务费	1,253,400.00	
融资保证金	850,000.00	
合计	19,158,962.50	33,981,500.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	45,558,329.03	25,983,997.69
加：资产减值准备	1,412,097.50	-1,269,148.13
信用减值损失	-145,965.41	-107,241.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,466,813.52	9,615,911.44
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,719,908.25	852,513.13
长期待摊费用摊销	39,540.60	20,175.21
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）	272,810.94	

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,722,484.46	11,437,276.08
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-118,135.47	64,049.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,100,950.41	-1,202,709.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,419,780.89	-21,494,781.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-116,890,454.04	45,339,460.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,176,254.16	-4,809,808.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,340,443.92	64,429,694.96
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	96,430,486.18	61,480,782.87
减：现金的期初余额	61,480,782.87	16,401.98
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	34,949,703.31	61,464,380.89

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	96,430,486.18	61,480,782.87
其中：库存现金	3,117.00	6,780.64
可随时用于支付的银行存款	96,427,369.18	61,474,002.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	96,430,486.18	61,480,782.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	8,031,088.34	8,582,225.46

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,031,088.34	公司 B 股股票美元账户资金受限
应收票据		
存货		
固定资产	216,525,959.80	借款抵押
无形资产	52,126,118.90	借款抵押
合计	276,683,167.04	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	3,932,961.38	6.5249	25,662,179.71
欧元	30,843.12	8.025	247,516.04
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	758,935.00	6.5249	4,951,974.98
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
仓储项目补贴资金	4,000,000.00	递延收益	200,000.04
中小企业征地补偿	1,398,300.00	递延收益	624,999.96
6万吨季醇项目资金	5,000,000.00	递延收益	69,915.00
赤峰市元宝山区就业服务局援企稳岗补贴	423,400.00	其他收益	423,400.00
财政局科技成果转化专项资金	174,000.00	其他收益	174,000.00
崇明财政局扶持资金	28,000.00	其他收益	28,000.00
财政局外贸发展基金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
中央工业企业结构调整专项资金	1,970,000.00	其他收益	1,970,000.00
自治区级绿色工厂政府补助款	500,000.00	其他收益	500,000.00
财政局重点产业发展专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
元宝山区机关事务保障中心就业见习补贴	5,280.00	其他收益	5,280.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 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：

适用 不适用

（1）合并范围的减少

无

（2）合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点
上海瑞阳化工有限公司	新设成立	2020/9/21
内蒙古金马鞍酒业有限公司	新设成立	2020/11/27

6、 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

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	
赤峰瑞阳化工有限公司	赤峰市	赤峰市	化工	100%		非同一控制下合并
赤峰东泉粮油购销有限公司	赤峰市	赤峰市	贸易		100%	非同一控制下合并
贵州开磷瑞阳新材料有限公司	贵阳市	贵阳市	化工		100%	非同一控制下合并
赤峰开瑞科技有限公司	赤峰市	赤峰市	研发		100%	非同一控制下合并
上海瑞阳化工有限公司	上海市	上海市	贸易		100%	新设成立
内蒙古金马鞍酒业有限公司	赤峰市	赤峰市	酒业		100%	新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，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不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险、其他价格风险等。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2020 年 12 月 31 日，如银行贷款基准利率上浮或下降 1 个百分点，本公司净利润将减少或增加 253.31 万元。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险来源于以美元及欧元计价的金融资产和金融负债，于 2020 年 12 月 31 日，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末金额	
	美元	欧元
货币资金	3,932,961.38	30,843.12
应收账款	758,935.00	
合计	4,691,896.38	30,843.12

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 2,566,217.97 元，管理层认为美元 10%的汇率变动合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。如果人民币对欧元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 24,751.60 元，管理层认为欧元 10%的汇率变动合理反映了下一年度人民币对欧元可能发生变动的合理范围。预计汇率变动不会对公司利润产生较大影响。

3. 流动风险

流动性风险，是指公司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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		81,207,652.48		81,207,652.48
(七) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		81,207,652.48		81,207,652.48
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				

其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，账面余额与公允价值相近。

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

适用 不适用

因被投资企业江西立成景观建设有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
信达证券—兴业银行—信达兴融 4 号集合资产管理计划	不适用	不适用	不适用	24.27	24.27

本企业的母公司情况的说明

信达证券作为兴融 4 号资管计划管理人代为行使实际控制人权利。

本企业最终控制方是信达证券（作为兴融 4 号资管计划管理人代为行使实际控制人权利）

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

适用 不适用

详见本报告“第十一节 财务报告”之“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

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏开磷瑞阳化工股份有限公司	其他
江苏开磷天健化工设备制造有限公司	其他
卡帕瑞化学（上海）有限公司	其他
江苏开磷天健化工设备制造有限公司	其他
贵州开瑞科技有限公司	其他
瓮福（集团）有限责任公司	其他
双城市瓮福昆丰农业发展有限公司	其他
贵州盛云投资有限公司	其他
厦门中毅达环境艺术工程有限公司	其他
深圳前海中毅达科技有限公司	其他
贵州中毅达建设工程有限责任公司	其他
新疆中毅达源投资发展有限公司	其他
福建上河建筑工程有限公司	其他
鹰潭中毅达环境艺术工程有限公司	其他
贵州汇融典石融资租赁有限公司	其他

贵州天福化工有限责任公司	其他
湖南开磷雁峰塔涂料有限公司	其他
贵州开磷质量检测中心有限责任公司	其他

其他说明

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏开磷瑞阳化工股份有限公司	租赁费	13,370.73	5,140.61
江苏开磷天健化工设备制造有限公司	固定资产采购	711,888.47	1,238,053.09
双城市瓮福昆丰农业发展有限公司	原材料采购		8,365,813.97
合计		725,259.20	9,609,007.67

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏开磷瑞阳化工股份有限公司	商品销售/房屋租赁	36,970,580.16	16,304,051.33
江苏开磷天健化工设备制造有限公司	商品销售		16,877.88
卡帕瑞（上海）化学有限公司	商品销售	4,855,973.48	1,258,672.56
湖南开磷雁峰塔涂料有限公司	商品销售	1,211,592.93	
合计		43,038,146.57	17,579,601.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州开瑞科技有限公司	固定资产出租	530,973.48	38,053.10

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
贵州汇融典石融资租赁有限公司	售后回租	3,090,423.75	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
贵州天福化工有限责任公司	180,000,000.00	2020/4/1	2023/4/1	否
合计	180,000,000.00			

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瓮福（集团）有限责任公司	借入赤峰瑞阳股权收购款	271,211,620.00	387,807,260.00
信达兴融 4 号集合计划	向公司提供财务资助	16,835,500.00	

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,147,515.28	984,574.13

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司			369,000.00	
	贵州开磷质量检测中心有限责任公司	14,238.00		14,238.00	
其他应收款	厦门中毅达环境艺术工程有限公司	201,994,889.52		201,994,889.52	
	新疆中毅达源投资发展有限公司	360,000.00		360,000.00	
	贵州开瑞科技有限公司			1,910,334.14	
预付账款	贵州开瑞科技有限公司	1,245,323.30		1,245,323.30	
	双城市瓮福昆丰农业发展有限公司	2,000,000.00			
合计		205,614,450.82		205,893,784.96	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏开磷天健化工有限公司	6,876.00	1,567,500.00
	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司		12,546.76
合同负债	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司	4,902,910.45	
	贵州开瑞科技有限公司	4,690,265.49	
其他应付款	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司	6,923,667.95	14,028,468.52
	兴融4号资管计划	16,835,500.00	
长期应付款	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司	50,693,760	101,387,520.00
	瓮福（集团）有限责任公司	659,018,880.00	387,807,260.00
应付利息	瓮福（集团）有限责任公司	33,426,372.58	2,816,934.63
	兴融4号资管计划	112,667.56	

一年内到期的非流动 负债	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司	34,361,185.91	271,211,620.00
合计		810,972,085.94	778,831,849.91

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

1. 重大承诺事项

公司于 2019 年 11 月 7 日以现金支付的方式收购江苏开磷瑞阳化工股份有限公司（以下简称“开磷瑞阳”）所持有的赤峰瑞阳 100% 股权。根据公司与开磷瑞阳签署的《重大资产收购协议》，股权转让款的 20%（人民币 152,081,280.00 元）的支付安排如下：开磷瑞阳承诺赤峰瑞阳在各利润承诺年度实现的税后净利润（以扣除非经常性损益后的数值为准），各利润承诺年度的承诺净利润总和为 25,000 万元，其中 2019 年度的承诺净利润为 8,300 万元，2020 年度的承诺净利润为 8,800 万元，2021 年度的承诺净利润为 7,900 万元。

如赤峰瑞阳在业绩承诺期实现的净利润未达到承诺净利润，则业绩承诺方开磷瑞阳将按照《重大资产收购协议》的规定进行补偿。具体补偿方式如下：

(1) 2019 年《审核报告》出具之日

赤峰瑞阳 2019 年度实际净利润大于或等于当年度承诺净利润的 90%时，公司应在标的公司 2019 年度《审核报告》（指《业绩承诺专项审核报告》，下同）出具之日起 10 个工作日内向开磷瑞阳支付 1/3 剩余股权转让款。如标的公司 2019 年度实际净利润低于当年度承诺净利润的 90%（即 7,470 万元），公司有权自当年度应付股权转让款中扣除当年度的业绩差额。

如经扣除的当年度应付股权转让款为负值，公司无需履行付款义务，且开磷瑞阳应自 2019 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向公司作出同等金额的现金补偿。

（2）2020 年《审核报告》出具之日

赤峰瑞阳 2020 年度实际净利润大于或等于当年度承诺净利润的 90%时，公司应在标的公司 2020 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向开磷瑞阳支付 1/3 剩余股权转让款。赤峰瑞阳 2020 年度实际净利润低于当年度承诺净利润的 90%（即 7,920 万元），公司有权自当年度应付股权转让款中扣除当年度的业绩差额。

如经扣除的当年度应付股权转让款为负值，公司无需履行付款义务，且开磷瑞阳应自 2020 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向公司作出同等金额的现金补偿。

（3）2021 年《审核报告》出具之日

公司应在标的公司 2021 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向开磷瑞阳支付 1/3 剩余股权转让款。如各利润承诺年度的实际净利润之和低于 25,000 万元，公司应将差额部分（减去 2019 年度与 2020 年度已补偿的业绩差额）自当年度应付股权转让款中扣除。

如经扣除的当年度应付股权转让款为负值，公司无需履行付款义务，且开磷瑞阳应自 2021 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向公司作出同等金额的现金补偿。

（4）2021 年度结束后的 4 个月内

2021 年度结束后的 4 个月内，公司将根据标的资产各利润承诺年度的实际经营状况，择机聘请具有证券从业资格的会计师事务所对标的资产出具《减值测试报告》。如赤峰瑞阳资产期末减值额大于各利润承诺年度的业绩差额之和，则开磷瑞阳应自《减值测试报告》出具之日起 10 个工作日内以现金方式对公司作出减值补偿，计算方式如下：

减值补偿金额=标的资产期末减值额—开磷瑞阳已补偿的业绩差额之和

如届时公司尚未支付 2021 年度应付股权转让款，公司有权将减值补偿金额自 2021 年度应付股权转让款中扣除，如扣除后的金额为负值，开磷瑞阳应向公司作出同等金额（指经扣除的当年度应付股权转让款的绝对值）的现金补偿。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1) 票据诉讼

涉诉电子商业承兑汇票票据号码为 230579101216120170913109822609，出票日期 2017 年 9 月 13 日，票面金额 500 万元，到期日 2018 年 3 月 13 日。

出票人	票面金额	背书转让单位(按背书转让顺序排列)	备注
陕西坚瑞沃能股份有限公司	500 万元	陕西坚瑞沃能股份有限公司	被告一
		湖南升华科技有限公司	被告二
		赤峰开瑞科技有限公司	被告三
		贵州开瑞科技有限公司	被告四
		贵州开磷有限责任公司	被告五
		贵州开磷集团矿肥有限责任公司	被告六
		江苏新宏大集团有限公司	原告

2017 年 11 月 1 日被告六贵州开磷集团矿肥有限责任公司通过电子商业承兑汇票方式，向原告江苏新宏大集团有限公司支付货款 500 万元，票据到期后，因被告一陕西坚瑞沃能股份有限公司账户无兑付款项，致使银行无法按期承兑后，原告 2018 年 7 月向西安雁塔区法院起诉，告知前手背书人。赤峰开瑞作为前手背书人，有可能因票据诉讼需支付原告 500 万元。故赤峰开瑞在 2018 年度计提预计负债 500 万元。

2019 年 10 月 11 日西安雁塔区人民法院一审判决由赤峰开瑞及其他 5 家被告共同向原告支付 500 万元及 2018 年 3 月 13 日至实际清偿之日为止的利息。

赤峰开瑞不服，向西安中院提起上诉，2019 年 12 月 16 日经主审法官调解赤峰开瑞撤诉，并于 2019 年 12 月 18 日取得西安市中级人民法院民事裁定书，当日一审判决生效。

2020 年 8 月 31 日赤峰开瑞收到西安市雁塔区人民法院（2020）陕 0113 执 6413 号《执行通知书》及《财产报告令》（自 2018 年 3 月 13 日至 2020 年 9 月 15 日利息约 59.38 万元）。

但赤峰开瑞截至本报告出具日，尚未向原告支付 500 万元及 2018 年 3 月 13 日至实际清偿之日为止的利息。赤峰开瑞与其他 5 家公司败诉，有被原告强制执行的风险。

赤峰开瑞上期按照同期利率计算该票据形成的预计负债 428,147.44 元（2018 年 3 月 13 日至 2019 年 12 月 31 日的利息，按中国人民银行贷款基准利率计算），本期按照同期利率计算形成的预计负债 238,150.68 元。

(2) 虚假陈述行为案件

中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）作出《行政处罚决定书》（沪[2018]26号至沪[2018]41号），认定在2015年第三季度，本公司的全资子公司厦门中毅达在未实施任何工程的情况下，以完工百分比法累计确认了井冈山国际山地自行车赛道景观配套项目的工程收入，导致公司2015年第三季度报告虚增营业收入。该等行为违反了《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）第六十三条的规定，构成了《证券法》第一百九十三条第一款所述违法行为，上海证监局决定对公司给予警告，并处人民币50万元罚款。

截至2020年12月31日，因上述事项影响，确认本期预计赔偿余额为10,051,543.74元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
票据再审查	常州金雅化工有限公司因其持有的商业承兑汇票到期被拒付，向出票人深圳市沃特玛电池有限公司及各票据背书人（包括赤峰瑞阳、赤峰开瑞与贵州新材料）等在内的九家公司提起诉讼，主张被告应向其支付汇票本金500万元、逾期利息20万元。2018年12月19日，息烽县人民法院作出（2018）黔0122民初1053号《民事判决书》，判决出票人支付常州金雅化工有限公司500万元汇票票款和14.5万元资金占用利息。因深圳市沃特玛电池有限公司经营不善不具备履行判决能力，常州金雅化工有限公司决定对背书人追究责任，将赤峰瑞阳、赤峰开瑞与贵州新材料等九家公司列为被上诉人。贵阳市中级人民法院于2019年4月18日作出（2019）黔01民终1318号《民事判决书》，驳回常州金雅化工有限公司的上诉。2019年8月15日，常州金雅化工有限公司向贵州省高级人民法院提出再审申请，赤峰瑞阳、赤峰开瑞与贵州新材料等九家公司为再审被申请人。贵州省高级人民法院于2020年6月8日出具（2020）黔民申878号《民事裁定书》，对上述常州金雅化工有限公司提出再审申请的商业		

	承兑汇票诉讼案件作出如下裁定：“一、指令贵阳市中级人民法院再审本案；二、再审期间，中止原判决的执行”。2021年3月23日贵阳市中级人民法院已经公开开庭审理了本案，目前该案件处于再审审理阶段。”		
票据诉讼	赤峰开瑞与陕西坚瑞沃能股份有限公司、湖南升华科技有限公司、贵州开瑞科技有限公司、贵州开磷有限责任公司、贵州开磷集团矿肥有限责任公司等6家被告，因涉及与原告江苏新宏大集团有限公司票据追索权案件纠纷，2019年10月11日被西安市雁塔区人民法院判决向原告江苏新宏大集团有限公司支付500万元及2018年3月13日至实际清偿之日为止的利息，各被告承担连带赔偿责任。2020年8月13日江苏新宏大集团有限公司向西安市雁塔区人民法院申请强制执行，12月18日西安市雁塔区人民法院向贵州开磷有限责任公司强制执行了银行存款550万元。经赤峰开瑞、贵州开瑞科技有限公司、贵州开磷有限责任公司和贵州开磷集团矿肥有限责任公司协商一致，四方同意各承担125万元执行款并于2021年3月8日签订《商业汇票债务分担协议》，根据协议约定其他三方公司应于合同签订之日起30日内向贵州开磷有限责任公司支付该款项，赤峰开瑞已于2021年3月15日支付完毕，目前本案已结案。		

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,798,856.02	27,440,655.83
合计	24,798,856.02	27,440,655.83

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	431,458.08
1 至 2 年	24,419,746.56
2 至 3 年	40,750.00
3 年以上	
3 至 4 年	112,800,667.73
4 至 5 年	132,212,290.90
5 年以上	603,122.09
合计	270,508,035.36

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	33,146,540.46	33,301,607.70
员工备用金	438,456.89	438,456.89
往来款	236,922,914.43	239,409,647.00
其他	123.58	123.58
合计	270,508,035.36	273,149,835.17

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			245,709,179.34	245,709,179.34
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额			245,709,179.34	245,709,179.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	245,709,179.34					245,709,179.34
合计	245,709,179.34					245,709,179.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门中毅达环境艺术工程有限公司	关联方	201,994,889.52	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	74.67	201,994,889.52
正安县财政局	非关联方	30,000,000.00	3-4年	11.09	30,000,000.00
赤峰瑞阳化工有限公司	子公司	24,560,231.91	1年以内、1-2年	9.08	
江西省农广高科农业发展有限公司	非关联方	10,000,000.00	3-4年	3.70	10,000,000.00
上海锦朗企业管理有限公司	非关联方	2,131,822.42	3-4年	0.79	2,131,822.42
合计	/	268,686,943.85	/	99.33	244,126,711.94

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	760,406,400.00		760,406,400.00	760,406,400.00		760,406,400.00
对联营、合营企业投资						
合计	760,406,400.00		760,406,400.00	760,406,400.00		760,406,400.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赤峰瑞阳	760,406,400.00			760,406,400.00		
合计	760,406,400.00			760,406,400.00		

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收		

益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债务重组利得		42,266,424.44
合计		42,266,424.44

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-272,810.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	8,091,395.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,927,196.71	
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,499,895.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,371,044.76	
少数股东权益影响额		
合计	30,020,237.68	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	67.84	0.0425	0.0425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.14	0.0145	0.0145

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、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
备查文件目录	报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
备查文件目录	

董事长：虞宙斯

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 29 日

修订信息

适用 不适用