



东立科技

NEEQ:835193

四川东立科技股份有限公司

SiChuanDongli Technology Co.,Ltd.



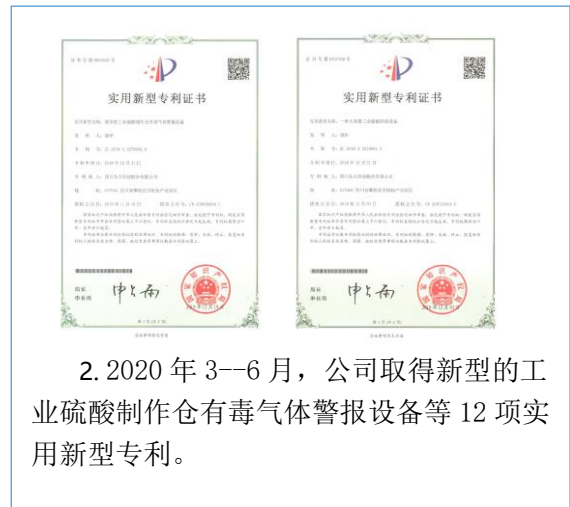
半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



1. 2020年3月, 子公司安宁生物取得一种具有热能回收功能的浓硫酸稀释装置等5项实用新型专利。



2. 2020年3--6月, 公司取得新型的工业硫酸制作仓有毒气体警报设备等12项实用新型专利。



3. 全国股转 2020年5月22日下发《关于发布2020年第一批市场层级定期调整决定的公告》(股转系统公告(2020)440号), 公司调整进入创新层。



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	32
第八节	备查文件目录 .....	129



## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人饶华、主管会计工作负责人王雅利 及会计机构负责人（会计主管人员）杨莉琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 对宏观经济和下游行业依赖的风险	钛白粉作为工业生产中重要的原料，其市场需求与宏观经济以及下游行业紧密相关。国家宏观经济的整体运行态势或下游行业生产开工率的波动，都会对钛白粉的市场需求产生影响。公司现阶段主要为硫酸法钛白粉生产企业处理其副产的绿矾固废，通过技术输出与服务的方式与钛白粉企业进行合作。若中国宏观经济增速放缓或衰退，则可能导致下游钛白粉等企业的生产萎缩，进而影响公司专业技术的推广与服务。公司目前业务主要在攀枝花本地，受本地区域的限制，抗风险能力相对较弱，受宏观经济波动及下游行业波动的影响较大。
2. 市场竞争风险	公司非传统硫酸生产企业，而是对硫酸法钛白粉生产企业副产绿矾的专业环保处理平台。尽管公司经过多年来的不懈努力，已发展成为在该产品及技术水平、推广服务等方面具有一定竞争优势的企业，但在行业内尚未形成绝对的技术壁垒。公司如果不能持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户需求的变化，一旦市场竞争进一步加剧，将会对公司经营业绩产生不利影响。
3. 市场区域集中的风险	公司位于攀枝花市钒钛产业园区，钒钛产业是攀枝花市工业发展的主要产业，钛白粉行业在钛产业中占有主导地位，是攀枝花支柱产业之一，攀枝花现已形成中国钛产能最集中的钛



	<p>白粉产业集群。攀枝花市是公司产品和服务的主要市场,报告期内，上述地区的主营业务收入占公司主营业务收入比重较高，公司存在一定的市场区域集中风险。如果上述地区市场的竞争环境或行业发展发生不利于本公司的变化，或者公司在其他区域的业务拓展不力，公司的经营业务将会受到不利影响。</p>
4.实际控制人不当控制风险	<p>公司股东饶华先生报告期末持股占公司总股本的 81.08%，处于绝对控股地位，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来一定的风险。</p>
5.内部控制风险	<p>随着公司主营业务不断拓展，公司经营规模持续扩大，将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系，但相关制度的切实执行及完善均需要一定的过程，公司及管理层仍需要加强对新制度的学习和理解，不断转变观念，增强规范运作意识。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否



## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、东立科技	指	四川东立科技股份有限公司
有限公司	指	攀枝花东立化工有限公司
股东大会	指	四川东立科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川东立科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川东立科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为。
报告期	指	2020 年上半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《四川东立科技股份有限公司章程》
三会	指	四川东立科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	四川东立科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
安宁生物	指	米易县安宁生物科技有限公司
东立新材料	指	攀枝花东立新材料有限公司
广杰贸易	指	攀枝花广杰贸易有限公司
东立磷制品	指	攀枝花东立磷制品有限公司
东方钛业	指	攀枝花东方钛业有限公司
兴中钛业	指	攀枝花兴中钛业有限公司
恒通钛业	指	攀枝花恒通钛业有限公司
攀西地区	指	四川省攀枝花市、西昌市等地区
绿矾	指	又名七水硫酸亚铁、铁矾，分子式为 $\text{FeSO}_4 \cdot 7\text{H}_2\text{O}$ ，其精制品为浅兰绿色砂状晶体。绿矾是硫酸法钛白生产企业的副产物。
掺烧	指	生产硫酸所需原料除硫精砂以外，掺入部分绿矾进入炉子进行焙烧。
钛白粉	指	二氧化钛，是一种染料及颜料，其分子式为 $\text{TiO}_2$ ，广泛应用于涂料、塑料、造纸、油墨等众多领域。
钛石膏	指	采用硫酸法生产钛白粉时，为治理酸性废水，加入石灰(或电石渣)以中和大量的酸性废水而产生的以二水石膏为主要成分的废渣。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川东立科技股份有限公司
英文名称及缩写	SiChuanDongli Technology Co.,Ltd
证券简称	东立科技
证券代码	835193
法定代表人	饶华

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘邦洪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	四川省攀枝花市东区机场路中段 96 号金海大厦 15 楼 617000 四川省成都市青羊区光华东三路 486 号 610091
电话	028-87733976
传真	028-68304269
电子邮箱	sc_dlkj@126.com
公司网址	www.scdlkj.cn
办公地址	四川省攀枝花市东区机场路中段 96 号金海大厦 15 楼 四川省成都市青羊区光华东三路 486 号
邮政编码	617000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 10 月 29 日
挂牌时间	2015 年 12 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-固体废物治理（N7723）
主要产品与服务项目	主要产品：工业硫酸、氧化铁粉及蒸汽；主要服务项目：为硫酸法钛白企业提供绿矾资源化循环综合利用技术服务与运营管理。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	52,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	饶华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为饶华，无一致行动人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510400667422711X	否
注册地址	四川省攀枝花市钒钛产业园区	否
注册资本（元）	52,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华西证券
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡海波、尹立红
会计师事务所办公地址	中国杭州市江干区钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用





### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	162,947,515.17	161,164,562.18	1.11%
毛利率%	28.03%	21.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,806,620.58	14,744,832.80	68.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,661,174.21	14,475,422.77	70.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.59%	14.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.45%	13.87%	-
基本每股收益	0.48	0.28	71.43%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	185,860,840.60	199,765,166.41	-6.96%
负债总计	80,977,231.49	104,732,045.99	-22.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,883,609.11	95,033,120.42	10.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	1.83	10.37%
资产负债率%（母公司）	33.87%	35.94%	-
资产负债率%（合并）	43.57%	52.43%	-
流动比率	1.57	1.32	-
利息保障倍数	29.02	13.96	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,394,424.13	-7,256,158.97	505.10%
应收账款周转率	2.44	2.82	-
存货周转率	9.81	15.01	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.96%	5.74%	-



营业收入增长率%	1.11%	11.35%	-
净利润增长率%	7,168.24%	-24.70%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	7,705.32
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外)	152,439.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,968.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>171,113.38</b>
减：所得税影响数	25,667.01
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>145,446.37</b>

## 三、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
信用减值损失	26,416.44	1,346,044.58		
营业利润	20,198,847.02	18,879,218.88		
利润总额	20,220,996.49	18,901,368.35		
所得税费用	4,313,229.77	4,156,535.55		
净利润	15,907,766.72	14,744,832.80		
每股收益	0.31	0.28		
取得借款收到的现金	11,035,459.79	0		
收到其他与筹资活动有关的现金	0	11,035,459.79		
偿还债务支付的现金	4,324,766.66	0		
支付其他与筹资活动有关的现金	392,780.27	4,717,546.93		

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

**1. 重大会计政策变更**

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

**2. 重大会计差错更正**

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 8 月 27 日 出具的中汇审计报告对 2019 年 1-6 月进行了审计，发现公司披露的 2019 年半年度报告中部分科目存在未考虑周全事项导致会计差错，具体涉及对坏帐准备的计提、所得税费用、现金流量项目等，采用追溯调整法进行重述，重述了合并财务报表上年同期的比较数据，本次会计差错更正对 2019 年年报数据无影响。

科目	调整前	调整后
信用减值损失	26,416.44	1,346,044.58
营业利润	20,198,847.02	18,879,218.88
利润总额	20,220,996.49	18,901,368.35
所得税费用	4,313,229.77	4,156,535.55
净利润	15,907,766.72	14,744,832.80
每股收益	0.31	0.28
取得借款收到的现金	11,035,459.79	0
收到其他与筹资活动有关的现金	0	11,035,459.79
偿还债务支付的现金	4,324,766.66	0
支付其他与筹资活动有关的现金	392,780.27	4,717,546.93

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用



## 六、 业务概要

公司所处的行业为 N77 生态保护和环境治理业。公司主营业务为以绿矾为主的工业固废资源综合利用，集研发、生产、销售和服务为一体，即利用绿矾生产工业硫酸、氧化铁粉及蒸汽，并将上述产品提供给钛白粉生产企业或销售给第三方；为客户提供工业固废资源综合利用的解决方案。

公司秉承“技术领先、创新发展、持续精进、开创未来”的经营方针和“竞争在市场、创新在技术、发展在人才”的经营理念，坚持推行清洁生产和可持续发展战略，构建工业固废资源综合利用循环经济产业链，促进地方经济与生态环境和谐协调发展。

公司主要服务：绿矾固废资源综合利用解决方案技术服务。

主要产品：工业硫酸、氧化铁粉及蒸汽

主要客户类型：硫酸法钛白粉生产企业

公司关键资源：公司掌握的绿矾固废资源综合利用解决方案。

公司销售渠道：为硫酸法钛白粉生产企业提供绿矾和废酸浓缩析出的一水绿矾综合利用提供服务。

公司收入来源：通过技术输出与服务获取相关硫酸法钛白粉生产企业提供的定额补贴以及通过绿矾综合利用技术工业化示范装置生产线所生产的硫酸、铁粉、蒸汽等产品对外销售产生的盈利。

报告期内，公司商业模式和主营业务未发生重大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2020年上半年，我国经济先降后升，二季度经济增长由负转正，主要指标恢复性增长，经济运行稳步复苏，基本民生保障有力，市场预期总体向好，社会发展大局稳定。国内硫酸市场整体呈现低位盘整走势，特别是2—3月份，受疫情影响，国内及川内攀西地区硫酸企业出货受阻，库存压力激增，多地出现酸价大幅倒贴现象，市场一度跌至低谷。随着疫情逐渐缓解，市场也逐步回暖，然而受下游需求限制，酸价依旧低位徘徊。

作为硫酸市场下游客户端的钛白行业，2020年上半年中国钛白市场经历涨跌走势。因国内外疫情蔓延，市场需求下滑，市场开工不足，而今年新增产能有所释放，整体产量较去年依旧有所提升。钛白粉出口市场恢复情况依旧较弱，出口压力较大。

公司作为从事绿矾固废资源综合利用的环保科技型企业，坚持创新发展理念，积极探索工业固废资源综合利用产业链的拓展和延伸，找寻新的经济增长点，不断增强公司核心竞争优势。自疫情发生以来，公司管理层紧紧围绕“防疫情，稳经营，寻突破”的工作目标，积极防范、严抓落实，有针对性开展了一系列的管理举措和防护行动，精心组织，科学部署，较好地实现了“防疫、经营”两不误的管理目标。

报告期内，公司通过强化内部管理和严格控制成本费用支出等方式，挖掘企业内部潜力，努力实现收益最大化。2020年上半年，在公司全体员工的共同努力下，公司生产经营情况向好，业绩较上年同期有较大幅度增长，各项财务指标稳定向好，上半年实现营业收入16,294.75万元，较上年同期增长1.11%；营业利润2,988.11万元，较上年同期增长58.28%；净利润2480.66万元，较上年增长68.24%。截至2020年6月30日，公司总资产为18,586.08万元，较上年期末减少6.96%；净资产为10,488.36万元，较上年期末增长10.37%。



## （二）行业情况

### 1、行业情况

党中央、国务院高度重视环境保护工作，将其作为贯彻落实科学发展观的重要内容，作为转变经济发展方式的重要手段，作为推进生态文明建设的根本措施。习近平总书记多次强调，“绿水青山就是金山银山”、“要坚持节约资源和保护环境的基本国策”、“像保护眼睛一样保护生态环境，像对待生命一样对待生态环境”、“生态环境保护是功在当代、利在千秋的事业”。

随着我国经济快速发展，传统粗放型的增长方式使得我国资源短缺的矛盾越来越突出，环境压力越来越大。走中国特色新型工业化道路、大力发展循环经济、提高资源利用率，是解决当前我国资源、环境对经济发展制约的必由之路。

正如十九大报告提出的，建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计，生态文明建设是我国社会今后发展的长期主旋律，大宗工业固废的资源综合利用是生态文明建设的重要内容和抓手，因此，宏观环境长期利好大宗工业固废综合利用产业发展。

绿矾（又名“硫酸亚铁”）是硫酸法钛白粉生产企业的主要副产物，每生产 1 吨钛白粉，将副产约 3.2~3.5 吨绿矾。据国家化工行业生产力促进中心钛白分中心的最新数据统计，2019 年国内钛白粉总产量约为 318 万吨，由此副产的绿矾在千万吨左右。大量的绿矾堆存不仅占用大量的土地，造成硫铁资源的浪费，而且在风雨的侵蚀下将引起生态环境及土壤的二次污染。因此，不论从国家宏观的战略发展要求，还是具体到生态环境保护、企业经济效益、可持续发展，绿矾中硫铁资源的综合利用、变废为宝，仍是当前国内硫酸法钛白生产企业最为迫切需要解决的课题。

目前国内利用绿矾制硫酸主要采用掺烧模式。其主要特点是利用现行的硫铁矿制酸装置，在局部做少量改动，所用原料一般大量使用一水绿矾，搭配使用七水绿矾物料。国内具有代表性掺烧企业主要原料是硫铁矿和绿矾，另外也有掺烧硫磺或掺烧煤的实施案例或设计案例。但大部分硫酸生产企业绿矾的掺烧量仅为 15%-25%，副产绿矾的消耗量为 10%-20%。

公司所采用的硫铁矿掺烧钛白副产绿矾制备硫酸技术，是解决绿矾出路的最好办法之一，具有较好的经济效益、社会效益及环保效益。绿矾中的硫、铁资源都能得到充分利用，硫成为主产品硫酸之硫，铁成为副产品炉渣铁之氧化铁。绿矾掺烧技术既解决了固废绿矾堆存及环境污染问题，实现硫铁资源规模化利用，又提高了绿矾的综合利用价值，为固废绿矾资源化、规模化利用提供了良好的循环经济路线。

### 2、相关法律、法规

2015 年 1 月 1 日正式执行的新《环境保护法》，对生产企业的三废排放提出更高标准。相比于旧环保法，新环保法更强调排污总量控制，对超过国家排污指标的地区，暂停审批其新增重点污染物排放总量的建设项目环境影响评价文件。对企业端，通过“按日连续计罚”政策大幅提升企业违法成本，并通过对企业、政府与第三方机构相关责任人施加行政和刑事处罚降低企业与企业负责人的违法动力。在环保政策的倒逼下，产业结构的转型升级成为中国供给侧改革的必然选择。2020 年 4 月 29 日，《固体废物污染环境防治法(2020 年修订)》通过审议，将于 2020 年 9 月 1 日起施行。相比现行固废法，新固废法压实了企业主体责任，将固体废物处理各环节的主体责任进一步细化，实施最严格法律责任，强化了对工业固废和危险废物的监管，固体废物污染环境防治设施改为由企业自主验收，新固废法对企业环保管理提出了更多要求。

工业固废是用错了地方的资源。但也不可否认，长久以来工业固废的综合利用都存在种种争议，例如技术含量低、行业进入门槛低、产品档次低、附加值低，同时由此引发的市场不良竞争也在持续。而



今，随着技术的发展，环保政策趋严，通过产学研发展，结合高新技术，提升综合利用产品价值成为必然趋势，将有利于推动工业固废综合利用产业实现良性发展。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,043,752.38	4.87%	5,881,395.87	2.94%	53.77%
应收票据	7,315,000.00	3.94%	7,514,473.91	3.76%	-2.65%
应收账款	67,026,619.85	36.06%	66,755,483.98	33.42%	0.41%
应收款项融资	7,932,475.80	4.27%	14,544,525.61	7.28%	-45.46%
预付款项	12,442,136.37	6.69%	18,490,444.93	9.26%	-32.71%
其他应收款	1,566,084.97	0.84%	6,913,646.65	3.46%	-77.35%
存货	15,971,291.97	8.59%	7,665,971.59	3.84%	108.34%
一年内到期的非流动资产	462,778.99	0.25%	432,655.34	0.22%	6.96%
其他流动资产	395,572.54	0.21%	7,119,126.86	3.56%	-94.44%
固定资产	51,354,331.08	27.63%	52,706,963.61	26.38%	-2.57%
在建工程	1,272,558.16	0.68%	1,787,287.47	0.89%	-28.80%
无形资产	4,622,374.09	2.49%	4,650,011.04	2.33%	-0.59%
长期待摊费用	738,172.24	0.40%	864,697.96	0.43%	-14.63%
其他非流动资产	1,215,000.00	0.65%			
短期借款	26,042,250.00	14.01%	26,044,616.00	13.04%	-0.01%
应付帐款	35,736,356.22	19.23%	34,797,682.29	17.42%	2.70%
预收款项					
合同负债	3,009,537.02	1.62%	11,090,448.53	5.55%	-72.86%
应付职工薪酬	1,809,722.09	0.97%	4,586,880.69	2.30%	-60.55%
应交税费	7,377,674.81	3.97%	7,693,605.40	3.85%	-4.11%
其他应付款	991,370.62	0.53%	9,862,200.89	4.94%	-89.95%
一年内到期的非流动负债	2,566,522.71	1.38%	7,072,984.79	3.54%	-63.71%
其他非流动负债	2,072,762.53	1.12%	1,464,890.95	0.73%	41.50%
未分配利润	25,308,476.76	13.62%	17,341,014.11	8.68%	45.95%
资产总计	185,860,840.60		199,765,166.41		

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末，货币资金较期初增幅53.77%，主要因本期销售回款较好所致。
2. 报告期末，应收款项融资较期初减幅45.46%，主要系本期以货币资金回款较多，上年末以票据回款情况较多，本期期末应收票据减少，其信用较好的A类银行承兑汇票相应减少所致。
3. 报告期末，预付款项较期初减幅32.71%，主要因本期加大对预付帐款的管理，督促供应商及时供



货，期末收到货物及时结算，致预付款项降低。

4. 报告期末，其他应收款较期初减幅77.35%，主要系850万的商业保理协议于本期履行完毕收回其保证金170万元，以及收回其他往来款145.1万元所致。

5. 报告期末，存货较期初增幅108.34%，主要因自然气候局部暴雨影响以及攀枝花本地7-8月系雨季，而铁粉市场乐观硫酸市场又在不断回暖，为防雨季造成交通不畅致原料短缺影响生产，增加了原料的备货。

6. 报告期末，其他流动资产较期初减幅94.44%，主要因上年末安宁生物生产线校正风机转子等设备而停产，外购硫酸保障东方钛业正常生产，而东方钛业使用的硫酸于本期办理结算所致。

7. 报告期末，其他非流动资产较期初增幅100%，主要为预付风机设备款所致。

8. 报告期末，应付职工薪酬较期初减幅60.55%，主要因上年期末计提的年终奖于本期发放所致。

9. 报告期末，其他应付款较期初减幅89.95%，主要为与深圳惠融诚通商业保理有限公司的850万商业保理业务于本期内已完全履行完毕所致。

10. 报告期末，一年内到期的非流动负债较期初减幅63.71%，主要因母公司与远东国际租赁的融资租赁业务到期，减少一年内到期的非流动负债所致。

11. 报告期末，其他非流动负债较期初增幅41.50%，主要为本期安宁固定资产投入额小于东方钛业技改补贴额所致。

12. 报告期末，未分配利润较期初增幅45.95%，主要系本期利润增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	162,947,515.17	-	161,164,562.18	-	1.11%
营业成本	117,275,517.78	71.97%	126,524,426.79	78.51%	-7.31%
毛利率	28.03%	-	21.49%	-	-
税金及附加	1,224,180.30	0.75%	1,746,428.80	1.08%	-29.90%
销售费用	1,460,130.49	0.90%	1,748,786.63	1.09%	-16.51%
管理费用	8,934,200.49	5.50%	9,481,907.37	5.88%	-5.78%
研发费用	1,916,110.14	1.18%			
财务费用	2,066,839.73	1.27%	1,732,510.58	1.07%	19.30%
其他收益	355,108.99	0.22%	283,523.24	0.18%	25.25%
信用减值损失	-552,257.09	-0.34%	-1,346,044.58	-0.84%	-58.97%
资产处置收益	7,705.32	0.00%	11,238.21	0.01%	-31.44%
营业外收入	31,927.06	0.02%	63,149.47	0.04%	-49.44%
营业外支出	223,627.99	0.14%	41,000.00	0.03%	445.43%
净利润	24,806,620.58	15.22%	14,744,832.80	9.15%	68.24%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，税金及附加较上年同期减幅29.90%，主要因上年同期补缴前期税金约47万元所致。
2. 报告期内，销售费用较上年同期减幅16.51%，主要因1) 随新冠肺炎疫情影响，外销亚铁数量减少，相应的亚铁运费和包装劳务费减少；2) 随新冠肺炎疫情影响，为促进企业的发展，国家出台了系列优惠



政策，减免了养老、失业和工伤保险单位缴费部分。

3. 报告期内，研发费用较上年同期增加，主要是因以前年度研发费用在管理费用核算。

4. 报告期内，财务费用较上年同期增幅19.30%，主要因1) 本期850万元的商业保理协议履行完毕后支付保理公司相应服务费；2) 因经营业务需要，承兑汇票贴现金额增加，致相应贴现息增加所致。

5. 报告期内，其他收益较上年同期增幅25.25%，主要因本期收到退伍军人及贫困人员减免增值税约19万元所致。

6. 报告期内，信用减值损失较上年同期减幅58.97%，主要因期末应收票据的减少、以及因销售回款较好应收帐款帐龄组合中1年内应收帐款减少，本期冲回坏帐准备所致。

7. 报告期内，资产处置收益较上年同期减幅31.44%，本期为三菱轿车处置收益价值较低，上年同期为叉车处置收益价值相对较高。

8. 报告期内，营业外收入较上年同期减幅49.44%，主要因上年同期罚没收入较高。

9. 报告期内，营业外支出较上年同期增幅445.43%，主要因本期为抗新冠肺炎疫情，公司向钒钛高新技术产业园区管委会捐款10万元，以及系上年度补缴前期税款滞纳金在应交税费中核算，本期调整至营业外支出科目所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	161,714,314.36	160,002,964.72	1.07%
其他业务收入	1,233,200.81	1,161,597.46	6.16%
主营业务成本	115,952,654.62	124,886,147.47	-7.15%
其他业务成本	1,322,863.16	1,638,279.32	-19.25%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
硫酸销售	31,339,035.15	21,551,783.46	31.23%	-14.10%	-22.80%	32.99%
铁粉	61,302,686.48	39,583,829.17	35.43%	15.32%	10.18%	9.30%
硫酸加工费	40,779,069.81	29,206,026.74	28.38%	-3.00%	-7.94%	15.67%
蒸汽	8,747,555.90	5,327,331.18	39.10%	94.72%	76.93%	18.57%
硫精砂	19,545,967.02	20,283,684.07	-3.77%	-17.96%	-22.89%	-63.76%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
西南地区	161,564,559.04	115,879,571.74	28.28%	0.98%	-7.21%	30.01%





华东地区	149,755.32	73,082.88	51.20%	100%	100%
------	------------	-----------	--------	------	------

**收入构成变动的的原因：**

1. 报告期内，其他业务收入较上年同期减幅 6.16%，主要因本期受新冠肺炎疫情影响，亚铁外销数量减少，致相应的收入减少。

2. 报告期内，其他业务成本较上年同期减幅 19.25%，主要因本期受新冠肺炎疫情影响，亚铁外销数量减少，致相应的成本减少。

3. 报告期内，硫酸销售收入较上年同期减幅 14.10%，主要因受新冠肺炎疫情影响，国内及川内攀西地区硫酸企业出货受阻，库存压力激增下，多地出现酸价大幅倒贴现象，后来随着疫情逐渐缓解，市场也逐步回暖，然受下游需求限制，酸价依旧处于低位状态。硫酸销售单价的大幅下降，致相应的硫酸销售收入减少。

4. 报告期内，铁粉销售收入较上年同期增幅 15.32%，主要因 1) 受新冠肺炎疫情影响，硫酸销售价格大幅下降，东立科技为使效益最大化，根据各种产品的市场行情，相应调整了产品结构，提高了铁粉的产量；2) 东立科技逐步改善和优化了铁粉品质，以及铁粉销售市场一路走高，其销售单价较大幅度的上涨，致相应的铁粉收入增加。

5. 报告期内，蒸汽销售收入较上年同期增幅 94.72%，主要因 1) 上年末东立科技对余热锅炉新增爆破吹灰系统，提高了锅炉蓄热效果，相应增加了蒸汽产量；2) 公司不断强化生产管控细节，对蒸汽计量表进行了校正和替换，提高了精度，减少了计量误差，在销售价格相对稳定的情况下，致蒸汽收入相应增加。

6. 报告期内，硫精砂销售收入较上年同期减幅 17.96%，主要受新冠肺炎疫情影响，硫酸市场低迷，硫酸销售价大幅下降，带动其生产原料硫精砂价格的下滑，致硫精砂销售收入相应减少。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,394,424.13	-7,256,158.97	505.10%
投资活动产生的现金流量净额	-5,016,701.80	-1,040,513.12	-382.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,215,365.82	5,020,650.88	-522.56%

**现金流量分析：**

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,665.06 万元，主要因 1) 本期应收票据和应收款项融资及应收帐款较期初减少约 540 万元，上年同期应收票据和应收帐款较期初增加约 3298 万元，致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 2,241.15 万元；2) 本期收往来款、保证金等 238.22 万元，上年同期收往来款 603.18 万元，致收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 398.12 万元；3) 本期预付账款的减少，应付账款的增加以及硫精砂采购成本的下降，致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 1,348.51 万元；4) 上年同期补缴前期税金约 421 万，以及所得税汇算补缴税款较本期增加约 118 万元，致支付的各项税费较上年同期减少 547.14 万元。综上所述，致经营活动产生的现金流量净额较上年同期增幅 505.10%。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 397.62 万元，主要因 1) 本期收三菱轿车处置款 1.3 万元，上年同期收叉车处置款 5.71 万元，致处置固定资产、无形资产和其他长期资产收



回的现金净额较上年同期减少 4.41 万元；2) 本期新购设备转子款约 167.19 万元、工程物资约 248.96 万元、车辆款约 70.57 万元等，上年同期购天燃气燃烧机及空调等约 109.76 万元，致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 393.21 万元。综上所述，致投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 382.14%。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,623.60 万元，主要因 1) 上年同期取得售后回租融资款和应收票据贴现还原款约 1103.55 万元，本期无此现金流入，致收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 1103.55 万元；2) 本期向全体股东分配现金红利 1560 万元和支付贷款利息 77.08 万元，上年同期无现金红利流出，只支付银行贷款利息和融资租赁利息 129.73 万元，致分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 1,507.35 万元。综上所述，致筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减幅 522.56%。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
米易县安宁生物科技有限公司	子公司	绿矾处理	相关	提高绿矾利用率	10,000,000	78,327,658.36	47,323,404.92	82,658,549.91	9,202,047.22
攀枝花东立新材料有限公司	子公司	新材料技术研发	相关	提高绿矾综合利用能力	10,000,000	3,816,753.84	3,795,790.57	0	-96,817.51
攀枝花广杰贸易有限公司	子公司	化工产品 & 矿石销售	相关	整合供应链资源	5,000,000	42,578,705.89	1,272,146.54	59,035,635.72	1,741,260.20

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### (三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用



## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

#### 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十七）及五（三十四）。

东立科技公司的营业收入主要来源于硫酸、铁粉的销售以及硫酸加工。2020年1-6月营业收入金额为人民币16,294.75万元。

东立科技公司硫酸、铁粉销售收入实现的具体核算原则为货物已经发出并由对方签收后，客户取得商品控制权，确认收入。

由于营业收入是东立科技公司关键业绩指标，可能存在东立科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，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，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）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、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

（5）结合应收账款函证，向客户函证本期销售金额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。在追求经济效益的同时，公司坚持依法纳税，诚信经营，认真履行作为企业应当履行的社会责任，帮扶生活困难的社会群体和公司员工，尽全力做到



对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。另外，公司大力提倡和鼓励员工环保出行，发动员工参与社会公益事业，以实际行动实践环保可持续发展的企业社会责任。

公司于 2019 年通过了 ISO9001 质量管理体系认证，ISO14001 环境管理体系认证，形成了质量、环境等一体化管理体系，编制了一体化的管理手册和程序文件，确保研发、供应链、生产和销售各个过程都能严格按照规定执行，确保公司体系的合规性、符合性、有效性并不断提升运营效率。

报告期内，根据公司实际发展情况和岗位需求，公司聘用残障人士若干名，积极为社会残障人士解决就业及生活问题。2020 年 1 月国内新冠肺炎疫情爆发以来，公司及时制订并严格落实各项疫情防控举措，有效保障全体员工的身心健康。同时，公司积极响应号召，通过攀枝花钒钛高新技术产业开发管理委员会捐款，为国内抗击疫情贡献了一份微薄之力。

公司未来在经营发展的同时，将继续履行企业社会责任，兼顾多方利益的合法权益，努力打造广受客户青睐、赢得社会信赖的知名企业，实现经济利益与社会责任的和谐统一。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司生产经营正常，财务状况健康，业绩稳定增长，发展趋势良好，具有较好的持续经营能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营和丧失持续经营能力的情况。目前，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司实现营业收入 16,294.75 万元，营业利润 2,988.11 万元，净利润 2,480.66 万元，经营活动产生的现金流量净额 2,939.44 万元，截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 18,586.08 万元，净资产 10,488.36 万元，资产负债率 43.57%。各项财务指标良好，反映出公司经营正常，财务状况健康，持续经营能力良好。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、对宏观经济和下游行业依赖的风险

钛白粉作为工业生产中重要的原料，其市场需求与宏观经济以及下游行业紧密相关。国家宏观经济的整体运行态势或下游行业生产开工率的波动，都会对钛白粉的市场需求产生影响。公司现阶段主要为硫酸法钛白粉生产企业处理其副产的绿矾固废，通过技术输出与服务的方式与钛白企业进行合作。若中国宏观经济增速放缓或衰退，则可能导致下游钛白粉等企业的生产萎缩，进而影响公司专业技术的推广与服务。公司目前业务主要在攀枝花本地，受本地区域的限制，抗风险能力相对较弱，受宏观经济波动及下游行业波动的影响较大。

应对措施：公司已与攀枝花地区的钛白粉生产企业建立起稳定的合作关系，未来公司将继续关注宏观经济政策变化及钛白粉、钢铁行业市场发展走势，使公司生产经营紧跟国家产业政策和市场趋势，顺势而为，谨慎经营，保持合理的生产和销售规模。

### 2、市场竞争风险



公司非传统硫酸生产企业，而是对硫酸法钛白粉生产企业副产绿矾的专业环保处理平台。尽管公司经过多年来的不懈努力，已发展成为在该产品及技术水平、推广服务等方面具有一定竞争优势的企业，但在行业内尚未形成绝对的技术壁垒。公司如果不能持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户需求的变化，一旦市场竞争进一步加剧，将会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，引进优秀人才以提升自身技术水平，同时加大与钛白粉生产企业的战略合作，拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和市场竞争能力。

### 3、市场区域集中的风险

公司位于攀枝花市钒钛产业园区，钒钛产业是攀枝花市工业发展的主要产业，钛白粉行业在钛产业中占有主导地位，是攀枝花支柱产业之一。攀枝花现已形成中国钛产能最集中的钛白粉产业集群。攀枝花市是公司产品和服务的主要市场。报告期内，上述地区的主营业务收入占公司主营业务收入比重较高，公司存在一定的市场区域集中风险。如果上述地区市场的竞争环境或行业发展发生不利于本公司的变化，或者公司在其他区域的业务拓展不力，公司的经营业务将会受到不利影响。

应对措施：公司除致力于攀西地区硫酸法钛白粉固体废弃物的无公害专业处置外，近年已在重庆、云南等区域进行了广泛、深入的市场调研与业务对接，为下一步跨地区合作和布局奠定了基础。

### 4、实际控制人不当控制风险

公司股东饶华报告期末持股占公司总股本的 81.08%，处于绝对控股地位，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来一定的风险。

应对措施：公司已建立了较为完善的组织机构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则和内控制度。董事会、监事会及股东大会均按照各自的职责开展工作，重大事项的决策皆根据需求由公司三会进行审议后方能实施，公司完善的治理结构能够有效地约束控股股东的行为，防止实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。此外，公司实际控制人做出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低公司实际控制人利用职务之便侵害公司及中小股东利益的可能性。报告期内，公司制定了《独立董事工作制度》，聘请了 2 名独立董事，优化了董事会成员构成。公司今后将严格按照《公司章程》、股东大会、董事会、监事会议事规则及各项内部控制制度的规定进行决策，不断提升公司治理水平。

### 5、内部控制风险

随着公司主营业务不断拓展，公司经营规模持续扩大，将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系，但相关制度的切实执行及完善均需要一定的过程，公司及管理层仍需要加强对新制度的学习和理解，不断转变观念，增强规范运作意识。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。

应对措施：公司已经建立起相应的内部控制制度，公司将进一步对内控制度进行梳理和完善。公司将不断提高内部管理水平，通过引进外部管理人才、公司管理人员外出学习和培训、聘请专业人士到公司进行培训、倡导员工自学提高等多种渠道和方式，加强全体员工对内控制度的培训和学习，加大内控制度的贯彻和执行力度，有效防范公司生产经营过程中可能出现的各种风险，促进公司持续、稳定、健康发展。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
攀枝花兴中钛业有限公司及其子公司攀枝花兴中矿业有限公司(通	是	资金	其他	2,824,535.43	18,542,600.00	21,367,135.43	0	已事后补充履行



过攀枝花 亚平宁商 贸有限公 司间接占 用)								
<b>合计</b>	-	-	-	2,824,535.43	18,542,600.00	21,367,135.43	0	-

**资金占用分类汇总：**

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	15,377,135.43	16.18%

**占用原因、整改情况及对公司的影响：****1、占用原因**

攀枝花亚平宁商贸有限公司（以下简称“亚平宁商贸”）为公司的上游原料供应商，与公司关联方攀枝花兴中钛业有限公司及其子公司攀枝花兴中矿业有限公司（以下简称“兴中钛业及其子公司”）也存在贸易等业务往来。2018年至2020年期间，亚平宁商贸存在将公司支付的部分采购预付款支付给兴中钛业及其子公司的情况。截至2020年6月底，公司向亚平宁商贸的采购已全部到货，公司预付亚平宁商贸的余额为0；2020年7月后不存在资金占用的情况。

**2、整改情况**

为进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，防范大股东及关联方占用公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益，公司采取了以下整改措施：

（1）根据变相资金占用金额与占用时间，按照公司同期取得银行贷款的利率，计算资金占用费，由公司实际控制人对公司进行补偿，支付资金占用费52.18万元；同时，实际控制人签署不再占用的承诺。

（2）对相关管理制度进行修订和完善，主要包括：①完善公司采购管理制度；②完善往来款检查制度；③完善预付账款管理制度。

（3）组织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行系统培训和学习，对《公司法》、《证券法》以及证监会、全国中小企业股份转让系统的相关规则、制度等进行学习，不断提高业务素质和合规意识，提高公司规范运作水平。

**3、对公司的影响**

公司上游供应商亚平宁商贸将公司向其支付的预付款部分支付给兴中钛业及其子公司，构成变相资金占用的情况。截至2020年6月底，公司向亚平宁商贸的采购已全部到货，公司预付亚平宁商贸的余额为0，变相占用资金已全部归还，2020年7月后不存在资金占用的情况。

上述事项未对公司造成重大不利影响，未对公司造成直接经济损失，但上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《公司章程》等相关规定。公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员将以此为鉴，深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，进一步提高规范运作和公司治理水平，确保公司合法合规经营。

**（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元



具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	48,000,000.00	16,875,046.71
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	58,000,000.00	

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

根据 2017 年 5 月 22 日公司股东大会决议，公司全体股东一致同意发行股票 800.00 万股，由原股东饶华以及公司管理团队及核心员工共计 20 人以 2.50 元人民币/股的价格认购，共募集资金 2,000.00 万元。2017 年 7 月 3 日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《备案函》；2017 年 7 月 17 日在中登公司完成股份登记，新增非限售股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次发行中饶华以大股东身份认购 454.00 万股，其余 346.00 万股系向公司管理团队及核心员工发行，具有股权激励性质，符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》第二条之规定，构成股份支付。

另依据 2017 年 5 月中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的中瑞评报字[2017]第 000290 号《评估报告》，截止 2017 年 4 月 30 日，公司股份的公允价值为 4.29 元/股。

报告期内，公司按会计准则相关规定进行股份支付的会计处理，股份支付确认金额为 21.51 万元。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月21日	2015/12/31	挂牌	资金占用承诺	出具《关于减少资金拆借的承诺函》，承诺积极催收已经拆借的资金，公司在以后的规范运作中，将尽量避免公司对外资金拆借，对于已存在的关联资金往来将在 2015 年 12 月 31 日前归还完毕。	已履行完毕
其他股东	2015年9月21日	2015/12/31	挂牌	资金占用承诺	出具《关于减少资金拆借的承诺函》，承诺积极催收已经拆借的资金，公司在以后的规范运作中，将尽量避免公司对外资金拆借，对于已存在的关联资金往来将在 2015 年 12 月 31 日前归还完毕。	已履行完毕
董监高	2015年9月21日		挂牌	同业竞争承诺	出具《避免同业竞争的承诺》。	正在履行中
董监高	2015年9月21日		挂牌	其他承诺（〈规范关联交易的承诺函〉）	承诺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	正在履行中





					易价格将按照市场公认的合理价格确定。	
实际控制人或控股股东	2015年9月21日	2017/6/15	挂牌	其他承诺	若公司因建设工程项目未办理建设工程规划、施工许可证件及房屋所有权登记而受到相关部门行政处罚，则实控人自愿对公司由此造成的经济损失进行足额补偿。	已履行完毕

**承诺事项详细情况：**

1、公司全体股东于 2015 年 9 月签署了《关于减少资金拆借的承诺函》，承诺积极催收已经拆借的资金，公司在以后的规范运作中，将尽量避免公司对外资金拆借，对于已存在的关联资金往来将在 2015 年 12 月 31 日前归还完毕。

报告期，公司股东能够遵守上述承诺，未与公司发生资金拆借。在以后公司的运作中，公司将按照《公司章程》及相关内控制度规定，严格约束资金拆借行为，不断提升公司规范运作水平。

2、2015 年 9 月公司全体董事、监事和高级管理人员均作出《避免同业竞争的承诺》、《规范关联交易的承诺函》，与公司签订了《保密协议》、《竞业限制协议》。

报告期内，相关人员遵守了上述承诺。

3、公司控股股东（实际控制人）饶华先生承诺：“若公司因建设工程项目未办理建设工程规划、施工许可证件及房屋所有权登记而受到相关部门行政处罚，则本人自愿对公司由此造成的经济损失进行足额补偿。”

报告期内，承诺人遵守了上述承诺。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	固定资产	抵押	7,067,276.00	3.75%	2019 年 11 月 27 日为公司在中国邮政储蓄银行贷款 2600 万元做资产抵押，抵押期限 2019 年 11 月 27 日至 2020 年 11 月 26 日。
土地	无形资产	抵押	3,580,981.78	1.90%	2019 年 11 月 27 日为公司在中国邮政储蓄银行贷款 2600 万元做资产抵押，抵押期限 2019 年 11 月 27 日至 2020 年 11 月 26 日。
总计	-	-	10,648,257.78	5.65%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**该事项有利于提升公司的整体融资能力，提高资金使用效率，有利于保障公司正常经营业务的连续性和稳定性，因此具有必要性、合理性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。



(七) 调查处罚事项

报告期内，公司于 2020 年 7 月 31 日收到攀枝花市应急管理局《安全生产行政执法文书行政处罚决定书》（单位）攀应急罚【2020】（25）号，依据《四川省安全生产条例》第七十七条的规定，攀枝花市应急管理局决定给予公司罚款人民币 1 万元的行政处罚（公告编号：2020-066）。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,241,500	27.39%	-3,107,000	11,134,500	21.41%
	其中：控股股东、实际控制人	11,904,750	22.89%	-5,456,100	6,448,650	12.40%
	董事、监事、高管	520,000	1%	+279,500	799,500	1.54%
	核心员工	1,816,750	3.49%	-6,400	1,810,350	3.48%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,758,500	72.61%	+3,107,000	40,865,500	78.59%
	其中：控股股东、实际控制人	35,714,250	68.68%	0	35,714,250	68.68%
	董事、监事、高管	1,560,000	3.00%	+838,500	2,398,500	4.61%
	核心员工	484,250	0.93%	+2,268,500	2,752,750	5.30%
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-
普通股股东人数		83				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	饶华	47,619,000	-5,456,100	42,162,900	81.08%	35,714,250	6,448,650	0
2	蔡于易	221,000	+2,145,000	2,366,000	4.55%	2,366,000	0	0
3	颜华耕	0	+1,703,000	1,703,000	3.28%	0	1,703,000	0
4	刘邦洪	754,000	+585,000	1,339,000	2.57%	1,004,250	334,750	0
5	程东亮	130,000	+650,100	780,100	1.50%	32,500	747,600	0
6	王雅利	403,000	0	403,000	0.78%	302,250	100,750	0
7	成守苓	390,000	0	390,000	0.75%	292,500	97,500	0
8	伏永忠	390,000	0	390,000	0.75%	292,500	97,500	0
9	刘再美	0	+364,000	364,000	0.70%	0	364,000	0
10	付兴旺	286,000	0	286,000	0.55%	214,500	71,500	0
合计		50,193,000	-	50,184,000	96.51%	40,218,750	9,965,250	0



普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

饶华先生，男，公司董事长兼总经理，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 6 月，毕业于四川省物资学校，中专学历；1989 年 7 月至 1999 年 6 月，就职于攀枝花市化工轻工建材公司，历任秘书、业务科长、副总经理；1999 年 7 月至 2020 年 4 月，任攀枝花亿达商贸有限公司执行董事；2006 年 10 月至 2015 年 8 月，任攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司董事；2009 年 6 月至 2015 年 8 月，任攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司总经理；2007 年 10 月至 2015 年 8 月，任攀枝花东立化工有限公司执行董事、总经理；2014 年 3 月至今，任攀枝花市瑞丰民用爆炸物品有限公司监事；2013 年 6 月至今，任米易县安宁生物科技有限公司董事长；2015 年 8 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生改变。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

无

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
饶华	董事长、总经理	男	1968 年 1 月	2018 年 11 月 2 日	2021 年 11 月 2 日
王雅利	董事、财务负责人	女	1972 年 1 月	2018 年 11 月 2 日	2021 年 11 月 2 日
伏永忠	董事、副总经理	男	1969 年 2 月	2018 年 11 月 2 日	2021 年 11 月 2 日
成守苓	董事、副总经理	男	1972 年 8 月	2018 年 11 月 2 日	2021 年 11 月 2 日
刘邦洪	董事、董事会秘书	男	1971 年 8 月	2020 年 4 月 28 日	2021 年 11 月 2 日
陈虎	独立董事	男	1963 年 7 月	2020 年 6 月 24 日	2021 年 11 月 2 日
房红	独立董事	女	1970 年 7 月	2020 年 6 月 24 日	2021 年 11 月 2 日
谢贤兰	监事会主席	女	1979 年 9 月	2018 年 11 月 2 日	2021 年 11 月 2 日
陈其勇	监事	男	1972 年 2 月	2018 年 11 月 2 日	2021 年 11 月 2 日
付兴旺	监事	男	1968 年 1 月	2018 年 11 月 2 日	2021 年 11 月 2 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
饶华	董事长、总经理	47,619,000	-5,456,100	42,162,900	81.08%	0	0
王雅利	董事、财务负责人	403,000	0	403,000	0.78%	0	0
伏永忠	董事、副总经理	390,000	0	390,000	0.75%	0	0
成守苓	董事、副总经理	390,000	0	390,000	0.75%	0	0
刘邦洪	董事、董事会秘书	754,000	+585,000	1,339,000	2.57%	0	0
陈虎	独立董事	0	0	0	0%	0	0
房红	独立董事	0	0	0	0%	0	0
谢贤兰	监事会主席	195,000	0	195,000	0.375%	0	0
陈其勇	监事	195,000	0	195,000	0.375%	0	0
付兴旺	监事	286,000	0	286,000	0.55%	0	0
合计	-	50,232,000	-	45,360,900	87.23%	0	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡于易	董事	离任	供应部经理	公司董事会结构调整
王雅利	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事、财务总监	公司董事会结构调整
刘邦洪	董事会办公室负责人	新任	董事、董事会秘书	选举产生
陈虎	无	新任	独立董事	选举产生
房红	无	新任	独立董事	选举产生

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**√适用 不适用

1、刘邦洪，男，1971年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士。1995年至2016年，先后在四川什化集团公司、四川金路集团股份有限公司工作，历任副处长、证券事务代表、董事会办公室主任、总裁助理、董秘等职；2016年11月至2020年4月，在四川东立科技股份有限公司工作，任董事会办公室负责人；2020年4月至今，任公司董事、董事会秘书。

2、陈虎，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，工学博士，工商管理教授，硕士生导师。1986年7月至1992年4月，在攀钢集团公司向阳职工学校任教师；1992年5月至1998年8月在攀钢集团职工培训处任考试办副主任、计划科副科长；2001年03月至2003年11月，在四川龙蟒集团任人事行政部部长；2003年12月至2019年11月，在攀枝花学院经济与管理学院任教师、教研室主任、办公室主任、副院长等职；2019年12月至今，在攀枝花学院经济与管理学院任教师。长期从事企业管理的教学和研究、区域经济与产业经济的研究，主持四川省、攀枝花市及周边地区产业研究和产业规划课题10余项。2020年6月至今，任公司独立董事。

3、房红，女，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，九三社员，金融学博士，经济学教授，硕士生导师。1993年8月至2000年8月在工商银行哈尔滨分行融汇支行从事会计工作；2000年8月至2004年11月在工商银行哈尔滨分行国际业务处从事国际结算管理工作；2004年11月至2018年12月在黑龙江科技大学任教，从事财务管理、金融学教学与研究，历任系主任、中加合作办学财务管理专业负责人、经济学院副院长等职；2018年12月至今在攀枝花学院经济与管理学院会计学考研室任教，从事财务管理、会计教学与研究。长期担任黑龙江省政府采购专家、哈尔滨市政府采购专家、黑龙江省公共资源综合评标评审专家，参与PPP项目论证与评审30余项，积累了较为丰富的实践工作经验；2018年9月起担任第五届哈尔滨仲裁委员会仲裁员。2020年6月至今，任公司独立董事。

**(四) 股权激励情况**√适用 不适用

根据2017年5月22日公司股东大会决议，公司全体股东一致同意发行股票800.00万股，由原股东饶华以及公司管理团队及核心员工共计20人以2.50元人民币/股的价格认购，共募集资金2,000.00万元。2017年7月3日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《备案函》；2017年7月17日在中登公



司完成股份登记，新增非限售股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次发行中饶华以大股东身份认购 454.00 万股，其余 346.00 万股系向公司管理团队及核心员工发行，具有股权激励性质，符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》第二条之规定，构成股份支付。

另依据 2017 年 5 月中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的中瑞评报字[2017]第 000290 号《评估报告》，截止 2017 年 4 月 30 日，公司股份的公允价值为 4.29 元/股。

报告期内，公司按会计准则相关规定进行股份支付的会计处理，股份支付确认金额为 21.51 万元。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29		5	24
技术人员	29		1	28
销售人员	3		1	2
采购人员	7			7
财务人员	16		2	14
生产人员	249		3	246
行政人员	8	1		9
其他人员	20	3		23
员工总计	361	4	12	353

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	24	22
专科	33	38
专科以下	302	291
员工总计	361	353

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12		4	8

#### 核心员工的变动情况：

报告期初公司核心员工为 12 人，报告期末公司核心员工共计 8 人。

报告期内，核心员工杨胜举、李成卫、米海勇、徐贵波等 4 人因个人原因离职，该 4 位核心员工离职前完成了相关的工作衔接安排及交接手续，其离职对公司日常生产经营活动未产生不利影响。

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2020]5638 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国杭州市江干区钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2020 年 8 月 27 日
注册会计师姓名	胡海波、尹立红

审计报告正文：

## 审计报告

中汇会审[2020]5638号

四川东立科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了四川东立科技股份有限公司(以下简称东立科技公司)财务报表,包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东立科技公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以





对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十七）及五（三十四）。

东立科技公司的营业收入主要来源于硫酸、铁粉的销售以及硫酸加工。2020年1-6月营业收入金额为人民币16,294.75万元。

由于营业收入是东立科技公司关键业绩指标，可能存在东立科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，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，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）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、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单及硫酸加工费结算单等；

（5）结合应收账款函证，向客户函证本期销售金额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

#### 四、其他信息

东立科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2020年半年报报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估东立科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东立科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

东立科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督东立科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就东立科技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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 胡海波

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师： 尹立红

报告日期：2020 年 8 月 27 日



## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	9,043,752.38	5,881,395.87
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	五(二)	7,315,000.00	7,514,473.91
应收账款	五(三)	67,026,619.85	66,755,483.98
应收款项融资	五(四)	7,932,475.80	14,544,525.61
预付款项	五(五)	12,442,136.37	18,490,444.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	1,566,084.97	6,913,646.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	15,971,291.97	7,665,971.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(八)	462,778.99	432,655.34
其他流动资产		395,572.54	7,119,126.86
<b>流动资产合计</b>		<b>122,155,712.87</b>	<b>135,317,724.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	五(十)	51,354,331.08	52,706,963.61
在建工程	五(十一)	1,272,558.16	1,787,287.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产	五(十二)	4,622,374.09	4,650,011.04
开发支出			
商誉	五(十三)	3,119,845.68	3,119,845.68
长期待摊费用	五(十四)	738,172.24	864,697.96
递延所得税资产	五(十五)	1,382,846.48	1,318,635.91
其他非流动资产	五(十六)	1,215,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,705,127.73</b>	<b>64,447,441.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>185,860,840.60</b>	<b>199,765,166.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十七)	26,042,250.00	26,044,616.00
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	五(十八)	35,736,356.22	34,797,682.29
预收款项	五(十九)		
合同负债	五(二十)	3,009,537.02	11,090,448.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十一)	1,809,722.09	4,586,880.69
应交税费	五(二十二)	7,377,674.81	7,693,605.40
其他应付款	五(二十三)	991,370.62	9,862,200.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	2,566,522.71	7,072,984.79
其他流动负债	五(二十五)	391,239.81	1,441,758.31
<b>流动负债合计</b>		<b>77,924,673.28</b>	<b>102,590,176.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(二十六)	678,245.46	614,240.17



递延收益	五(二十七)	245,000.00	
递延所得税负债	五(十五)	56,550.22	62,737.97
其他非流动负债	五(二十八)	2,072,762.53	1,464,890.95
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,052,558.21</b>	<b>2,141,869.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>80,977,231.49</b>	<b>104,732,045.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十九)	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十)	7,570,353.64	7,355,253.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(三十一)	8,507,643.20	8,078,875.09
盈余公积	五(三十二)	11,497,135.51	10,257,977.58
一般风险准备			
未分配利润	五(三十三)	25,308,476.76	17,341,014.11
归属于母公司所有者权益合计		104,883,609.11	95,033,120.42
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>104,883,609.11</b>	<b>95,033,120.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>185,860,840.60</b>	<b>199,765,166.41</b>

法定代表人：饶华 主管会计工作负责人：王雅利 会计机构负责人：杨莉琴

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,502,690.20	5,468,586.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,470,000.00	3,144,473.91
应收账款	十四(一)	33,350,646.30	24,159,494.03
应收款项融资		100,000.00	14,534,525.61
预付款项		9,619,750.28	14,497,767.28
其他应收款	十四(二)	4,599,619.63	5,740,534.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,939,229.97	4,254,661.88
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			
<b>流动资产合计</b>		64,581,936.38	71,800,043.03
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	48,300,000.00	48,300,000.00
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		29,057,247.49	30,591,367.28
在建工程		87,155.96	45,871.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,580,981.78	3,628,766.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		738,172.24	864,697.96
递延所得税资产		865,443.97	657,485.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		82,629,001.44	84,088,188.85
<b>资产总计</b>		147,210,937.82	155,888,231.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,042,250.00	26,044,616.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,528,310.89	13,091,638.78
预收款项			
合同负债		2,093,668.07	5,290,689.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		733,406.69	2,175,151.14
应交税费		4,652,228.86	5,084,503.26
其他应付款		1,291,926.26	1,551,161.28
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			2,107,095.39
其他流动负债		272,176.85	687,789.59
<b>流动负债合计</b>		49,613,967.62	56,032,644.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			



应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		245,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		245,000.00	
<b>负债合计</b>		49,858,967.62	56,032,644.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,803,515.60	6,588,415.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,577,099.55	6,087,395.90
盈余公积		11,497,135.51	10,257,977.58
一般风险准备			
未分配利润		20,474,219.54	24,921,798.18
<b>所有者权益合计</b>		97,351,970.20	99,855,587.26
<b>负债和所有者权益总计</b>		147,210,937.82	155,888,231.88

法定代表人：饶华

主管会计工作负责人：王雅利

会计机构负责人：杨莉琴

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		162,947,515.17	161,164,562.18
其中：营业收入	五(三十四)	162,947,515.17	161,164,562.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		132,876,978.93	141,234,060.17
其中：营业成本	五(三十四)	117,275,517.78	126,524,426.79
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	五(三十五)	1,224,180.30	1,746,428.80
销售费用	五(三十六)	1,460,130.49	1,748,786.63
管理费用	五(三十七)	8,934,200.49	9,481,907.37
研发费用	五(三十八)	1,916,110.14	
财务费用	五(三十九)	2,066,839.73	1,732,510.58
其中：利息费用		770,809.00	837,627.53
利息收入		3,108.52	7,224.14
加：其他收益	五(四十)	355,108.99	283,523.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-552,257.09	-1,346,044.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)	7,705.32	11,238.21
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,881,093.46</b>	<b>18,879,218.88</b>
加：营业外收入	五(四十三)	31,927.06	63,149.47
减：营业外支出	五(四十四)	223,627.99	41,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>29,689,392.53</b>	<b>18,901,368.35</b>
减：所得税费用	五(四十五)	4,882,771.95	4,156,535.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,806,620.58</b>	<b>14,744,832.80</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,806,620.58	14,744,832.80
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		24,806,620.58	14,744,832.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于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			
（5）其他			



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			
<b>七、综合收益总额</b>		24,806,620.58	14,744,832.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,806,620.58	14,744,832.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	0.28

法定代表人：饶华 主管会计工作负责人：王雅利 会计机构负责人：杨莉琴

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四(四)	61,310,321.36	50,363,546.62
减：营业成本	十四(四)	36,192,877.75	35,290,151.73
税金及附加		619,706.34	624,536.94
销售费用		949,850.52	840,173.80
管理费用		4,376,140.28	5,265,740.30
研发费用		1,916,110.14	
财务费用		892,388.72	2,623,585.10
其中：利息费用		770,809.00	2,409,447.31
利息收入		1,728.13	1,791.73
加：其他收益		62,507.84	240,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,141,388.68	-565,547.54
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）		15,284,366.77	5,393,811.21
加：营业外收入		31,507.06	17,047.51
减：营业外支出		100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,215,873.83	5,410,858.72
减：所得税费用		2,824,294.54	946,543.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,391,579.29	4,464,314.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,391,579.29	4,464,314.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,391,579.29	4,464,314.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：饶华

主管会计工作负责人：王雅利

会计机构负责人：杨莉琴

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,270,937.79	63,859,398.28
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			



收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	2,657,343.01	6,638,559.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,928,280.80</b>	<b>70,497,958.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,168,433.13	33,653,485.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,241,949.51	17,023,773.31
支付的各项税费		14,672,406.10	20,143,811.38
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	7,451,067.93	6,933,047.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,533,856.67</b>	<b>77,754,117.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,394,424.13</b>	<b>-7,256,158.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		13,000.00	57,068.97
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,000.00</b>	<b>57,068.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,029,701.80	1,097,582.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,029,701.80</b>	<b>1,097,582.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,016,701.80</b>	<b>-1,040,513.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)		11,035,459.79
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>11,035,459.79</b>



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		16,370,809.00	1,297,261.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	4,844,556.82	4,717,546.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,215,365.82</b>	<b>6,014,808.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,215,365.82</b>	<b>5,020,650.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,162,356.51</b>	<b>-3,276,021.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,881,395.87	19,882,247.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,043,752.38</b>	<b>16,606,226.45</b>

法定代表人：饶华 主管会计工作负责人：王雅利 会计机构负责人：杨莉琴

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,630,257.17	16,329,656.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		171,705.97	218,461.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,801,963.14</b>	<b>16,548,117.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,440,700.44	12,110,999.97
支付给职工以及为职工支付的现金		7,681,743.87	6,673,055.41
支付的各项税费		7,880,116.15	5,731,762.53
支付其他与经营活动有关的现金		4,231,101.03	2,447,454.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,233,661.49</b>	<b>26,963,272.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,568,301.65</b>	<b>-10,415,154.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,417.70	277,763.84
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>216,417.70</b>	<b>277,763.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-216,417.70</b>	<b>-277,763.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,259,000.00	19,326,407.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,259,000.00</b>	<b>19,326,407.04</b>
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		16,370,809.00	2,579,528.16
支付其他与筹资活动有关的现金		2,205,970.77	1,945,610.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,576,779.77</b>	<b>4,525,138.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,317,779.77</b>	<b>14,801,268.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,965,895.82</b>	<b>4,108,349.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,468,586.02	6,641,584.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,502,690.20</b>	<b>10,749,934.10</b>

法定代表人：饶华

主管会计工作负责人：王雅利

会计机构负责人：杨莉琴



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（三十二）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十三（一）
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（三十三）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 四川东立科技股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年 1-6 月

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

四川东立科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由攀枝花东立化工有限公司整体变更形成的股份有限公司，于 2007 年 10 月 29 日在攀枝花市工商行政管理局登记注册，取得 91510400667422711X 号企业法人营业执照。公司注册地：攀枝花钒钛产业园区。法定代表人：饶华。公司现有注册资本为人民币 52,000,000.00 元，总股本为 52,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 40,865,500.00 股；无限售条件的流通股份 11,134,500.00 股。公司股票于 2015 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司设立时注册资本人民币 1,000.00 万元，其中：饶华认缴人民币 720.00 万元，占注册资本的 72.00%；李启源认缴人民币 120.00 万元，占注册资本的 12.00%；郭如军认缴人民币 120.00 万元，占注



册资本的 12.00%；杜智勇认缴人民币 40.00 万元，占注册资本的 4.00%。注册资本分期缴足。

第一期缴纳注册资本 300.00 万元，经攀枝花华光会计师事务所有限公司【攀华会验[2007]402 号】验资报告审验。其中：饶华出资人民币 216.00 万元，占注册资本的 21.60%，出资方式为货币；李启源出资人民币 36.00 万元，占注册资本的 3.60%，出资方式为货币；郭如军出资人民币 36.00 万元，占注册资本的 3.60%，出资方式为货币；杜智勇出资人民币 12.00 万元，占注册资本的 1.20%，出资方式为货币。

第二期缴纳注册资本 700.00 万元，经攀枝花华光会计师事务所有限公司【攀华会验[2007]468 号】验资报告审验。其中：饶华出资人民币 504.00 万元，占注册资本的 50.40%，出资方式为货币；李启源出资人民币 84.00 万元，占注册资本的 8.40%，出资方式为货币；郭如军出资人民币 84.00 万元，占注册资本的 8.40%，出资方式为货币；杜智勇出资人民币 28.00 万元，占注册资本的 2.80%，出资方式为货币。

经两次缴纳注册资本后，公司注册资本为 1,000.00 万元。其中：饶华出资人民币 720.00 万元，占注册资本的 72.00%；李启源出资人民币 120.00 万元，占注册资本的 12.00%；郭如军出资人民币 120.00 万元，占注册资本的 12.00%；杜智勇出资人民币 40 万元，占注册资本的 4.00%。

根据 2010 年 7 月 29 日股东会决议以及股权转让协议，股东郭如军将持有的本公司 12.00% 股权全部转让给饶华。转让完成后，公司注册资本为 1,000.00 万元。其中：饶华出资人民币 840.00 万元，占注册资本的 84.00%；李启源出资人民币 120.00 万元，占注册资本的 12.00%；杜智勇出资人民币 40.00 万元，占注册资本的 4.00%。

根据 2014 年 6 月 17 日股东会决议以及股权转让协议，股东李启源将其持有的本公司 12.00% 股权中的 2.00% 转让给饶华。转让完成后，公司注册资本为 1,000.00 万元。其中：饶华出资人民币 860.00 万元，占注册资本的 86.00%；李启源出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 10.00%；杜智勇出资人民币 40.00 万元，占注册资本的 4.00%。

根据 2015 年 7 月 10 日股东会决议以及股权转让协议，股东李启源将其持有的本公司 10.00% 股权全部转让给饶华。转让完成后，公司注册资本为 1,000.00 万元。其中：饶华出资人民币 960.00 万元，占注册资本的 96.00%；杜智勇出资人民币 40.00 万元，占注册资本的 4.00%。

根据 2015 年 7 月 27 日股东会决议，全体股东一致同意将攀枝花东立化工有限公司整体变更为股份有限公司。以 2015 年 5 月 31 日经审计后除专项储备金的净资产 11,610,115.60 元按照 1.16101156:1 折合股份 1,000.00 万元。本次变更后，公司注册资本 1,000.00 万元。其中：饶华出资人民币 960.00 万元，占注册资本的 96.00%；杜智勇出资人民币 40.00 万元，占注册资本的 4.00%。此次变更经【中汇蓉会验[2015]163 号】验资报告审验。

根据 2016 年 11 月 29 日股东大会决议，全体股东一致同意增加注册资本人民币 1,000.00 万元，由股东饶华、杜智勇按持股比例认缴。增资完成后，公司注册资本为 2,000.00 万元。其中：饶华出资人民币 1,920.00 万元，占注册资本的 96.00%；杜智勇出资人民币 80.00 万元，占注册资本的 4.00%。此次增资经【中汇会验[2016]4746 号】验资报告审验。

根据 2017 年 4 月 20 日股东大会决议，全体股东一致同意增加注册资本人民币 1,200.00 万元，由资本公积转增。增资完成后，公司注册资本为 3,200.00 万元。其中：饶华出资人民币 3,072.00 万元，占注册资本的 96.00%；杜智勇出资人民币 128.00 万元，占注册资本的 4.00%。此次增资经【中汇会验[2017]3744 号】验资报告审验。





根据 2017 年 5 月 22 日股东大会决议，全体股东一致同意增加注册资本人民币 800.00 万元，由饶华、伏永忠、蔡于易等 20 个自然人认缴。增资完成后，公司注册资本为 4,000.00 万元。其中，饶华出资人民币 3,663.00 万元，占注册资本的 91.58%；其余 19 个自然人合计出资 337.00 万元，占注册资本的 8.42%。此次增资经【中汇会验[2017]3747 号】验资报告审验。

根据 2018 年 4 月 13 日股东大会决议，全体股东一致同意增加注册资本人民币 1,200.00 万元，由资本公积转增。增资完成后，公司注册资本为 5,200.00 万元。其中，饶华出资人民币 4,762.16 万元，占注册资本的 91.58%；其余 19 个自然人合计出资 437.84 万元，占注册资本的 8.42%。此次增资未经审验。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司注册资本及实收资本为 5,200.00 万元。实际控制人饶华经股转系统股票转让后持股 4,216.28 万股，持股比例系 81.08%。

本公司属固体废物治理行业。经营范围为：危险化学品生产（按许可经营范围从事经营，有效期截止 2022 年 4 月 25 日）。销售：化工产品（含危险化学品）（按许可经营范围从事经营，有效期截止 2021 年 10 月 30 日）；节能环保技术及产品技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；新能源技术开发。（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）。主要产品为硫酸、铁粉、蒸汽。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 8 月 27 日经公司董事会批准对外报出。

## （二）合并范围

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本期并范围无变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十一）、附注三（十二）、附注三（十三）、附注三（十四）、附注三（十七）、附注三（二十）、附注三（二十五）和附注三（二十七）等相关说明。

### （一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果



和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止。

## （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价



值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳



入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注三（十六）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。



### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。

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，按照本附注三(十六)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

##### （2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动



计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。



该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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；(3) 该金融资



产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

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：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续





期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**(十一) 应收票据减值**

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

**(十二) 应收账款减值****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

**(十三) 应收款项融资减值**

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

**(十四) 其他应收款减值**

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

### (十五) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。



## （十六）长期股权投资

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；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股东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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。



(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。



在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	4	5.00	23.75

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

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

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，



作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

### (十九) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资





产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的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前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用



寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## (二十三) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债



将以折现后的金额计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

职工内部退休计划采用与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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，



除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## （二十五）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十六）股份支付

### 1. 股份支付的种类

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

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。



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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### (二十七) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入



(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,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。当履约进度不能合理确定时,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,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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,是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司商品销售属于某一时点履行的履约义务,在商品已经发出并由对方签收后,客户取得商品控制权,确认收入。

本公司硫酸加工业务属于某一时点履行的履约义务,在提供加工服务的商品已移交,客户取得商品的控制权,并与客户结算后,确认加工费收入。

### (二十八) 政府补助

#### 1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是



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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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





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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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、清偿负债同时进行时，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。

### （三十）租赁

#### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （三十一）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数



在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。



#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 9. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

#### 10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

### (三十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 1]

[注 1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。



新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5,881,395.87	5,881,395.87	-
应收票据	7,514,473.91	7,514,473.91	-
应收账款	69,178,533.34	69,178,533.34	-
应收款项融资	14,544,525.61	14,544,525.61	-
预付款项	21,314,980.36	21,314,980.36	-
其他应收款	4,230,337.99	4,230,337.99	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	7,665,971.59	7,665,971.59	-
一年内到期的非流动资产	432,655.34	432,655.34	-
其他流动资产	7,119,126.86	7,119,126.86	-
<b>流动资产合计</b>	<b>137,882,000.87</b>	<b>137,882,000.87</b>	<b>-</b>
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	52,706,963.61	52,706,963.61	-
在建工程	1,787,287.47	1,787,287.47	-
无形资产	4,650,011.04	4,650,011.04	-
商誉	3,119,845.68	3,119,845.68	-
长期待摊费用	864,697.96	864,697.96	-
递延所得税资产	892,507.56	892,507.56	-



项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	64,021,313.32	64,021,313.32	-
资产总计	201,903,314.19	201,903,314.19	-
流动负债：			
短期借款	26,044,616.00	26,044,616.00	-
应付账款	34,797,682.29	34,797,682.29	-
预收款项	12,255,627.30	-	-12,255,627.30
合同负债	不适用	10,845,687.88	10,845,687.88
应付职工薪酬	4,586,880.69	4,586,880.69	-
应交税费	7,693,605.40	7,693,605.40	-
其他应付款	9,862,200.89	9,862,200.89	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	7,072,984.79	7,072,984.79	-
其他流动负债	-	1,409,939.42	1,409,939.42
流动负债合计	102,313,597.36	102,313,597.36	-
非流动负债：			
预计负债	614,240.17	614,240.17	-
递延所得税负债	62,737.97	62,737.97	-
其他非流动负债	1,464,890.95	1,464,890.95	-
非流动负债合计	2,141,869.09	2,141,869.09	-
负债合计	104,455,466.45	104,455,466.45	-
所有者权益：			
股本	52,000,000.00	52,000,000.00	-
资本公积	7,355,253.64	7,355,253.64	-
专项储备	8,078,875.09	8,078,875.09	-
盈余公积	10,499,450.31	10,499,450.31	-
未分配利润	19,514,268.70	19,514,268.70	-
归属于母公司所有者权益合计	97,447,847.74	97,447,847.74	-



项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益合计	97,447,847.74	97,447,847.74	-
负债和所有者权益总计	201,903,314.19	201,903,314.19	-

## (2) 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5,468,586.02	5,468,586.02	-
应收票据	3,144,473.91	3,144,473.91	-
应收账款	26,582,543.39	26,582,543.39	-
应收款项融资	14,534,525.61	14,534,525.61	-
预付款项	17,322,302.71	17,322,302.71	-
其他应收款	3,057,225.64	3,057,225.64	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	4,254,661.88	4,254,661.88	-
流动资产合计	74,364,319.16	74,364,319.16	-
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	48,300,000.00	48,300,000.00	-
固定资产	30,591,367.28	30,591,367.28	-
在建工程	45,871.56	45,871.56	-
无形资产	3,628,766.38	3,628,766.38	-
长期待摊费用	864,697.96	864,697.96	-
递延所得税资产	231,357.32	231,357.32	-
非流动资产合计	83,662,060.50	83,662,060.50	-
资产总计	158,026,379.66	158,026,379.66	-
<b>流动负债：</b>			
短期借款	26,044,616.00	26,044,616.00	-
应付账款	13,091,638.78	13,091,638.78	-
预收款项	5,701,899.23	-	-5,701,899.23



项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债	不适用	5,045,928.52	5,045,928.52
应付职工薪酬	2,175,151.14	2,175,151.14	-
应交税费	5,084,503.26	5,084,503.26	-
其他应付款	1,551,161.28	1,551,161.28	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,107,095.39	2,107,095.39	-
其他流动负债	-	655,970.71	655,970.71
流动负债合计	55,756,065.08	55,756,065.08	-
非流动负债：	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	55,756,065.08	55,756,065.08	-
所有者权益：			
股本	52,000,000.00	52,000,000.00	-
资本公积	6,588,415.60	6,588,415.60	-
专项储备	6,087,395.90	6,087,395.90	-
盈余公积	10,499,450.31	10,499,450.31	-
未分配利润	27,095,052.77	27,095,052.77	-
所有者权益合计	102,270,314.58	102,270,314.58	-
负债和所有者权益总计	158,026,379.66	158,026,379.66	-

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、11%、10%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%





税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

## [注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
四川东立科技股份有限公司	15%
米易县安宁生物科技有限公司	15%
攀枝花东立新材料有限公司	25%
攀枝花广杰贸易有限公司	25%

**(二) 税收优惠及批文**

根据财税[2011]58号文件，本公司及子公司米易县安宁生物科技有限公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》条件，经主管税务机关同意，企业所得税减按15%税率征收，期限分别为2012年1月1日至2020年12月31日和2016年1月1日至2020年12月31日。

**五、合并财务报表项目注释**

以下注释项目除非特别说明，期初系指2020年1月1日，期末系指2020年6月30日；本期系指2020年1月1日-2020年6月30日，上年同期系指2019年1月1日-2019年6月30日。金额单位为人民币元。

**(一) 货币资金**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	31,761.65	16,228.99
银行存款	9,011,990.73	5,865,166.88
合 计	9,043,752.38	5,881,395.87

2. 期末无使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

**(二) 应收票据**

## 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,600,000.00	4,500,000.00
商业承兑汇票	2,100,000.00	3,409,972.54
账面余额小计	7,700,000.00	7,909,972.54



种类	期末数	期初数
减：坏账准备	385,000.00	395,498.63
账面价值合计	7,315,000.00	7,514,473.91

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,700,000.00	100.00	385,000.00	5.00	7,315,000.00

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,909,972.54	100.00	395,498.63	5.00	7,514,473.91

## 3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	7,700,000.00	385,000.00	5.00

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	395,498.63	-10,498.63	-	-	385,000.00

5. 本期无实际核销的应收票据情况。

6. 期末公司无已质押的应收票据。

7. 期末公司已背书或者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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,600,000.00



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	500,000.00
小 计	-	5,100,000.00

8. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	67,142,193.82
1-2 年	2,646,751.28
2-3 年	902,607.97
3-4 年	72,099.86
4-5 年	506,616.30
5 年以上	2,879,711.81
账面余额小计	74,149,981.04
减：坏账准备	7,123,361.19
账面价值合计	67,026,619.85

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	74,149,981.04	100.00	7,123,361.19	9.61	67,026,619.85

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	57,381,269.46	100.00	7,777,315.48	13.55	49,603,953.98

#### 3. 坏账准备计提情况



(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	74,149,981.04	7,123,361.19	9.61
低信用风险组合		-	-
小 计	74,149,981.04	7,123,361.19	9.61

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	67,142,193.82	3,357,109.69	5.00
1-2 年	2,646,751.28	264,675.13	10.00
2-3 年	902,607.97	180,521.59	20.00
3-4 年	72,099.86	36,049.93	50.00
4-5 年	506,616.30	405,293.04	80.00
5 年以上	2,879,711.81	2,879,711.81	100.00
小 计	74,149,981.04	7,123,361.19	9.61

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,777,315.48	-653,954.29	-	-	-	7,123,361.19
小 计	7,777,315.48	-653,954.29	-	-	-	7,123,361.19

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
攀枝花东方钛业有限公司	23,626,892.04	1 年以内	31.86	1,181,344.60
攀枝花兴中钛业有限公司	21,662,301.26	1 年以内	29.21	-
江苏星光新材料科技有限公司	5,608,402.00	1 年以内	7.56	280,420.10
攀枝花恒通钛业有限公司	4,512,071.47	1 年以内	6.44	275,580.78



单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	185,171.70	1-2 年		
	27,050.54	2-3 年		
	52,099.86	3-4 年		
盐边久通矿业有限公司	3,247,726.29	1 年以内	4.38	162,386.32
小 计	58,921,715.16		79.45	1,899,731.80

7. 期末无终止确认的应收账款。

8. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,932,475.80	14,544,525.61

##### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	14,544,525.61	-6,612,049.81	-	7,932,475.80

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	14,544,525.61	7,932,475.80	-	-

##### 3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收款项融资。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	7,932,475.80	-	-

4. 本期计提坏账准备 0 元，无收回或转回的坏账准备。

5. 本期无实际核销的应收款项融资情况。

6. 期末公司无已质押的应收款项融资。

7. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,688,304.92	-



8. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (五) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,792,012.63	94.77	17,039,926.79	79.95
1-2年	347,371.53	2.79	4,104,118.76	19.25
2-3年	281,817.40	2.27	170,934.81	0.80
3年以上	20,934.81	0.17	-	-
合 计	12,442,136.37	100.00	21,314,980.36	100.00

#### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
攀枝花市蒲昌矿业有限公司	3,461,631.57	1 年以内	27.82	尚未发货
攀枝花英达物流有限公司	1,614,975.42	1 年以内	12.98	尚未发生
广东广业云硫矿业有限公司	2,080,715.57	1 年以内	16.72	尚未发货
九龙县博雅汇工贸有限责任公司	1,000,000.00	1 年以内	8.04	尚未发货
云南鼎利防腐保温工程有限公司	520,676.35	1 年以内	4.19	尚未发货
小 计	8,677,998.91		69.75	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (六) 其他应收款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,729,716.59	163,631.62	1,566,084.97	7,351,161.84	437,515.19	6,913,646.65
合 计	1,729,716.59	163,631.62	1,566,084.97	7,351,161.84	437,515.19	6,913,646.65



## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	807,864.69
1-2 年	880,000.00
2-3 年	1,471.90
3-4 年	-
4-5 年	27,180.00
5 年以上	13,200.00
账面余额小计	1,729,716.59
减：坏账准备	163,631.62
账面价值小计	1,566,084.97

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	125,340.45	183,461.69
保证金	916,480.00	2,738,980.00
往来款	521,792.01	4,275,589.09
其他	166,104.13	153,131.06
账面余额小计	1,729,716.59	7,351,161.84
减：坏账准备	163,631.62	437,515.19
账面价值小计	1,566,084.97	6,913,646.65

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	437,515.19	-	-	437,515.19
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	-	-	-	-



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-273,883.57	-	-	-273,883.57
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	163,631.62	-	-	163,631.62

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,729,716.59	163,631.62	9.46

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	807,864.69	40,393.24	5.00
1-2 年	880,000.00	88,000.00	10.00
2-3 年	1,471.90	294.38	20.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	27,180.00	21,744.00	80.00
5 年以上	13,200.00	13,200.00	100.00
小 计	1,729,716.59	163,631.62	9.46

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	437,515.19	-273,883.57	-	-	-	163,631.62
小 计	437,515.192	-273,883.57	-	-	-	163,631.62

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 期末其他应收款金额前 5 名情况





单位名称	款项的性质或内容	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
远东国际融资租赁有限公司	保证金	800,000.00	1-2年	46.25	80,000.00
饶华	往来款	521,792.01	1年以内	30.17	26,089.60
攀枝花钢企欣宇化工有限公司	保证金	70,000.00	1-2年	4.05	7,000.00
吴凯	备用金	20,600.00	1年以内	1.19	1,030.00
李科	备用金	15,090.00	1年以内	0.87	754.50
小计		1,427,482.01		82.53	114,874.10

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (七) 存货

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,998,964.57	-	11,998,964.57	4,336,836.18	-	4,336,836.18
库存商品	3,210,247.44	-	3,210,247.44	2,695,468.84	-	2,695,468.84
其他周转材料	762,079.96	-	762,079.96	633,666.57	-	633,666.57
合计	15,971,291.97	-	15,971,291.97	7,665,971.59	-	7,665,971.59

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备和合同履约成本减值准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 一年内到期的非流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	462,778.99	-	462,778.99	432,655.34	-	432,655.34

### 2. 重要一年内到期的长期应收款

项目	期末数
融资租赁	462,778.99



3. 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (九) 其他流动资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待收取货物	-	-	-	5,626,190.70	-	5,626,190.70
增值税留抵税额	395,572.54	-	395,572.54	1,492,936.16	-	1,492,936.16
合 计	395,572.54	-	395,572.54	7,119,126.86	-	7,119,126.86

2. 期末未发现其他流动资产——增值税留抵税额存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十) 固定资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	51,354,331.08	52,706,963.61
固定资产清理	-	-
合 计	51,354,331.08	52,706,963.61

#### 2. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	48,188,599.83	392,132.29	28,000.00	-	-	-	-	48,608,732.12
机器设备	48,157,555.08	1,159,371.90	280,835.79	-	-	-	-	49,597,762.77
运输工具	6,030,208.64	705,730.78	-	-	-	75,982.00	-	6,659,957.42
电子及其他设备	2,890,992.15	31,560.12	-	-	-	-	-	2,922,552.27
小 计	105,267,355.70	2,288,795.09	308,835.79	-	-	75,982.00	-	107,789,004.58
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	20,788,679.72	1,406,670.81	-	-	-	-	-	22,195,350.53
机器设备	26,721,197.31	1,763,244.16	-	-	-	-	-	28,484,441.47



项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
运输工具	3,582,138.01	558,957.72	-	-	-	72,182.90	-	4,068,912.83
电子及其他设备	1,468,377.05	217,591.62	-	-	-	-	-	1,685,968.67
小 计	52,560,392.09	3,946,464.31	-	-	-	72,182.90	-	56,434,673.50
(3)账面价值								
房屋及建筑物	27,399,920.11	-	-	-	-	-	-	26,413,381.59
机器设备	21,436,357.77	-	-	-	-	-	-	21,113,321.30
运输工具	2,448,070.63	-	-	-	-	-	-	2,591,044.59
电子及其他设备	1,422,615.10	-	-	-	-	-	-	1,236,583.60
小 计	52,706,963.61	-	-	-	-	-	-	51,354,331.08

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 20,079,438.97 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 售后回租的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	876,923.08	833,077.20		43,845.88
运输工具	7,701,367.52	4,041,846.53		3,659,520.99
小 计	8,578,290.60	4,874,923.73		3,703,366.87

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(7) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注(四十八)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (十一) 在建工程

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	87,155.96	-	87,155.96	639,566.35	-	639,566.35



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,185,402.20	-	1,185,402.20	1,147,721.12	-	1,147,721.12
合 计	1,272,558.16	-	1,272,558.16	1,787,287.47	-	1,787,287.47

## 2. 在建工程

## (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改工程	87,155.96	-	87,155.96	45,871.56	-	45,871.56
安宁一期硫酸工程	-	-	-	291,262.14	-	291,262.14
安宁二期硫酸工程	-	-	-	96,842.82	-	96,842.82
安宁二期亚铁工程	-	-	-	205,589.83	-	205,589.83
小 计	87,155.96	-	87,155.96	639,566.35	-	639,566.35

## (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
技改工程	100,000.00	45,871.56	41,284.40	-	-	87,155.96
安宁一期硫酸工程	490,000.00	291,262.14	194,174.76	-	485,436.90	-
安宁二期硫酸工程	50,000.00	96,842.82	-	48,000.00	48,842.82	-
安宁二期亚铁工程	280,000.00	205,589.83	55,245.96	260,835.79	-	-
小 计	-	639,566.35	290,705.12	308,835.79	534,279.72	87,155.96

## 续上表：

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
技改工程	87.16	87.16	-	-	-	自筹
安宁一期硫酸工程	99.07	100.00	-	-	-	自筹
安宁二期硫酸工程	97.69	100.00	-	-	-	自筹
安宁二期亚铁工程	93.16	100.00	-	-	-	自筹
小 计			-	-	-	-

[注] 本期其他减少系刷漆防腐安全工程，抵减专项储备-安全生产费。

## (3) 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。



(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

### 3. 工程物资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专用材料	1,185,402.20	1,081,371.81
专用设备	-	66,349.31
小 计	1,185,402.20	1,147,721.12

(2) 工程物资减值准备计提原因和依据的说明

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十二) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	5,694,202.28	30,805.00	-	-	-	-	-	5,725,007.28
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	1,044,191.24	58,441.95	-	-	-	-	-	1,102,633.19
(3) 账面价值								
土地使用权	4,650,011.04	-	-	-	-	-	-	4,622,374.09

[注] 本期摊销额 58,441.95 元。公司无通过内部研发形成的无形资产。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产详见五、(四十八)。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

## (十三) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
米易县安宁生物科技有限公司	3,119,845.68	-	-	-	-	3,119,845.68

2. 期末未计提商誉减值准备。



## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	米易县安宁生物科技有限公司
资产组或资产组组合的构成	米易县安宁生物科技有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	37,561,451.32 元
资产组或资产组组合的确定方法	公司基于与合作方的协议实现生产以及销售，因此将整个公司认定为一个资产组
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## (1) 商誉减值测试及减值准备计提方法

商誉的可回收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，现金流量预测使用的折现率12.00%，公司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的特定风险。

上述对可回收金额的预测表明商誉并未出现减值损失。

## (十四) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
钒催化剂	565,409.61	-	75,387.96	-	490,021.65	-
风帽	192,938.79	-	50,331.84	-	142,606.95	-
阴离子	106,349.56	21,935.84	22,741.76	-	105,543.64	-
合 计	864,697.96	21,935.84	148,461.56	-	738,172.24	

## (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	6,222,968.57	933,445.28	5,121,407.13	723,775.31
预计负债	678,245.47	101,736.82	614,240.17	92,136.03
内部交易未实现利润	-	-	1,886,606.23	282,990.93
其他非流动负债	2,072,762.53	310,914.38	1,464,890.95	219,733.64
政府补助	245,000.00	36,750.00	-	-
合 计	9,218,976.57	1,382,846.48	9,087,144.48	1,318,635.91



## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	377,001.47	56,550.22	418,253.13	62,737.97

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,449,024.28	2,294,567.00
可抵扣亏损	7,575,904.15	9,220,346.84
小 计	9,024,928.43	11,514,913.84

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022	991,617.94	991,617.94	-
2023	6,252,403.98	7,993,664.18	-
2024	235,064.72	235,064.72	-
2025	96,817.51	-	-
小 计	7,575,904.15	9,220,346.84	

## (十六) 其他非流动资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,215,000.00	-	1,215,000.00	-	-	-

## (十七) 短期借款

## 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
未到期应付利息	42,250.00	44,616.00
合 计	26,042,250.00	26,044,616.00

## 2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。



3. 本期无展期的短期借款。

## (十八) 应付账款

### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	29,627,186.82	30,412,631.20
1-2 年	2,623,685.40	1,288,397.58
2-3 年	1,132,956.49	948,494.38
3 年以上	2,352,527.51	2,148,159.13
合 计	35,736,356.22	34,797,682.29

### 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
泸州太昌建筑安装工程有限公司	1,299,535.12	未结算
昆明新平江矿业有限公司	596,320.33	未结算
攀枝花恒通钛业有限公司	672,626.07	未结算
小 计	2,568,481.52	

## (十九) 预收款项

### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	-	10,106,753.00
1-2 年	-	580,540.46
2-3 年	-	284,800.37
3 年以上	-	118,354.70
合 计	-	11,090,448.53

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## (二十) 合同负债

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	2,040,077.88	-





项 目	期末数	期初数
1-2 年	546,266.74	-
2-3 年	311,107.82	-
3 年以上	112,084.58	-
合 计	3,009,537.02	-

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	4,586,880.69	13,807,839.11	16,584,997.71	1,809,722.09
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	481,588.40	481,588.40	-
(3) 辞退福利	-	175,363.40	175,363.40	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,586,880.69	14,464,790.91	17,241,949.51	1,809,722.09

### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,490,828.31	11,701,121.54	14,427,239.72	1,764,710.13
(2) 职工福利费	-	434,806.38	434,806.38	-
(3) 社会保险费	-	1,083,342.27	1,083,342.27	-
其中：医疗保险费	-	987,900.00	987,900.00	-
工伤保险费	-	95,442.27	95,442.27	-
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	359,428.00	359,428.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	96,052.38	229,140.92	280,181.34	45,011.96
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	4,586,880.69	13,807,839.11	16,584,997.71	1,809,722.09

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	463,762.76	463,762.76	-
(2) 失业保险费	-	17,825.64	17,825.64	-
小 计	-	481,588.40	481,588.40	-

**(二十二) 应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	3,603,522.91	2,909,516.48
城市维护建设税	105,069.24	89,604.81
企业所得税	3,528,404.35	4,576,265.77
印花税	13,580.20	18,729.83
教育费附加	55,500.38	38,402.06
地方教育附加	37,000.27	25,601.38
代扣代缴个人所得税	24,597.46	25,485.07
环境保护税	10,000.00	10,000.00
合 计	7,377,674.81	7,693,605.40

**(二十三) 其他应付款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	991,370.62	9,862,200.89
合 计	991,370.62	9,862,200.89

## 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	410,000.00	426,400.00
暂借款	50,970.00	8,550,970.00
应付暂收款	189,825.76	248,444.67



项 目	期末数	期初数
往来款	199,250.00	-
其他	141,324.86	636,386.22
小 计	991,370.62	9,862,200.89

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

#### (二十四) 一年内到期的非流动负债

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	2,566,522.71	7,072,984.79

##### 2. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
远东国际租赁有限公司	24 个月	9,900,000.00	8.00	1,263,709.75	2,566,522.71	售后回租

#### (二十五) 其他流动负债

##### 1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
预收税金	391,239.81	-

#### (二十六) 预计负债

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
七水亚铁处理费	678,245.46	614,240.17	七水硫酸亚铁处置义务

##### 2. 其他说明

根据安宁生物与攀枝花东方钛业有限公司（以下简称“东方钛业”）签订的合作协议约定，安宁生物有义务处理东方钛业钛白粉生产线产生的七水硫酸亚铁。安宁生物在生产过程中不能将东方钛业生产产生的七水硫酸亚铁全部消耗掉，还需额外花费成本对多余的部分进行处理。安宁生物根据各期七水硫酸亚铁结存量以及各期的平均处理成本，预计各年末尚需处理的七水硫酸亚铁的处置义务。

#### (二十七) 递延收益

##### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	-	245,000.00	-	245,000.00	-

## 2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊		其他变 动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
			转入项目	金额			
钛白副产硫酸亚铁制 备500吨/年纳米铁红 颜料及联产硫酸的中 试研究	-	245,000.00	-	-	-	245,000.00	与资产相关

## (二十八) 其他非流动负债

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
技改补贴	2,072,762.53	1,464,890.95

## 2. 其他说明

根据安宁生物与东方钛业签订的《亚铁处理和硫酸生产合作协议书》约定，生物技改预计一期项目的技改投入为1,500.00万元、二期项目的技改投入3,000.00万元，合作期为10年，最终以经东方钛业审核的投资决算为准。安宁生物将技改投入按每期计算的折旧摊销额与东方钛业补贴差额记入其他非流动负债。

## (二十九) 股本

## 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,000,000.00	-	-	-	-	-	52,000,000.00

## (三十) 资本公积

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,376,953.64	-	-	1,376,953.64
其他资本公积	5,978,300.00	215,100.00	-	6,193,400.00
合 计	7,355,253.64	215,100.00	-	7,570,353.64

## 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

根据2017年5月22日股东大会决议，全体股东一致同意增加注册资本人民币800.00万元，由原股东饶华以及公司管理团队及核心员工共计20人以2.5元人民币/股的价格认购，本次增资溢价



1,200.00 万元计入资本公积-股本溢价。其中饶华以大股东身份认购 454.00 万股，其余 346.00 万股系向公司管理团队及核心员工发行，具有股权激励性质，符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》第二条之规定，构成股份支付。根据中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的《中瑞评报字[2017]第 000290 号》评估报告，截止 2017 年 4 月 30 日，公司股份的公允价值为 4.29 元/股。2020 年 1-6 月，根据其股份的限售条款，股份支付金额为 21.51 万元，计入其他资本公积。

### （三十一）专项储备

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	8,078,875.09	1,604,238.44	1,175,470.33	8,507,643.20

注：本公司根据财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第八条危险品生产与仓储企业提取标准提取专项储备，化工企业营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4%提取；营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；营业收入在 10 亿元以上的部分，按照 0.2%提取。

### （三十二）盈余公积

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,257,977.58	1,239,157.93	-	11,497,135.51

### （三十三）未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	17,341,014.11	23,576,628.52
加：年初未分配利润调整	-	-1,032,177.30
调整后本年年初余额	17,341,014.11	22,544,451.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,806,620.58	29,159,654.05
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	1,239,157.93	3,163,091.16
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	15,600,000.00	31,200,000.00



项 目	本期数	上年数
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	25,308,476.76	17,341,014.11

## 2. 利润分配情况说明

根据公司2020年4月28日股东大会通过的2019年度权益分派方案，以2019年12月31日的总股本5,200.00万股为基数，每10股派发现金股利3.00元（含税），合计派发现金股利15,600,000.00元。

## (三十四) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	161,714,314.36	115,952,654.62	160,002,964.72	124,886,147.47
其他业务	1,233,200.81	1,322,863.16	1,161,597.46	1,638,279.32
合 计	162,947,515.17	117,275,517.78	161,164,562.18	126,524,426.79

### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	东立科技	安宁生物	广杰贸易	合 计
商品类型				
硫酸	23,243,644.20	8,095,390.95	-	31,339,035.15
铁粉	26,968,419.69	-	34,334,266.79	61,302,686.48
蒸汽	8,747,555.90	-	-	8,747,555.90
硫酸加工费	-	40,779,069.81	-	40,779,069.81
硫精砂销售	-	-	19,545,967.02	19,545,967.02
小 计	58,959,619.79	48,874,460.76	53,880,233.81	161,714,314.36
按经营地区分类				
西南地区	58,809,864.47	48,874,460.76	53,880,233.81	161,564,559.04
华东地区	149,755.32	-	-	149,755.32
小 计	58,959,619.79	48,874,460.76	53,880,233.81	161,714,314.36

### 3. 主营业务收入/主营业务成本情况

#### (1) 按产品类别分类

产品名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本



产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
硫酸	31,339,035.15	21,551,783.46	36,483,456.32	27,915,854.03
铁粉	61,302,686.48	39,583,829.17	53,157,928.57	35,926,346.27
蒸汽	8,747,555.90	5,327,331.18	4,492,450.80	3,011,062.03
硫酸加工费	40,779,069.81	29,206,026.74	42,040,510.34	31,725,977.49
亚铁净化	-	-	2,248.28	2,169.06
硫精砂	19,545,967.02	20,283,684.07	23,826,370.41	26,304,738.59
小 计	161,714,314.36	115,952,654.62	160,002,964.72	124,886,147.47

## (2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	161,564,559.04	115,879,571.74	160,002,964.72	124,886,147.47
华东地区	149,755.32	73,082.88	-	-
小 计	161,714,314.36	115,952,654.62	160,002,964.72	124,886,147.47

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
攀枝花东方钛业有限公司	64,317,820.09	39.47
攀枝花市楠洋矿业有限公司	21,825,699.20	13.39
攀枝花兴中钛业有限公司	16,875,046.71	10.36
盐边县大山物资仓储有限责任公司	16,541,480.93	10.15
盐边久通矿业有限公司	7,298,872.82	4.48
小 计	126,858,919.75	77.85

## (三十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	462,593.60	515,442.63
印花税	99,377.87	147,375.88
环境保护税	32,374.38	11,455.93
土地使用税	92,658.98	60,356.26



项 目	本期数	上年同期数
房产税	153,035.07	575,755.99
教育附加税	229,560.89	261,055.93
地方教育附加	153,040.61	174,037.28
车船税	1,538.90	948.90
合 计	1,224,180.30	1,746,428.80

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十六) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	1,142,409.38	1,340,562.88
职工薪酬	148,237.44	183,191.31
劳务费	101,545.66	178,224.86
业务招待费	63,575.00	42,736.00
交通通讯费	2,600.00	3,308.00
其他	1,763.01	763.58
合 计	1,460,130.49	1,748,786.63

### (三十七) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,336,955.25	4,773,049.69
股份支付	215,100.00	580,500.00
折旧与摊销费	417,859.55	468,455.30
修理费	2,249,912.80	1,295,117.11
中介费	387,776.81	335,066.85
交通通讯费	293,657.64	279,963.79
业务招待费	349,503.71	454,205.28
办公费	87,045.79	206,968.06
差旅费	53,894.14	96,715.07
租赁费	53,142.86	260,175.85
环保费用	242,957.73	438,947.39





项 目	本期数	上年同期数
其他	246,394.21	292,742.98
合 计	8,934,200.49	9,481,907.37

**(三十八) 研发费用**

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	646,618.25	-
设计调试费	40,173.79	-
能源费用	1,015,094.92	-
材料费	16,462.00	-
折旧费	141,951.43	-
其他	55,809.75	-
合 计	1,916,110.14	-

注：2017-2019 年研发费用在管理费用核算。

**(三十九) 财务费用**

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	770,809.00	837,627.53
减：利息收入	3,108.52	7,224.14
融资租赁费用	288,657.05	876,676.12
手续费支出	10,694.04	8,850.80
贴现息	197,720.00	16,580.27
其他	802,068.16	-
合 计	2,066,839.73	1,732,510.58

**(四十) 其他收益**

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	11,719.62		与收益相关	11,719.62
企业吸纳贫困劳动力奖补	-	43,523.24	与收益相关	-
稳岗补贴	54,783.95		与收益相关	54,783.95
工业节能节水 and 淘汰落后产能专项补助	-	240,000.00	与收益相关	-
米易县经济信息化和科学技术局疫情期间用电补贴	56,400.00	-	与收益相关	56,400.00



项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
米易县就业创业促进中心 贫困补助款	41,255.42	-	与收益相关	41,255.42
退伍军人及贫困人员减免 增值税	190,950.00	-	与收益相关	190,950.00
合 计	355,108.99	283,523.24		355,108.99

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十九)“政府补助”之说明。

#### (四十一) 信用减值损失

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-552,257.09	-1,346,044.58

#### (四十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	7,705.32	11,238.21	7,705.32
其中：固定资产	7,705.32	11,238.21	7,705.32

#### (四十三) 营业外收入

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	1,220.00	53,301.82	1,220.00
其他	30,707.06	9,847.65	30,707.06
合 计	31,927.06	63,149.47	31,927.06

#### (四十四) 营业外支出

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	-	30,000.00	-
赔偿金、违约金	-	11,000.00	-
税收滞纳金	119,890.14	-	119,890.14
对外捐赠	100,000.00	-	100,000.00
其他	3,737.85	-	3,737.85



项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
合 计	223,627.99	41,000.00	223,627.99

**(四十五) 所得税费用**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	4,953,170.27	4,257,586.45
递延所得税费用	-70,398.32	-101,050.90
合 计	4,882,771.95	4,156,535.55

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	29,689,392.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,453,408.87
子公司适用不同税率的影响	164,444.27
调整以前期间所得税的影响	472,164.12
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,865.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-435,315.05
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	24,204.38
所得税费用	4,882,771.95

**(四十六) 合并现金流量表主要项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财务费用-利息收入	3,108.52	7,224.14
除税收返还外的政府补助	164,158.99	43,523.24
罚款收入	1,220.00	53,301.82
往来款	1,451,053.66	6,031,786.22
备用金	75,970.00	-
押金保证金	931,131.84	-



项 目	本期数	上年同期数
其他	30,700.00	502,724.46
合 计	2,657,343.01	6,638,559.88

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	7,226,101.65	5,225,497.55
赔偿金、违约金、罚款等	-	41,000.00
押金保证金	-	1,637,819.03
往来款	52,000.00	-
捐赠支出	100,000.00	-
其他	72,966.28	28,730.61
合 计	7,451,067.93	6,933,047.19

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后回租款项	-	9,405,000.00
应收票据贴现还原	-	1,630,459.79
合 计	-	11,035,459.79

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁费用及应收款保理财务费用	4,844,556.82	4,717,546.93
合 计	4,844,556.82	4,717,546.93

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,249,148.04	14,744,832.80
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-460,620.07	1,346,044.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,946,464.31	4,170,245.22



项 目	本期数	上年同期数
无形资产摊销	58,441.95	47,784.60
长期待摊费用摊销	148,461.56	75,387.96
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)	-7,705.32	-11,238.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,059,254.21	1,730,883.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	87,721.01	-97,957.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,187.75	-3,093.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,305,320.38	7,921,999.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,080,354.66	-28,448,044.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,670,688.09	-9,313,504.1
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	215,100.00	580,500.00
经营活动产生的现金流量净额	29,394,424.13	-7,256,158.97
(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	9,043,752.38	16,606,226.45
减: 现金的期初余额	5,881,395.87	19,882,247.66
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	3,162,356.51	-3,276,021.21

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
(1) 现金	9,043,752.38	16,606,226.45
其中：库存现金	31,761.65	28,506.69
可随时用于支付的银行存款	9,011,990.73	16,577,719.76
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	9,043,752.38	16,606,226.45
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	-	-

### 3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

注：合并现金流量表销售商品收到票据金额为 81,315,607.66 元，采购商品使用票据支付金额为 81,315,607.66 元；母公司现金流量表销售商品收到票据金额为 22,397,803.83 元，采购商品使用票据支付金额为 22,397,803.83 元。

### (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,067,276.00	抵押借款
无形资产	3,580,981.78	抵押借款
合 计	10,648,257.78	

### (四十九) 政府补助

#### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
米易县经济信息化和科学技术局疫情期间用电补贴	2020 年	56,400.00	其他收益	其他收益	56,400.00
米易县就业创业促进中心贫困补助款	2020 年	41,255.42	其他收益	其他收益	41,255.42
稳岗补贴	2020 年	54,783.95	其他收益	其他收益	54,783.95
钛白副产硫酸亚铁制备 500 吨/年纳米铁红颜料及联产硫酸的中试研究	2019 年	245,000.00	递延收益	-	-



补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
合计		397,439.37			152,439.37

(1) 本期收到政府补助152,439.37元。其中：

1) 根据米委办发【2020】16号：中共米易县委办公室 米易县人民政府办公室关于印发《米易县关于积极应对新冠肺炎疫情全力稳定经济社会发展的措施》的通知，公司2020年收到疫情期间用电补贴56,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

2) 根据米府办发【2017】104号：米易县人民政府办公室关于印发《米易县贫困家庭技能培训和就业促进扶贫专项就业创业补助资金管理使用办法（暂行）》的通知，公司2020年收到米易县就业创业促进中心贫困补助款41,255.42元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未变更。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
米易县安宁生物科技有限公司	一级	攀枝花市	攀枝花市米易县	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
攀枝花广杰贸易有限公司	一级	攀枝花市	攀枝花市	商贸业	100.00	-	新设
攀枝花东立新材料有限公司	一级	攀枝花市	攀枝花市	制造业	100.00	-	新设

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，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：

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



结果上报本公司的审计委员会。

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

### （一）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

### （三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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、可随时变现的有价证券以及对未来 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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。





#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 43.57%(2019 年 12 月 31 日：52.43%)。

### 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 关联方关系

##### 1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为饶华，直接持有本公司 81.08%的股份。

##### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

##### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张雯	本公司控股股东饶华之配偶
攀枝花兴中钛业有限公司	本公司控股股东饶华控股
攀枝花市东达物资有限责任公司	公司实际控制人饶华之外甥女张韵参股

#### (二) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

###### (1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
攀枝花兴中钛业有限公司	硫酸销售	市场价	15,258,211.86	16,469,791.76
攀枝花兴中钛业有限公司	蒸汽销售	市场价	1,616,834.85	98,011.93
攀枝花兴中钛业有限公司	片碱销售	市场价	-	73,275.86
合计			16,875,046.71	16,641,079.55

##### 2. 关联担保情况

###### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
饶华、张雯及其个人房产	本公司	26,000,000.00	2019-11-27	2020-11-26	否
本公司、攀枝花东立新材料有限公司、攀枝花广杰贸	米易县安宁生物科技有限公司	2,566,522.71	2018-12-28	2020-12-27	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
易有限公司、攀枝花兴中钛业有限公司、饶华、张雯					

### (2) 关联担保情况说明

2018 年 11 月 30 日，四川东立科技股份有限公司与中国邮政储蓄银行攀枝花市东区支行签署授信额度为 26,000,000.00 元的《小企业授信合同》（编号：51004073100118110001），授信额度使用期为 2018 年 12 月 17 日起至 2023 年 11 月 29 日。根据该授信协议，2019 年 11 月 27 日，四川东立科技股份有限公司与中国邮政储蓄银行攀枝花市东区支行签订《中国邮政储蓄银行小企业法人授信业务借据》，借款金额为 26,000,000.00 元，借款期限为 12 个月。饶华、张雯与中国邮政储蓄银行攀枝花市东区支行签订《小企业最高额抵押合同》，以饶华、张雯的个人房产为此笔贷款进行抵押担保。饶华、张雯与中国邮政储蓄银行攀枝花市东区支行签订《小企业最高额保证合同》（编号：51004073100618110001），为此笔贷款进行保证担保。

2018 年 12 月 28 日，米易县安宁生物科技有限公司与远东国际租赁有限公司签署总额为 9,900,000.00 元的《售后回租赁合同》，租赁期为 24 个月，本公司、攀枝花东立新材料有限公司、攀枝花广杰贸易有限公司、攀枝花兴中钛业有限公司、饶华、张雯与远东国际租赁有限公司签订《保证合同》，为其进行担保。截至 2020 年 6 月 30 日，该长期应付款余额为 2,566,522.71 元。

### 3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年同期数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额(万元)	127.39	106.55

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	攀枝花兴中钛业有限公司	21,662,301.26	-	11,925,382.94	-

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	攀枝花市东达物资有限责任公司	55,755.60	55,755.60

## 十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**(一) 股份支付基本情况**

本公司股东会于 2017 年 5 月 22 日批准《关于公司〈股票发行方案〉的议案》，决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 346.00 万股，授予价格 2.5 元/股，本公司于 2017 年 7 月完成了股票授予登记工作。根据中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的《中瑞评报字[2017]第 000290 号》评估报告，公司股票的公允价值为 4.29 元/股，股份支付金额合计为 619.34 万元，根据其股份的限售条款，计入本期股份支付金额为 21.51 万元。

**(二) 股份支付总体情况**

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	215,100.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

**(三) 以权益结算的股份支付情况**

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司认定的评估价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股东大会审议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	6,193,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	215,100.00

**(四) 以股份支付服务情况**

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	215,100.00
以股份支付换取的其他服务总额	-

**十一、承诺及或有事项**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

**(一) 重要承诺事项**

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵 押 权 人	抵 押 标 的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借 款 到 期 日



担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
四川东立科技股份有限公司	中国邮政储蓄银行攀枝花东区支行	金海世纪城及东立科技厂区办公楼	10,707,818.28	7,067,276.00	26,000,000.00	2020-11-26
		东立科技厂区土地	4,669,542.08	3,580,981.78		

## (二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
攀枝花东立新材料有限公司、攀枝花广杰贸易有限公司	米易县安宁生物科技有限公司	远东国际租赁有限公司	2,566,522.71	2020-12-27	

3. 其他或有负债及其财务影响

截止 2020 年 6 月 30 日，已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票终止确认金额 59,688,304.92 元。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

根据公司 2020 年 8 月 27 日董事会通过的 2020 年 1-6 月权益分派预案，以 2020 年 6 月 30 日的总股本 52,000,000.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 4.00 元(含税)，合计派发现金股利 20,800,000.00 元。截至本财务报告批准报出日，该事项尚待公司股东大会批准。

## 十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 前期差错更正说明

追溯重述法

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
本年度发现 2019 年 1-6 月坏账准备、所得税费用以及现金流量表存在会计差错，公司在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	本项差错更正经公司董事会审议通过。	应收票据及应收账款	-1,319,628.14
		递延所得税资产	156,694.22
		信用减值损失	1,319,628.14
		所得税费用	-156,694.22
		取得借款收到的现金	-11,035,459.79
		收到其他与筹资活动有关的现金	11,035,459.79



会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
		偿还债务支付的现金	-4,324,766.66
		支付其他与筹资活动有关的现金	4,324,766.66

本年度发现 2019 年 1-6 月坏账准备、所得税费用以及现金流量表存在会计差错，公司在编制 2020 年 1-6 月/2019 年 1-6 月比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，调减 2019 年 6 月 30 日应收票据及应收账款 1,319,628.14 元，调增 2019 年 6 月 30 日递延所得税资产 156,694.22 元，调减 2019 年 6 月 30 日未分配利润 1,162,933.92 元；调减 2019 年 1-6 月归属于母公司股东的净利润 1,162,933.92 元。

## (二) 租赁

### 1. 融资租赁

#### (1) 融资租入

##### 1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
未确认融资费用	102,286.99	421,067.69	318,780.70

##### 2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十)4 “融资租赁租入的固定资产”之说明。

## (三) 其他重要事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 6 月 30 日；本期系指 2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日，上年同期数系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	32,202,191.94
1-2 年	2,139,151.68
2-3 年	824,342.17



账 龄	期末数
3-4 年	72,099.86
4-5 年	506,616.30
5 年以上	2,871,447.61
账面余额小计	38,615,849.56
减：坏账准备	5,265,203.26
账面价值合计	33,350,646.30

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	38,615,849.56	100.00	5,265,203.26	13.63	33,350,646.30
合 计	38,615,849.56	100.00	5,265,203.26	13.63	33,350,646.30

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,135,077.63	100.00	3,975,583.60	14.13	24,159,494.03
合 计	28,135,077.63	100.00	3,975,583.60	14.13	24,159,494.03

## 3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	37,886,239.27	5,265,203.26	13.90
低信用风险组合	729,610.29	-	-
小 计	38,615,849.56	5,265,203.26	13.63

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------



账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,472,581.65	1,573,629.08	5.00
1-2年	2,139,151.68	213,915.17	10.00
2-3年	824,342.17	164,868.43	20.00
3-4年	72,099.86	36,049.93	50.00
4-5年	506,616.30	405,293.04	80.00
5年以上	2,871,447.61	2,871,447.61	100.00
小计	37,886,239.27	5,265,203.26	13.90%

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,975,583.60	1,289,619.66	-	-	-	5,265,203.26
小计	3,975,583.60	1,289,619.66	-	-	-	5,265,203.26

## 5. 本期无实际核销的应收账款。

## 6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
攀枝花兴中钛业有限公司	21,662,301.26	1年以内	56.10	1,083,115.06
攀枝花恒通钛业有限公司	4,512,071.47	1年以内	11.68	275,580.78
	185,171.70	1-2年	0.48	
	27,050.54	2-3年	0.07	
	52,099.86	3-4年	0.13	
攀枝花市钛都化工有限公司	486,146.00	4-5年	1.26	2,894,282.33
	2,505,365.53	5年以上	6.49	
攀枝花东立磷制品有限公司	1,314,664.52	1-2年	3.40	262,728.84
	656,311.92	2-3年	1.70	
攀枝花钢企欣宇化工有限公司	1,437,721.72	1年以内	3.72	143,772.17
小计	32,838,904.52		85.03	4,659,479.18



## 7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
攀枝花兴中钛业有限公司	实际控制人控制的企业	21,662,301.26	56.10
米易县安宁生物科技有限公司	子公司	505,717.29	1.31
攀枝花东立新材料有限公司	子公司	223,893.00	0.58
小 计		22,391,911.55	57.99

8. 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	4,729,042.83	129,423.20	4,599,619.63	5,982,689.85	242,155.55	5,740,534.30
合 计	4,729,042.83	129,423.20	4,599,619.63	5,982,689.85	242,155.55	5,740,534.30

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	3,844,042.83
1-2 年	870,000.00
2-3 年	-
3-4 年	-
4-5 年	15,000.00
5 年以上	-
账面余额小计	4,729,042.83
减：坏账准备	129,423.20
账面价值小计	4,599,619.63





## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	75,823.50	151,793.50
保证金	870,000.00	870,000.00
往来款	3,757,370.93	4,899,114.35
其他	25,848.40	61,782.00
账面余额小计	4,729,042.83	5,982,689.85
减：坏账准备	129,423.20	242,155.55
账面价值小计	4,599,619.63	5,740,534.30

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	242,155.55	-	-	242,155.55
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	-112,732.35	-	-	-112,732.35
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	129,423.20	-	-	129,423.20

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,493,463.91	129,423.20	8.67
低信用风险组合	3,235,578.92	-	-
小 计	4,729,042.83	129,423.20	2.74

其中：账龄组合



账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	608,463.91	30,423.20	5.00
1-2 年	870,000.00	87,000.00	10.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	15,000.00	12,000.00	80.00
5 年以上	-	-	-
小 计	1,493,463.91	129,423.20	8.67

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	242,155.55	-112,732.35	-	-	-	129,423.20
小 计	242,155.55	-112,732.35	-	-	-	129,423.20

(6) 本期公司无实际核销的其他应收款。

(7) 本期公司无应收政府补助款项。

## (8) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
攀枝花广杰贸易有限公司	往来款	3,235,578.92	1 年以内	68.42	-
远东国际融资租赁有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	16.92	80,000.00
饶华	往来款	521,792.01	1 年以内	11.03	26,089.60
攀枝花钢企欣宇化工有限公司	保证金	70,000.00	1-2 年	1.48	7,000.00
吴凯	备用金	20,600.00	1 年以内	0.44	1,030.00
小 计		4,647,970.93		98.29	114,119.60

## (9) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
攀枝花广杰贸易有限公司	子公司	3,235,578.92	68.42

(10) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

**(三) 长期股权投资**

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	48,300,000.00	-	48,300,000.00	48,300,000.00	-	48,300,000.00

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
米易县安宁生物科技有限公司	33,300,000.00	-	-	33,300,000.00	-	-
攀枝花东立新材料有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
攀枝花广杰贸易有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
小 计	48,300,000.00	-	-	48,300,000.00	-	-

**(四) 营业收入/营业成本**

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	59,932,137.75	36,192,877.75	49,484,653.08	35,219,074.14
其他业务	1,378,183.61	-	878,893.54	71,077.59
合 计	61,310,321.36	36,192,877.75	50,363,546.62	35,290,151.73

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	东立科技
商品类型	
硫酸	24,216,162.16
铁粉	26,968,419.69
蒸汽	8,747,555.90
小 计	59,932,137.75
按经营地区分类	
西南地区	59,782,382.43
华东地区	149,755.32
小 计	59,932,137.75



## 3. 主营业务收入/主营业务成本

## (1) 按产品分类

产品名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
硫酸	24,216,162.16	15,047,050.45	29,982,203.45	22,003,944.48
铁粉	26,968,419.69	15,818,496.12	15,009,998.83	10,204,067.63
蒸汽	8,747,555.90	5,327,331.18	4,492,450.80	3,011,062.03
小 计	59,932,137.75	36,192,877.75	49,484,653.08	35,219,074.14

## (2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
西南地区	59,782,382.43	36,119,794.87	49,484,653.08	35,219,074.14
华东地区	149,755.32	73,082.88	-	-
小 计	59,932,137.75	36,192,877.75	49,484,653.08	35,219,074.14

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
攀枝花兴中钛业有限公司	16,875,046.71	27.52
盐边县大山物资仓储有限责任公司	8,092,543.11	13.2
攀枝花市楠洋矿业有限公司	6,171,112.32	10.07
攀枝花恒通钛业有限公司	4,722,251.98	7.7
成都金慧矿业有限公司	4,260,748.09	6.95
小 计	40,121,702.21	65.44

## 十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

## (一) 非经常性损益

## 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	7,705.32	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-



项 目	金 额	说 明
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)	152,439.37	-
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	-	-
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	10,968.69	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	171,113.38	-
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	25,667.01	-
非经常性损益净额	145,446.37	-
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	145,446.37	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

**(二) 净资产收益率和每股收益**

## 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	23.59	0.4771	0.4771
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.45	0.4743	0.4743

## 2. 计算过程

## (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	24,806,620.58
非经常性损益	2	145,446.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	24,661,174.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	95,033,120.42
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	15,600,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	643,868.11
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3.00
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	107,758,364.77
加权平均净资产收益率	13=1/12	23.59
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	23.45

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

## (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	24,806,620.58
非经常性损益	2	145,446.37



项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	24,661,174.21
期初股份总数	4	52,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	52,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.4771
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.4743

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

### 1. 合并资产负债表项目

(1) 货币资金期末数较期初数增长 53.77%，主要系 2020 年上半年回款情况好，原材料采购价格低，支付货款少所致。

(2) 应收款项融资期末数较期初数下降 45.46%，主要系本期以货币资金回款较多，2019 年末以票据回款情况较多。

(3) 预付款项期末数较期初数下降 32.71%，主要系本期加强对预付款项的管理，催促供应商及时供货，期末收到货物及时结算，导致预付款项降低。。

(4) 其他应收款期末数较期初数下降 77.35%，主要系收回深圳慧融诚通商业保理有限公司的保证金 170 万元和收回米易东立矿业有限公司往来款 145.1 万元。

(5) 存货期末数较期初数增长 108.34%，主要系攀枝花地区 7-8 月系月季，铁粉市场好，硫酸市场不断回暖，增加库存备货，以免受雨季影响生产。

(6) 其他流动资产期末数较期初数下降 94.44%，主要系 2019 年末安宁生物生产线进行大修，外购硫酸保障东方钛业正常生产，而东方钛业使用的硫酸于本期办理结算所致。

(7) 合同负债（原预收款项）期末数较期初数下降 72.86%，主要系 2020 年受疫情影响，下游客户资金紧张，先款后货结算方式减少。

(8) 应付职工薪酬期末数较期初数下降 60.55%，主要系 2019 年末计提年终奖所致。

(9) 其他应付款期末数较期初数下降 89.95%，主要系与深圳慧融诚通商业保理有限公司的保理业



务于本期履约完毕，协议约定保理金额 850 万元。

(10) 一年内到期的非流动负债期末数较期初数下降 63.71%，主要系本期母公司与远东国际租赁有限公司融资租赁业务到期，减少一年内到期的非流动负债。

四川东立科技股份有限公司

2020 年 8 月 27 日





## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室