

湖南丽臣实业股份有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并及股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-154

审计报告

致同审字（2021）第 441A005889 号

湖南丽臣实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南丽臣实业股份有限公司（以下简称丽臣实业公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丽臣实业公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于丽臣实业公司，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 2018 年度、2019 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三-27 和附注五-33。

1、事项描述

丽臣实业公司的营业收入主要来源于表面活性剂、洗涤用品的生产和销售，2018 年度、2019 年度、2020 年度营业收入分别为 18.35 亿元、19.93 亿元、23.71 亿元，其中表面活性剂销售收入分别为 16.22 亿元、17.78 亿元、21.09 亿元，占相应年度营业收入的比例分别为 88.44%、89.18%、88.95%。

根据丽臣实业公司与客户签订的购销合同，在国内一般销售中，丽臣实业公司把产品交付给客户时，产品的主要风险和报酬转移给购货方，同时产品的控制权也转移给对方，所以丽臣实业公司在产品交付时确认收入。

由于营业收入是丽臣实业公司的关键业绩指标之一，可能存在丽臣实业公司管理层（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

2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解了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，并测试了相关内部控制的运行有效性；

（2）对营业收入及毛利率按业务类别、客户等实施了实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

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

(4) 对表面活性剂、洗涤用品的销售收入，分别以抽样方式检查了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、物流运输单及客户签收单等；

(5) 对于出口产品收入，获取了电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查了销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 结合应收账款函证，向主要客户函证了各期销售额，并对主要客户实地走访，以确认营业收入的真实性和完整性；

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

(8) 抽样检查客户资金回笼情况，重点关注是否存在第三方支付的情形，如存在，将进一步检查分析第三方支付的合理性；

(9) 检查了与收入确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 搬迁补偿款的列报及披露

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度。

相关信息披露详见财务报表附注五-6、26、27 和附注十三-1。

1、事项描述

报告期丽臣实业公司从长沙市开福区浏阳河路 1 号搬迁到长沙市星沙开发区，根据“长经信【2018】106 号关于湖南丽臣实业股份有限公司环保整体搬迁补偿方案的请示”、“长沙市人民政府市长办公会议纪要（2018）45 号”、“土地收储补偿交地协议”，丽臣实业公司应收搬迁补偿款 43,509.62 万元。截至 2020 年 12 月 31 日止，搬迁工作已经全部完成，搬迁补偿款已全部收回。

整体搬迁是报告期内的重大交易，涉及搬迁补偿款的金额重大，因此我们将搬迁补偿款的列报及披露识别为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计中，我们对搬迁补偿款的列报及披露主要执行了以下审计程序：

（1）了解了与搬迁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，并测试了相关内部控制的运行有效性；

（2）检查了与搬迁补偿相关的政府文件，分析搬迁性质和补偿款性质，判断相关会计处理方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）检查了在搬迁过程中房屋建筑物、机器设备的损失清单是否准确，与申请搬迁补偿时的报告核对是否相符；

（4）检查了搬迁过程中发生的费用、停工停业损失会计确认依据是否充分；是否存在把正常的成本费用记录到搬迁费用、停工停业损失；

（5）检查了新购置固定资产补偿所对应的固定资清单是否准确，对补偿款的分摊进行测算。

（6）复核了与整体搬迁相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估丽臣实业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算丽臣实业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丽臣实业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就丽臣实业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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度和 2019 年度、2020 年度的期间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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十七日



合并资产负债表

编制单位：湖南丽石实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	186,085,920.97	189,166,891.67	171,384,525.63
交易性金融资产			-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-
应收票据	五、2		-	17,597,510.35
应收账款	五、3	309,057,599.84	276,705,962.50	258,111,781.55
应收款项融资	五、4	9,521,371.90	15,671,848.43	
预付款项	五、5	22,995,701.56	30,605,819.69	19,707,093.31
其他应收款	五、6	1,064,087.45	40,182,883.83	297,213.51
其中：应收利息			-	-
应收股利			-	-
存货	五、7	224,513,572.26	204,968,131.02	182,669,950.25
合同资产				
持有待售资产	五、8		-	46,920,992.42
一年内到期的非流动资产			-	-
其他流动资产	五、9	9,434,264.00	7,503,959.41	12,743,744.68
流动资产合计		762,672,517.98	764,805,496.55	709,432,811.70
非流动资产：				
债权投资			-	-
可供出售金融资产			-	-
其他债权投资			-	-
持有至到期投资			-	-
长期应收款			-	-
长期股权投资			-	-
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、10	47,386,802.38	49,928,912.50	52,475,648.04
固定资产	五、11	552,061,390.61	418,132,347.20	364,145,196.36
在建工程	五、12	18,168,810.21	93,188,481.50	46,653,399.34
生产性生物资产			-	-
油气资产			-	-
无形资产	五、13	76,842,356.10	78,802,526.17	77,882,697.72
开发支出			-	-
商誉			-	-
长期待摊费用	五、14	1,153,669.77	-	106,408.33
递延所得税资产	五、15	19,914,044.16	20,304,404.22	10,501,501.31
其他非流动资产	五、16	34,960,401.13	2,991,246.91	5,311,453.24
非流动资产合计		750,487,474.36	663,347,918.50	557,076,304.34
资产总计		1,513,159,992.34	1,428,153,415.05	1,266,509,116.04

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南丽臣实业股份有限公司

单位：人民币元

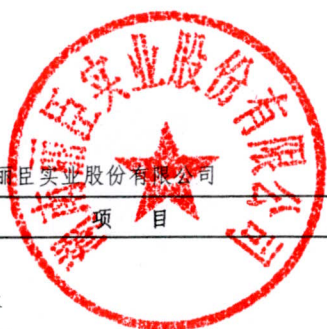
项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、17	250,246,705.54	269,349,281.90	487,287,477.49
交易性金融负债			-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	-
衍生金融负债			-	-
应付票据	五、18	17,800,000.00	-	53,300,000.00
应付账款	五、19	198,818,534.64	197,192,717.58	114,299,414.94
预收款项	五、20		29,873,864.26	22,871,422.72
合同负债	五、21	26,100,189.54	-	-
应付职工薪酬	五、22	18,503,364.14	12,539,453.10	10,101,311.40
应交税费	五、23	12,284,426.02	92,593,916.88	8,480,587.40
其他应付款	五、24	4,596,501.12	42,627,595.14	18,500,659.69
其中：应付利息	五、24		-	462,731.26
应付股利	五、24		26,998,200.00	-
持有待售负债			-	-
一年内到期的非流动负债			-	-
其他流动负债	五、25	2,852,457.74	-	-
流动负债合计		531,202,178.74	644,176,828.86	714,840,873.64
非流动负债：				
长期借款			-	-
应付债券			-	-
长期应付款	五、26	-	-	68,186,693.11
预计负债			-	-
递延收益	五、27	54,586,355.75	59,271,709.50	61,924,510.16
递延所得税负债	五、15	21,928,670.66	11,539,182.28	5,296,964.12
其他非流动负债			-	-
非流动负债合计		76,515,026.41	70,810,891.78	135,408,167.39
负债合计		607,717,205.15	714,987,720.64	850,249,041.03
股本	五、28	67,495,500.00	67,495,500.00	67,495,500.00
其中：优先股			-	-
永续债			-	-
资本公积	五、29	339,719,942.00	339,719,942.00	103,269,131.71
减：库存股			-	-
其他综合收益			-	-
专项储备	五、30	318,893.47	-	-
盈余公积	五、31	33,747,750.00	31,656,224.60	26,309,541.31
未分配利润	五、32	464,160,701.72	274,294,027.81	219,185,901.99
归属于母公司股东权益合计		905,442,787.19	713,165,694.41	416,260,075.01
少数股东权益			-	-
股东权益合计		905,442,787.19	713,165,694.41	416,260,075.01
负债和股东权益总计		1,513,159,992.34	1,428,153,415.05	1,266,509,116.04

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

刘奕雯



合并利润表

编制单位：湖南联众实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、33	2,370,664,970.75	1,993,375,532.11	1,834,566,695.52
减：营业成本	五、33	1,908,766,941.53	1,604,672,460.62	1,513,739,234.09
税金及附加	五、34	10,014,594.17	8,555,710.35	10,639,294.30
销售费用	五、35	37,241,375.95	72,786,895.75	63,956,544.70
管理费用	五、36	100,493,126.65	75,311,124.06	58,244,246.49
研发费用	五、37	83,739,600.32	68,375,501.59	61,760,175.74
财务费用	五、38	8,014,269.52	18,722,448.14	29,510,163.46
其中：利息费用	五、38	5,683,100.63	14,466,223.12	23,951,832.73
利息收入	五、38	579,714.15	692,780.86	519,681.25
加：其他收益	五、39	38,188,265.95	8,764,897.89	2,323,051.23
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	1,155,285.57	3,053,827.75	1,918,627.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-1,875,544.78	-1,160,051.10	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-3,310,742.74	-529,084.88	124,061.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、43	327,804.89	220,276.02	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		256,880,131.50	155,301,257.28	101,082,777.16
加：营业外收入	五、44	926,879.02	2,625,373.62	62,772.48
减：营业外支出	五、45	4,406,096.09	10,995,800.59	2,051,410.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		253,400,914.43	146,930,830.31	99,094,138.66
减：所得税费用	五、46	31,069,740.12	15,489,050.31	9,695,985.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		222,331,174.31	131,441,780.00	89,398,153.63
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		222,331,174.31	131,441,780.00	89,398,153.63
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		222,331,174.31	131,441,780.00	89,398,153.63
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 归属于母公司股东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				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		222,331,174.31	131,441,780.00	89,398,153.63
归属于母公司股东的综合收益总额		222,331,174.31	131,441,780.00	89,398,153.63
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		3.29	1.95	1.32
(二) 稀释每股收益		3.29	1.95	1.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

3

4-1-3-11

公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖南丽恒实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,434,869,439.59	1,951,731,947.45	1,697,436,712.32
收到的税费返还		16,048,763.06	1,461,886.78	899,576.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	85,775,964.21	270,012,345.76	149,052,956.06
经营活动现金流入小计		2,536,694,166.86	2,223,206,179.99	1,847,389,245.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,939,971,404.85	1,679,829,796.60	1,670,138,305.70
支付给职工以及为职工支付的现金		78,153,824.09	68,694,956.15	62,073,371.78
支付的各项税费		152,019,169.85	38,124,158.54	54,800,158.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	148,703,714.25	127,834,831.06	94,029,639.95
经营活动现金流出小计		2,318,848,113.04	1,914,483,742.35	1,881,041,475.70
经营活动产生的现金流量净额		217,846,053.82	308,722,437.64	-33,652,230.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,201,600,000.00	1,220,800,000.00	1,827,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,155,285.57	3,053,827.75	1,918,627.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,804.89	322,865.23	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计		1,203,083,090.46	1,224,176,692.98	1,828,918,627.62
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,879,140.66	119,382,340.90	106,095,300.95
投资支付的现金		1,201,600,000.00	1,220,800,000.00	1,827,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		1,353,479,140.66	1,340,182,340.90	1,933,095,300.95
投资活动产生的现金流量净额		-150,396,050.20	-116,005,647.92	-104,176,673.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			-	-
取得借款收到的现金		266,773,689.26	366,598,219.01	670,958,385.47
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	86,414,895.27	15,920,083.28	54,845,347.58
筹资活动现金流入小计		353,188,584.53	382,518,302.29	725,803,733.05
偿还债务支付的现金		269,000,000.00	430,005,588.39	528,634,483.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,011,818.66	58,451,747.48	59,304,612.39
其中：子公司支付少数股东的现金股利			-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	101,791,902.28	53,300,000.00	13,325,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		436,803,720.94	541,757,335.87	601,264,096.04
筹资活动产生的现金流量净额		-83,615,136.41	-159,239,033.58	124,539,637.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,209,740.19	224,693.18	365,405.56
五、现金及现金等价物净增加额		-17,374,872.98	33,702,449.32	-12,923,861.14
加：期初现金及现金等价物余额		189,166,891.67	155,464,442.35	168,388,303.49
六、期末现金及现金等价物余额		171,792,018.69	189,166,891.67	155,464,442.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：湖南富实实业股份有限公司

项 目	2020年度						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	67,495,500.00	339,719,942.00	-	-	-	31,656,224.60	274,294,027.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	67,495,500.00	339,719,942.00	-	-	-	31,656,224.60	274,294,027.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	318,893.47	2,091,525.40	189,866,673.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	222,331,174.31
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,091,525.40	-32,464,500.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,091,525.40	-2,091,525.40
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-30,372,975.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	318,893.47	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	10,504,732.81	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-10,177,562.41	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	67,495,500.00	339,719,942.00	-	-	318,893.47	33,747,750.00	464,160,701.72
							905,442,787.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

刘永夏

彭和

彭茂

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度							单位：人民币元
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	67,495,500.00	103,269,131.71	-	-	-	25,915,313.90	163,929,725.77	360,609,671.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	67,495,500.00	103,269,131.71	-	-	-	25,915,313.90	163,929,725.77	360,609,671.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	394,227.41	55,256,176.22	55,650,403.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	89,398,153.63	89,398,153.63
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	394,227.41	-34,141,977.41	-33,747,750.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	394,227.41	-394,227.41	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-33,747,750.00	-33,747,750.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	7,824,783.31	-	-	7,824,783.31
2. 本期使用	-	-	-	-	-7,824,783.31	-	-	-7,824,783.31
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	67,495,500.00	103,269,131.71	-	-	-	26,309,541.31	219,185,901.99	416,260,075.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：湖南湘电实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		45,133,008.98	60,292,608.80	101,528,009.89
交易性金融资产			-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-
应收票据	十四、1		-	16,000.00
应收账款	十四、2	5,184,721.43	6,954,553.58	8,981,657.59
应收款项融资		472,603.24	7,450,000.00	-
预付款项		16,701,006.10	22,554,104.27	9,466,156.93
其他应收款	十四、3	429,937,401.26	605,455,608.70	479,252,900.13
其中：应收利息			-	-
应收股利			-	-
存货		56,379,935.04	69,429,461.64	39,158,150.92
合同资产				
持有待售资产			-	42,977,840.17
一年内到期的非流动资产			-	-
其他流动资产		3,924,528.30	1,177,608.28	1,830,097.19
流动资产合计		557,733,204.35	773,313,945.27	683,210,812.82
非流动资产：				
债权投资			-	-
可供出售金融资产			-	-
其他债权投资			-	-
持有至到期投资			-	-
长期应收款			-	-
长期股权投资	十四、4	86,648,287.62	83,648,287.62	83,648,287.62
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		12,340,668.75	11,315,878.91	2,799,445.75
在建工程			-	6,690,988.10
生产性生物资产			-	-
油气资产			-	-
无形资产		2,807,562.21	2,843,765.05	-
开发支出			-	-
商誉			-	-
长期待摊费用			-	-
递延所得税资产		172,732.64	132,073.40	303,012.32
其他非流动资产		2,392,248.40	299,568.08	924,580.00
非流动资产合计		104,361,499.62	98,239,573.06	94,366,313.79
资产总计		662,094,703.97	871,553,518.33	777,577,126.61

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司资产负债表（续）

编制单位：湖南丽臣实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		60,052,250.00	80,106,333.33	143,000,000.00
交易性金融负债			-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				-
应付票据			-	32,900,000.00
应付账款		37,435,488.50	47,086,608.63	31,581,861.20
预收款项			-	-
合同负债				
应付职工薪酬		9,199,777.91	5,587,546.59	3,952,450.78
应交税费		3,137,786.96	70,026,542.86	546,720.83
其他应付款		94,715,409.96	230,768,037.27	255,986,326.93
其中：应付利息			-	168,139.58
应付股利			26,998,200.00	-
持有待售负债			-	-
一年内到期的非流动负债			-	-
其他流动负债			-	-
流动负债合计		204,540,713.33	433,575,068.68	467,967,359.74
非流动负债：				
长期借款			-	-
应付债券			-	-
长期应付款		-	-	61,005,725.27
预计负债			-	-
递延收益			-	-
递延所得税负债		2,620,402.12	1,510,941.79	202,915.58
其他非流动负债			-	-
非流动负债合计		2,620,402.12	1,510,941.79	61,208,640.85
负债合计		207,161,115.45	435,086,010.47	529,176,000.59
股本		67,495,500.00	67,495,500.00	67,495,500.00
资本公积		328,077,182.37	328,077,182.37	122,607,358.42
减：库存股			-	-
其他综合收益			-	-
专项储备			-	-
盈余公积		33,747,750.00	31,656,224.60	26,309,541.31
未分配利润		25,613,156.15	9,238,600.89	31,988,726.29
股东权益合计		454,933,588.52	436,467,507.86	248,401,126.02
负债和股东权益总计		662,094,703.97	871,553,518.33	777,577,126.61

公司法定代表人：[Signature]
[Red Seal]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]
[Red Seal]

公司会计机构负责人：[Signature]
[Red Seal]

公司利润表

编制单位：湖南丽臣实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、5	1,275,341,229.72	1,053,822,997.45	1,241,128,997.32
减：营业成本	十四、5	1,245,948,831.98	1,015,035,203.77	1,208,483,335.63
税金及附加		713,860.17	733,991.37	2,684,706.24
销售费用		1,187,995.43	1,329,571.96	3,010,766.16
管理费用		29,462,762.79	22,361,942.96	18,968,988.42
研发费用		-	-	-
财务费用		373,492.36	7,896,049.96	3,858,049.20
其中：利息费用		1,180,225.65	4,121,501.63	1,293,729.29
利息收入		208,402.23	192,680.78	303,501.92
加：其他收益		28,619,298.39	2,064,243.40	253,743.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	30,234,126.39	45,407,105.88	741,429.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-147,764.79	430,071.98	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-27,739.40	-	235,918.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14.12	220,276.02	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,332,221.70	54,587,934.71	5,354,243.32
加：营业外收入		188,046.77	2,064,345.39	23,171.76
减：营业外支出		1,131,971.49	203,338.83	21,105.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,388,296.98	56,448,941.27	5,356,309.16
减：所得税费用		6,549,241.32	3,000,086.91	1,414,035.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,839,055.66	53,448,854.36	3,942,274.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,839,055.66	53,448,854.36	3,942,274.10
（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		-	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		48,839,055.66	53,448,854.36	3,942,274.10
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司现金流量表

编制单位：湖南国基实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,747,122,286.90	1,189,429,659.12	1,444,995,986.41
收到的税费返还		5,342,979.61	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		120,377,608.72	403,521,109.32	829,768,847.89
经营活动现金流入小计		1,872,842,875.23	1,592,950,768.44	2,274,764,834.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,714,726,325.21	1,200,049,369.33	1,462,340,741.96
支付给职工以及为职工支付的现金		32,732,636.15	21,643,321.24	16,654,846.33
支付的各项税费		83,444,511.86	1,254,097.45	10,194,405.48
支付其他与经营活动有关的现金		85,382,590.10	342,937,503.99	794,351,448.30
经营活动现金流出小计		1,916,286,063.32	1,565,884,292.01	2,283,541,442.07
经营活动产生的现金流量净额		-43,443,188.09	27,066,476.43	-8,776,607.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		310,700,000.00	470,400,000.00	885,070,000.00
取得投资收益收到的现金		30,234,126.39	45,407,105.88	741,429.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		321.30	2,096,893.92	4,660,778.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计		340,934,447.69	517,903,999.80	890,472,207.76
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,895,100.27	4,915,293.79	12,123,420.58
投资支付的现金		316,700,000.00	470,400,000.00	885,070,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		319,595,100.27	475,315,293.79	897,193,420.58
投资活动产生的现金流量净额		21,339,347.42	42,588,706.01	-6,721,212.82
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			-	-
取得借款收到的现金		60,000,000.00	80,000,000.00	147,523,407.03
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		89,160,211.72	2,410,083.28	2,589,916.72
筹资活动现金流入小计		149,160,211.72	82,410,083.28	150,113,323.75
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	143,000,000.00	108,634,483.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,559,816.78	48,055,382.88	35,031,113.46
支付其他与筹资活动有关的现金		1,460,053.38	-	-
筹资活动现金流出小计		142,019,870.16	191,055,382.88	143,665,597.11
筹资活动产生的现金流量净额		7,140,341.56	-108,645,299.60	6,447,726.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-196,100.71	164,799.35	265,714.02
五、现金及现金等价物净增加额		-15,159,599.82	-38,825,317.81	-8,784,379.93
加：期初现金及现金等价物余额		60,292,608.80	99,117,926.61	107,902,306.54
六、期末现金及现金等价物余额		45,133,008.98	60,292,608.80	99,117,926.61

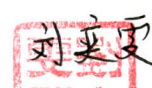
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


印 茂


印 茂


印 茂

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度							
	股本	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	67,495,500.00	328,077,182.37	-	-	-	31,656,224.60	9,238,600.89	436,467,507.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	67,495,500.00	328,077,182.37	-	-	-	31,656,224.60	9,238,600.89	436,467,507.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	2,091,525.40	16,374,555.26	18,466,080.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	48,839,055.66	48,839,055.66
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,091,525.40	-32,464,500.40	-30,372,975.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,091,525.40	-2,091,525.40	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-30,372,975.00	-30,372,975.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	67,495,500.00	328,077,182.37	-	-	-	33,747,750.00	25,613,156.15	454,933,588.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

刘秉

李

印

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：湖南湘电实业股份有限公司

项 目	2019年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	67,495,500.00	122,607,358.42	-	-	-	26,309,541.31	31,988,726.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	1,797.85	16,180.68
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	67,495,500.00	122,607,358.42	-	-	-	26,311,339.16	32,004,906.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	205,469,823.95	-	-	-	5,344,885.44	-22,766,306.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	53,448,854.36
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,344,885.44	-76,215,160.44
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	5,344,885.44	-5,344,885.44
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-70,870,275.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	205,469,823.95	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	67,495,500.00	328,077,182.37	-	-	-	31,656,224.60	9,238,600.89
							205,469,823.95
							436,467,507.86

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

湖南丽臣实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为湖南丽臣实业有限责任公司。公司统一社会信用代码：914301001838435017；本公司总部位于湖南省长沙市泉塘街道社塘路 399 号长沙经济技术开发区丽奥科技有限公司综合楼全部。公司法定代表人：刘茂林。

2、历史沿革

1956 年 09 月 29 日，湖南日用化工厂经湖南省人民委员会《关于日用化工厂初步设计的批复》((56)会三字第 919 号)批准设立，经济性质为全民所有制、地方国营。1985 年，经长沙市人民政府以《关于将“湖南日用化工厂”更名为“湖南日用化工总厂”的批复》(长政字[1985]1 号文)同意，湖南日用化工厂更名为“湖南日用化工总厂”。1993 年，根据长沙市经济委员会《关于同意增设“湖南丽臣实业总公司”的批复》(长经经(1993)57 号)精神，湖南日用化工总厂启用“湖南丽臣实业总公司”名称，同时保留原“湖南日用化工总厂”第二名称，经济性质为全民所有制。

1997 年，根据湖南省经济贸易委员会、长沙市人民政府《关于同意<湖南丽臣实业总公司建立现代企业制度试点实施方案>的批复》(湘经贸企函[1996]24 号)，湖南丽臣实业总公司以净资产人民币 9,403 万元、湖南丽臣实业总公司工会以现金人民币 200 万元出资，共同设立本公司。此次出资业经湖南湘资会计师事务所出具湘资（97）验内 A 字第 039 号验资报告验证。本次出资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	湖南丽臣实业总公司	9,403.00	97.92
2	湖南丽臣实业总公司工会	200.00	2.08
合计		9,603.00	100.00

1999 年，根据长沙市人民政府《关于同意将湖南丽臣实业有限责任公司改造为国有独资公司的批复》(长政函[1999]11 号)，公司以 1998 年 08 月 31 日为评估基准日的资产总额 30,687 万元、负债总额 16,981 万元、净资产总额 13,706 万元，改造为国有独资公司，注册资本为 5,800 万元，其余转入资本公积。本次出资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	长沙市国有资产管理局	5,800.00	100.00
合计		5,800.00	100.00

经长沙市企业改革和发展领导小组办公室长企改（2002）012 号《关于同意湖南丽臣实业有限责任公司深化改制实施方案的批复》和长企改（2002）045 号《关于丽臣实业公司改制中有关问题的处理意见》等文件的批准，湖南丽臣实业有限责任公司以 2001 年 04 月 30 日为基准日进行了企业产权制度改革，由国有独资公司改制为投资主体多元化的有限责任公司，并于 2002 年 09 月 18 日取得长沙市工商行政管理局核发的 4301001000231 号企业法人营业执照。经企业产权制度改革后，公司的注册资本为人民币 2,000.00 万元，其中：湖南丽臣实业有限责任公司工会以公司改制时提留的 626.22 万元自谋职业人员扶持费及职工身份置换补偿金溢余金中的 473.78 万元，共 1,100.00 万元出资，持股比例 55.00%；贾齐正等 38 名自然人以货币出资 900.00 万元，持股比例 45.00%。上述注册资本业经湖南中信高新有限责任会计师事务所审验，并出具了湘中新验字（2002）139 号验资报告。本次出资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	湖南丽臣实业有限责任公司工会	1,100.00	55.00
2	贾齐正	78.50	3.92
3	李丙均	33.20	1.66
4	周本银	38.00	1.90
5	侯炳阳	34.70	1.74
6	孙建雄	34.80	1.74
7	庄学之	32.10	1.61
8	刘加术	22.40	1.12
9	刘茂林	20.40	1.02
10	刘德恒	20.10	1.00
11	叶继勇	20.30	1.01
12	李平洲	21.20	1.06
13	李培坤	16.90	0.84
14	李松云	16.40	0.82
15	朱虹	20.00	1.00
16	杨毅	16.60	0.83
17	杨望平	13.20	0.66
18	肖胜中	12.80	0.64
19	周重时	17.80	0.89
20	欧莎	18.40	0.92
21	欧胜强	25.80	1.29
22	罗文姗	17.90	0.90
23	郑钢	22.10	1.10
24	张颖民	19.30	0.96
25	刘明	19.40	0.97
26	刘斌	23.20	1.16
27	高焱	12.60	0.63
28	段玉臣	21.40	1.07

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
29	唐德成	20.60	1.03
30	黄凯兵	16.00	0.80
31	龚小中	20.00	1.00
32	曾学东	17.90	0.90
33	曾繁国	58.00	2.90
34	赖登安	26.10	1.31
35	戴承年	21.00	1.05
36	孔福云	17.00	0.85
37	刘国彪	18.40	0.92
38	孙畅	18.60	0.93
39	邓志强	16.90	0.85
合 计		2,000.00	100.00

2005 年 04 月 19 日股东会决议，同意李丙均将所持公司 33.20 万元的出资额转让给贾齐正 11.20 万元、转让给侯炳阳 11.00 万元、转让给孙建雄 11.00 万元；同意周本银将所持公司 38.00 万元的出资额转让给贾齐正 14.00 万元、转让给侯炳阳 12.00 万元、转让给孙建雄 12.00 万元；同意庄学之将所持公司 32.10 万元的出资额转让给龚小中。股权转让各方于同日签署了《股权转让协议》。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	湖南丽臣实业有限责任公司工会	1,100.00	55.00
2	贾齐正	103.70	5.19
3	侯炳阳	57.70	2.89
4	孙建雄	57.80	2.89
5	龚小中	52.10	2.60
6	刘加术	22.40	1.12
7	刘茂林	20.40	1.02
8	刘德恒	20.10	1.00
9	叶继勇	20.30	1.01
10	李平洲	21.20	1.06
11	李培坤	16.90	0.84
12	李松云	16.40	0.82
13	朱虹	20.00	1.00
14	杨毅	16.60	0.83
15	杨望平	13.20	0.66
16	肖胜中	12.80	0.64
17	周重时	17.80	0.89
18	欧莎	18.40	0.92
19	欧胜强	25.80	1.29
20	罗文姗	17.90	0.90

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
21	郑钢	22.10	1.10
22	张颖民	19.30	0.97
23	刘明	19.40	0.97
24	刘斌	23.20	1.16
25	高焱	12.60	0.63
26	段玉臣	21.40	1.07
27	唐德成	20.60	1.03
28	黄凯兵	16.00	0.80
29	曾学东	17.90	0.89
30	曾繁国	58.00	2.90
31	赖登安	26.10	1.31
32	戴承年	21.00	1.05
33	孔福云	17.00	0.85
34	刘国彪	18.40	0.93
35	孙畅	18.60	0.93
36	邓志强	16.90	0.84
合 计		2,000.00	100.00

2008 年 04 月 21 日股东会决议，因股东黄凯兵、邓志强离职，同意贵仁俊替代黄凯兵、韩柏玲替代邓志强为登记股东。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	湖南丽臣实业有限责任公司工会	1,100.00	55.00
2	贾齐正	103.70	5.19
3	侯炳阳	57.70	2.89
4	孙建雄	57.80	2.89
5	龚小中	52.10	2.60
6	刘加术	22.40	1.12
7	刘茂林	20.40	1.02
8	刘德恒	20.10	1.00
9	叶继勇	20.30	1.01
10	李平洲	21.20	1.06
11	李培坤	16.90	0.84
12	李松云	16.40	0.82
13	朱虹	20.00	1.00
14	杨毅	16.60	0.83
15	杨望平	13.20	0.66
16	肖胜中	12.80	0.64
17	周重时	17.80	0.89

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
18	欧莎	18.40	0.92
19	欧胜强	25.80	1.29
20	罗文姗	17.90	0.90
21	郑钢	22.10	1.10
22	张颖民	19.30	0.97
23	刘明	19.40	0.97
24	刘斌	23.20	1.16
25	高焱	12.60	0.63
26	段玉臣	21.40	1.07
27	唐德成	20.60	1.03
28	贵仁俊	16.00	0.80
29	曾学东	17.90	0.89
30	曾繁国	58.00	2.90
31	赖登安	26.10	1.31
32	戴承年	21.00	1.05
33	孔福云	17.00	0.85
34	刘国彪	18.40	0.93
35	孙畅	18.60	0.93
36	韩柏玲	16.90	0.84
合 计		2,000.00	100.00

2009 年 01 月 04 日股东会决议，同意公司股东肖胜中将持有公司 0.64%的股权以 70.40 万元、公司股东赖登安将持有公司 1.305%的股权以 143.55 万元、公司股东朱虹将持有公司 1.00%的股权以 110.00 万元、公司股东曾繁国将持有公司 2.90%的股权以 319.00 万元、公司股东刘明将持有公司 0.97%的股权以 106.70 万元、公司股东刘加术将持有公司 1.12%的股权以 123.20 万元、公司股东杨望平将持有公司 0.66%的股权以 72.60 万元、公司股东周重时将持有公司 0.89%的股权以 97.90 万元、公司股东李松云将持有公司 0.82%的股权以 90.20 万元、公司股东孙畅将持有公司 0.13%的股权以 14.30 万元的价格转让给贾齐正；同意湖南丽臣实业有限责任公司工会将持有的 55.00%的股权以 6,050.00 万元的价格转让给贾齐正等 43 人。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	贾齐正	520.00	26.00
2	侯炳阳	140.00	7.00
3	孙建雄	140.00	7.00
4	龚小中	60.00	3.00
5	刘燕妮	18.00	0.90
6	刘茂林	51.00	2.55
7	刘德恒	29.00	1.45
8	叶继勇	80.00	4.00

湖南丽臣实业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
9	李平洲	29.00	1.45
10	李培坤	20.00	1.00
11	李虎	26.00	1.30
12	张超政	22.00	1.10
13	杨毅	29.00	1.45
14	周固基	26.00	1.30
15	周庄	18.00	0.90
16	苏文良	20.00	1.00
17	欧莎	29.00	1.45
18	欧胜强	31.00	1.55
19	罗文姗	31.00	1.55
20	郑钢	51.00	2.55
21	张颖民	31.00	1.55
22	杨洪艳	16.00	0.80
23	刘斌	29.00	1.45
24	高焱	31.00	1.55
25	段玉臣	31.00	1.55
26	唐德成	29.00	1.45
27	贵仁俊	29.00	1.45
28	曾学东	47.00	2.35
29	刘霞玲	20.00	1.00
30	湛建军	18.00	0.90
31	戴承年	29.00	1.45
32	孔福云	31.00	1.55
33	刘国彪	80.00	4.00
34	孙畅	16.00	0.80
35	韩柏玲	31.00	1.55
36	毛文胜	16.00	0.80
37	刘树黎	18.00	0.90
38	李建新	16.00	0.80
39	赵焰	18.00	0.90
40	袁志武	20.00	1.00
41	付卓权	20.00	1.00
42	黎德光	20.00	1.00
43	黄沁平	16.00	0.80
44	刘奕雯	18.00	0.90
合 计		2,000.00	100.00

2010 年 06 月 01 日，根据公司股东会决议以及发起人协议和修改后章程的规定，公司整体变更为“湖南丽臣实业股份有限公司”，全体股东以其拥有的截至 2009 年 12 月 31 日经审计后的净资产人民币 94,028,154.54 元折合认购股份总数 60,000,000 股，每股面值 1 元，折股溢价 34,028,154.54 元计入股份公司资本公积，整体变更后原股东持股比例不变。上述注册资本业经天健正信会计师事务所有限公司湖南分所审验，并出具了天健正信验（2010）综字第 050001 号验资报告。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	贾齐正	1,560.00	26.00
2	侯炳阳	420.00	7.00
3	孙建雄	420.00	7.00
4	龚小中	180.00	3.00
5	刘燕妮	54.00	0.90
6	刘茂林	153.00	2.55
7	刘德恒	87.00	1.45
8	叶继勇	240.00	4.00
9	李平洲	87.00	1.45
10	李培坤	60.00	1.00
11	李虎	78.00	1.30
12	张超政	66.00	1.10
13	杨毅	87.00	1.45
14	周固基	78.00	1.30
15	周庄	54.00	0.90
16	苏文良	60.00	1.00
17	欧莎	87.00	1.45
18	欧胜强	93.00	1.55
19	罗文姗	93.00	1.55
20	郑钢	153.00	2.55
21	张颖民	93.00	1.55
22	杨洪艳	48.00	0.80
23	刘斌	87.00	1.45
24	高焱	93.00	1.55
25	段玉臣	93.00	1.55
26	唐德成	87.00	1.45
27	贵仁俊	87.00	1.45
28	曾学东	141.00	2.35
29	刘霞玲	60.00	1.00
30	湛建军	54.00	0.90
31	戴承年	87.00	1.45
32	孔福云	93.00	1.55

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
33	刘国彪	240.00	4.00
34	孙畅	48.00	0.80
35	韩柏玲	93.00	1.55
36	毛文胜	48.00	0.80
37	刘树黎	54.00	0.90
38	李建新	48.00	0.80
39	赵焰	54.00	0.90
40	袁志武	60.00	1.00
41	付卓权	60.00	1.00
42	黎德光	60.00	1.00
43	黄沁平	48.00	0.80
44	刘奕雯	54.00	0.90
合计		6,000.00	100.00

2011 年 05 月 10 日，根据召开的 2011 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 620.00 万元，由天津捷真资产管理合伙企业（有限合伙）于 2011 年 05 月 26 日之前一次缴足 6,818.00 万元，其中 620.00 万元作为注册资本，6,198.00 万元作为资本公积，变更后的注册资本为人民币 6,620.00 万元，并于 2011 年 05 月 30 日完成工商变更登记。上述出资业经天健正信会计师事务所有限公司湖南分所审验，并出具了天健正信验（2011）综字第 050003 号验资报告。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	贾齐正	1,560.00	23.56
2	侯炳阳	420.00	6.34
3	孙建雄	420.00	6.34
4	龚小中	180.00	2.72
5	刘燕妮	54.00	0.82
6	刘茂林	153.00	2.31
7	刘德恒	87.00	1.31
8	叶继勇	240.00	3.63
9	李平洲	87.00	1.31
10	李培坤	60.00	0.91
11	李虎	78.00	1.18
12	张超政	66.00	1.00
13	杨毅	87.00	1.31
14	周固基	78.00	1.18
15	周庄	54.00	0.82
16	苏文良	60.00	0.91
17	欧莎	87.00	1.31
18	欧胜强	93.00	1.40

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
19	罗文姗	93.00	1.40
20	郑钢	153.00	2.31
21	张颖民	93.00	1.40
22	杨洪艳	48.00	0.73
23	刘斌	87.00	1.31
24	高焱	93.00	1.40
25	段玉臣	93.00	1.40
26	唐德成	87.00	1.31
27	贵仁俊	87.00	1.31
28	曾学东	141.00	2.13
29	刘霞玲	60.00	0.91
30	湛建军	54.00	0.82
31	戴承年	87.00	1.31
32	孔福云	93.00	1.40
33	刘国彪	240.00	3.63
34	孙畅	48.00	0.73
35	韩柏玲	93.00	1.40
36	毛文胜	48.00	0.73
37	刘树黎	54.00	0.82
38	李建新	48.00	0.73
39	赵焰	54.00	0.82
40	袁志武	60.00	0.91
41	付卓权	60.00	0.91
42	黎德光	60.00	0.91
43	黄沁平	48.00	0.72
44	刘奕雯	54.00	0.82
45	天津捷真资产管理合伙企业（有限合伙）	620.00	9.37
合计		6,620.00	100.00

2015 年 04 月 16 日，根据公司召开的 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 129.55 万元，由长沙丽臣投资有限责任公司于 2015 年 04 月 17 日之前一次缴足 998.83 万元，其中 129.55 万元作为注册资本，869.28 万元作为资本公积，变更后的注册资本为人民币 6,749.55 万元。上述出资业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了京永验字（2015）第 21022 号验资报告。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	贾齐正	1,560.00	23.11
2	侯炳阳	420.00	6.22
3	孙建雄	420.00	6.22

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
4	龚小中	180.00	2.67
5	刘燕妮	54.00	0.80
6	刘茂林	153.00	2.27
7	刘德恒	87.00	1.29
8	叶继勇	240.00	3.55
9	李平洲	87.00	1.29
10	李培坤	60.00	0.89
11	李虎	78.00	1.15
12	张超政	66.00	0.98
13	杨毅	87.00	1.29
14	周固基	78.00	1.15
15	周庄	54.00	0.80
16	苏文良	60.00	0.89
17	欧莎	87.00	1.29
18	欧胜强	93.00	1.38
19	罗文姗	93.00	1.38
20	郑钢	153.00	2.26
21	张颖民	93.00	1.38
22	杨洪艳	48.00	0.71
23	刘斌	87.00	1.29
24	高焱	93.00	1.38
25	段玉臣	93.00	1.38
26	唐德成	87.00	1.29
27	贵仁俊	87.00	1.29
28	曾学东	141.00	2.09
29	刘霞玲	60.00	0.89
30	湛建军	54.00	0.80
31	戴承年	87.00	1.29
32	孔福云	93.00	1.38
33	刘国彪	240.00	3.56
34	孙畅	48.00	0.71
35	韩柏玲	93.00	1.37
36	毛文胜	48.00	0.71
37	刘树黎	54.00	0.80
38	李建新	48.00	0.71
39	赵焰	54.00	0.80
40	袁志武	60.00	0.89
41	付卓权	60.00	0.89
42	黎德光	60.00	0.89

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
43	黄沁平	48.00	0.71
44	刘奕雯	54.00	0.80
45	天津捷真资产管理合伙企业（有限合伙）	620.00	9.19
46	长沙丽臣投资有限责任公司	129.55	1.92
合 计		6,749.55	100.00

2015 年 10 月 29 日，根据 2015 年度第二次临时股东大会会议决议、修改后的章程规定，天津捷真资产管理合伙企业（有限合伙）将持有的公司 8.61%的股权以 4,479.51 万元转让给长沙丽臣投资有限责任公司；将持有的公司 0.09%的股权以 46.26 万元转让给刘国彪、将持有的公司 0.09%的股权以 46.26 万元转让给叶继勇、将持有的公司 0.395%的股权以 208.17 万元转让给郑钢。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	贾齐正	1,560.00	23.11
2	侯炳阳	420.00	6.22
3	孙建雄	420.00	6.22
4	龚小中	180.00	2.67
5	刘燕妮	54.00	0.80
6	刘茂林	153.00	2.27
7	刘德恒	87.00	1.29
8	叶继勇	246.00	3.64
9	李平洲	87.00	1.29
10	李培坤	60.00	0.89
11	李虎	78.00	1.15
12	张超政	66.00	0.98
13	杨毅	87.00	1.29
14	周固基	78.00	1.15
15	周庄	54.00	0.80
16	苏文良	60.00	0.89
17	欧莎	87.00	1.29
18	欧胜强	93.00	1.38
19	罗文姗	93.00	1.38
20	郑钢	180.00	2.66
21	张颖民	93.00	1.38
22	杨洪艳	48.00	0.71
23	刘斌	87.00	1.29
24	高焱	93.00	1.38
25	段玉臣	93.00	1.38
26	唐德成	87.00	1.29
27	贵仁俊	87.00	1.29

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
28	曾学东	141.00	2.09
29	刘霞玲	60.00	0.89
30	湛建军	54.00	0.80
31	戴承年	87.00	1.29
32	孔福云	93.00	1.38
33	刘国彪	246.00	3.64
34	孙畅	48.00	0.71
35	韩柏玲	93.00	1.38
36	毛文胜	48.00	0.71
37	刘树黎	54.00	0.80
38	李建新	48.00	0.71
39	赵焰	54.00	0.80
40	袁志武	60.00	0.89
41	付卓权	60.00	0.89
42	黎德光	60.00	0.89
43	黄沁平	48.00	0.71
44	刘奕雯	54.00	0.80
45	长沙丽臣投资有限责任公司	710.55	10.53
合 计		6,749.55	100.00

2017 年 07 月 17 日，长沙丽臣投资有限责任公司将持有公司 10.53%的股权按照其股东在其所占股份的比例分配给其全部股东。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	贾齐正	1,560.00	23.11
2	孙建雄	420.00	6.22
3	侯炳阳	420.00	6.22
4	刘国彪	246.00	3.64
5	叶继勇	246.00	3.64
6	龚小中	180.00	2.67
7	郑 钢	180.00	2.67
8	刘茂林	200.00	2.96
9	曾学东	141.00	2.09
10	罗文姗	93.00	1.38
11	欧胜强	93.00	1.38
12	高 焱	93.00	1.38
13	段玉臣	93.00	1.38
14	张颖民	93.00	1.38
15	孔福云	93.00	1.38

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
16	韩柏玲	93.00	1.38
17	刘 斌	87.00	1.29
18	刘德恒	87.00	1.29
19	唐德成	93.00	1.38
20	杨 毅	87.00	1.29
21	戴承年	87.00	1.29
22	欧莎	145.00	2.15
23	李平洲	87.00	1.29
24	贵仁俊	170.00	2.52
25	周固基	78.00	1.16
26	李 虎	80.00	1.18
27	张超政	66.00	0.98
28	李培坤	60.00	0.89
29	付卓权	80.00	1.18
30	刘霞玲	142.00	2.10
31	黎德光	85.00	1.26
32	袁志武	80.00	1.19
33	苏文良	75.00	1.11
34	刘燕妮	54.00	0.80
35	刘奕雯	116.00	1.72
36	赵 焰	60.00	0.89
37	刘树黎	70.00	1.04
38	湛建军	69.00	1.02
39	周 庄	65.00	0.96
40	李建新	54.00	0.80
41	毛文胜	80.00	1.18
42	杨洪艳	48.00	0.71
43	孙 畅	48.00	0.71
44	黄沁平	65.00	0.96
45	许江德	13.50	0.20
46	邓 科	11.00	0.16
47	易孟良	11.00	0.16
48	周雄辉	9.45	0.14
49	申元龙	10.50	0.16
50	杨国府	9.90	0.15
51	龙江非	8.30	0.12
52	唐忠仁	8.30	0.12
53	刘爱菊	7.00	0.11
54	蔡 舟	9.90	0.15

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
55	龚 超	8.40	0.12
56	张立香	8.30	0.12
57	李 敏	7.40	0.11
58	李 凡	6.60	0.10
59	张 蕾	10.00	0.15
60	李 纲	9.00	0.13
61	龚胜军	9.00	0.13
62	谢 李	6.00	0.09
63	陈 锴	6.00	0.09
64	刘李沙	6.00	0.09
65	周迎宾	6.00	0.09
66	罗 芳	6.00	0.09
合 计		6,749.55	100.00

本公司及子公司业务性质和主要经营活动：化妆品、餐具洗涤剂、牙膏、日用化工产品的生产、研发和技术服务、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的除外；机电安装和维修；实业投资（不直接参与经营的投资）；设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十一次会议于 2021 年 3 月 27 日批准。

3、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围共 7 家公司（本部及子公司），相关情况见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17、附注三、20、附注三、21 和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面

价值的差额，调整资本公积，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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；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收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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表

日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2019 年 1 月 1 日以后

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄分析法组合
- 应收账款组合 2：应收关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金、保证金和备用金
- 其他应收款组合 2：应收政府部门款项

- 其他应收款组合 3：应收关联方组合
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）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。

11、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本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，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。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	关联关系	不计提
应收商业承兑汇票组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	按 5% 计提
应收银行承兑汇票组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	不计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、周转用包装物领用时采用一次摊销法摊销。

14、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、转让、报废或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。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子及其他设备	5	5.00	19.00
运输设备	10	5.00	9.50

其中，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确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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大部分。
- 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。
- 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) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

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。

18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

（2）短期薪酬

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。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。

（3）离职后福利

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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

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。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。

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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（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作出最佳估计，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）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

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

27、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

国内一般销售：公司按销售合同规定将产品运至买方指定地点，把产品交付给客户，客户确认收货后确认收入。对于客户自行提货，在货物交付时确认收入。

寄售制销售：公司按销售合同规定将产品运至买方指定地点，把产品交付给客户，客户按生产需要领用，公司每月按客户提供消耗确认单时确认收入。

受托加工业务：公司按委托加工合同规定将产品加工完成后，交付到客户指定地点时确认收入。对于受托加工业务中客户指定采购的专用材料，公司不确认该材料销售收入，按净额法确认加工费收入。

出口销售：国外销售交货地为装运港，在装运港，当货物越过船舷，并同时向海关报关出口，此时公司即完成交货，交货后已将商品所有权转移给购货方，同时不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再拥有对已售出商品实施有效控制的权利。公司以装船单、报关单的交付作为确认销售收入的时点，确认收入。

除上述情况外的其他业务，将货物运输至客户指定地点，取得客户签收单，以签收时点为收入确认时点。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

国内一般销售：公司按销售合同规定将产品运至买方指定地点，把产品交付给客户，客户确认收货后确认收入。对于客户自行提货，在货物交付时确认收入。

寄售制销售：公司按销售合同规定将产品运至买方指定地点，把产品交付给客户，客户按生产需要领用，公司每月按客户提供消耗确认单时确认收入。

受托加工业务：公司按委托加工合同规定将产品加工完成后，交付到客户指定地点时确认收入。对于受托加工业务中客户指定采购的专用材料，公司不确认该材料销售收入，按净额法确认加工费收入。

出口销售：国外销售交货地为装运港，在装运港，当货物越过船舷，并同时向海关报关出口，此时公司即完成交货，交货后已将商品所有权转移给购货方，同时不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再拥有对已售出商品实施有效控制的权利。公司以装船单、报关单的交付作为确认销售收入的时点，确认收入。

除上述情况外的其他业务，将货物运输至客户指定地点，取得客户签收单，以签收时点为收入确认时点。

28、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

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

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

30、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

32、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按上年度危险品销售收入和以下超额累退标准提取安全生产费用：

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；营业收入超过 10 亿元的部分按照 0.2%提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来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。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	17,597,510.35	应收票据	摊余成本	670,118.97
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	16,927,391.38
应收账款	摊余成本	258,111,781.55	应收账款	摊余成本	257,946,260.32
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	---
其他应收款	摊余成本	297,213.51	其他流动资产	摊余成本	---
			其他应收款	摊余成本	327,145.64

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
资产：				
应收票据	17,597,510.35	-16,927,391.38	---	670,118.97
应收账款	258,111,781.55	---	-165,521.23	257,946,260.32

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收款项融资	---	16,927,391.38	---	16,927,391.38
其他应收款	297,213.51	---	29,932.13	327,145.64
递延所得税资产	10,501,501.31	---	18,893.21	10,520,394.52
股东权益:				
盈余公积	26,309,541.31	---	1,797.85	26,311,339.16
未分配利润	219,185,901.99	---	-118,493.74	219,067,408.25

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	13,608,348.29	---	165,521.23	13,773,869.52
其他应收款减值准备	866,033.56	---	-29,932.13	836,101.43

③新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果产生无重大影响。

④新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性交换准则对本公司财务状况和经营成果产生无重大影响。

2020 年度会计政策变更

① 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债、其他流动负债。	合同负债	26,687,024.38
	其他流动负债	3,186,839.88
	预收款项	-29,873,864.26

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	26,100,189.54
其他流动负债	2,852,457.74
预收款项	-28,952,647.28

（续上表）

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业成本	48,189,421.77
销售费用	-48,189,421.77

(2) 重要会计估计变更

本期报告无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则和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首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	171,384,525.63	171,384,525.63	---
交易性金融资产	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	---	---	---
衍生金融资产	---	---	---
应收票据	17,597,510.35	670,118.97	-16,927,391.38
应收账款	258,111,781.55	257,946,260.32	-165,521.23
应收款项融资	---	16,927,391.38	16,927,391.38
预付款项	19,707,093.31	19,707,093.31	---
其他应收款	297,213.51	327,145.64	29,932.13
其中：应收利息	---	---	---
应收股利	---	---	---
存货	182,669,950.25	182,669,950.25	---
持有待售资产	46,920,992.42	46,920,992.42	---
一年内到期的非流动资产	---	---	---
其他流动资产	12,743,744.68	12,743,744.68	---
流动资产合计	709,432,811.70	709,297,222.60	-135,589.10
非流动资产：			
债权投资	---	---	---
可供出售金融资产	---	---	---
其他债权投资	---	---	---
持有至到期投资	---	---	---
长期应收款	---	---	---
设定受益计划净资产	---	---	---
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	52,475,648.04	52,475,648.04	---
固定资产	364,145,196.36	364,145,196.36	---

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
在建工程	46,653,399.34	46,653,399.34	---
生产性生物资产	---	---	---
油气资产	---	---	---
无形资产	77,882,697.72	77,882,697.72	---
开发支出	---	---	---
商誉	---	---	---
长期待摊费用	106,408.33	106,408.33	---
递延所得税资产	10,501,501.31	10,520,394.52	18,893.21
其他非流动资产	5,311,453.24	5,311,453.24	---
非流动资产合计	557,076,304.34	557,095,197.55	18,893.21
资产总计	1,266,509,116.04	1,266,392,420.15	-116,695.89
流动负债:			
短期借款	487,287,477.49	487,287,477.49	---
交易性金融负债	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入	---	---	---
当期损益的金融负债	---	---	---
衍生金融负债	---	---	---
应付票据	53,300,000.00	53,300,000.00	---
应付账款	114,299,414.94	114,299,414.94	---
预收款项	22,871,422.72	22,871,422.72	---
应付职工薪酬	10,101,311.40	10,101,311.40	---
应交税费	8,480,587.40	8,480,587.40	---
其他应付款	18,500,659.69	18,500,659.69	---
其中: 应付利息	462,731.26	462,731.26	---
应付股利	---	---	---
持有待售负债	---	---	---
一年内到期的非流动负债	---	---	---
其他流动负债	---	---	---
流动负债合计	714,840,873.64	714,840,873.64	---
非流动负债:			
长期借款	---	---	---
应付债券	---	---	---
其中: 优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
长期应付款	68,186,693.11	68,186,693.11	---
长期应付职工薪酬	---	---	---
预计负债	---	---	---
递延收益	61,924,510.16	61,924,510.16	---
递延所得税负债	5,296,964.12	5,296,964.12	---

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他非流动负债	---	---	---
非流动负债合计	135,408,167.39	135,408,167.39	---
负债合计	850,249,041.03	850,249,041.03	---
股东权益：			---
股本	67,495,500.00	67,495,500.00	---
其他权益工具	---	---	---
其中：优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
资本公积	103,269,131.71	103,269,131.71	---
减：库存股	---	---	---
其他综合收益	---	---	---
专项储备	---	---	---
盈余公积	26,309,541.31	26,311,339.16	1,797.85
未分配利润	219,185,901.99	219,067,408.25	-118,493.74
归属于母公司所有者权益合计	416,260,075.01	416,143,379.12	-116,695.89
少数股东权益	---	---	---
股东权益合计	416,260,075.01	416,143,379.12	-116,695.89
负债和股东权益总计	1,266,509,116.04	1,266,392,420.15	-116,695.89

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	101,528,009.89	101,528,009.89	---
交易性金融资产	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	---	---	---
衍生金融资产	---	---	---
应收票据	16,000.00	---	-16,000.00
应收账款	8,981,657.59	8,977,247.75	-4,409.84
应收款项融资	---	16,000.00	16,000.00
预付款项	9,466,156.93	9,466,156.93	---
其他应收款	479,252,900.13	479,281,281.34	28,381.21
其中：应收利息	---	---	---
应收股利	---	---	---
存货	39,158,150.92	39,158,150.92	---
持有待售资产	42,977,840.17	42,977,840.17	---
一年内到期的非流动资产	---	---	---
其他流动资产	1,830,097.19	1,830,097.19	---

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产合计	683,210,812.82	683,234,784.19	23,971.37
非流动资产：			
债权投资	---	---	---
可供出售金融资产	---	---	---
其他债权投资	---	---	---
持有至到期投资	---	---	---
长期应收款	---	---	---
设定受益计划净资产	---	---	---
长期股权投资	83,648,287.62	83,648,287.62	-
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	2,799,445.75	2,799,445.75	---
在建工程	6,690,988.10	6,690,988.10	---
生产性生物资产	---	---	---
油气资产	---	---	---
无形资产	---	---	---
开发支出	---	---	---
商誉	---	---	---
长期待摊费用	---	---	---
递延所得税资产	303,012.32	297,019.48	-5,992.84
其他非流动资产	924,580.00	924,580.00	---
非流动资产合计	94,366,313.79	94,360,320.95	-5,992.84
资产总计	777,577,126.61	777,595,105.14	17,978.53
流动负债：			
短期借款	143,000,000.00	143,000,000.00	---
交易性金融负债	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	---	---	---
衍生金融负债	---	---	---
应付票据	32,900,000.00	32,900,000.00	---
应付账款	31,581,861.20	31,581,861.20	---
预收款项	---	---	---
应付职工薪酬	3,952,450.78	3,952,450.78	---
应交税费	546,720.83	546,720.83	---
其他应付款	255,986,326.93	255,986,326.93	---
其中：应付利息	168,139.58	168,139.58	---
应付股利	---	---	---
持有待售负债	---	---	---

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
一年内到期的非流动负债	---	---	---
其他流动负债	---	---	---
流动负债合计	467,967,359.74	467,967,359.74	---
非流动负债:			
长期借款	---	---	---
应付债券	---	---	---
其中: 优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
长期应付款	61,005,725.27	61,005,725.27	---
长期应付职工薪酬	---	---	---
预计负债	---	---	---
递延收益	---	---	---
递延所得税负债	202,915.58	202,915.58	---
其他非流动负债	---	---	---
非流动负债合计	61,208,640.85	61,208,640.85	---
负债合计	529,176,000.59	529,176,000.59	---
股东权益:			
股本	67,495,500.00	67,495,500.00	---
其他权益工具	---	---	---
其中: 优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
资本公积	122,607,358.42	122,607,358.42	---
减: 库存股	---	---	---
其他综合收益	---	---	---
专项储备	---	---	---
盈余公积	26,309,541.31	26,311,339.16	1,797.85
未分配利润	31,988,726.29	32,004,906.97	16,180.68
股东权益合计	248,401,126.02	248,419,104.55	17,978.53
负债和股东权益总计	777,577,126.61	777,595,105.14	17,978.53

②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

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	189,166,891.67	189,166,891.67	---
交易性金融资产	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---	---	---

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
衍生金融资产	---	---	---
应收票据	---	---	---
应收账款	276,705,962.50	276,705,962.50	---
应收款项融资	15,671,848.43	15,671,848.43	---
预付款项	30,605,819.69	30,605,819.69	---
其他应收款	40,182,883.83	40,182,883.83	---
其中：应收利息	---	---	---
应收股利	---	---	---
存货	204,968,131.02	204,968,131.02	---
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	7,503,959.41	7,503,959.41	---
流动资产合计	764,805,496.55	764,805,496.55	---
非流动资产：			
债权投资	---	---	---
可供出售金融资产	---	---	---
其他债权投资	---	---	---
持有至到期投资	---	---	---
长期应收款	---	---	---
设定受益计划净资产	---	---	---
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	49,928,912.50	49,928,912.50	---
固定资产	418,132,347.20	418,132,347.20	---
在建工程	93,188,481.50	93,188,481.50	---
生产性生物资产	---	---	---
油气资产	---	---	---
无形资产	78,802,526.17	78,802,526.17	---
开发支出	---	---	---
商誉	---	---	---
长期待摊费用	---	---	---
递延所得税资产	20,304,404.22	20,304,404.22	---
其他非流动资产	2,991,246.91	2,991,246.91	---
非流动资产合计	663,347,918.50	663,347,918.50	---
资产总计	1,428,153,415.05	1,428,153,415.05	---
流动负债：			
短期借款	269,349,281.90	269,349,281.90	---

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
交易性金融负债	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	---	---	---
衍生金融负债	---	---	---
应付票据	---	---	---
应付账款	197,192,717.58	197,192,717.58	---
预收款项	29,873,864.26	---	-29,873,864.26
合同负债	---	29,873,864.26	29,873,864.26
应付职工薪酬	12,539,453.10	12,539,453.10	---
应交税费	92,593,916.88	92,593,916.88	---
其他应付款	42,627,595.14	42,627,595.14	---
其中：应付利息	---	---	---
应付股利	26,998,200.00	26,998,200.00	---
持有待售负债	---	---	---
一年内到期的非流动负债	---	---	---
其他流动负债	---	---	---
流动负债合计	644,176,828.86	644,176,828.86	---
非流动负债：			
长期借款	---	---	---
应付债券	---	---	---
其中：优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
长期应付款	---	---	---
长期应付职工薪酬	---	---	---
预计负债	---	---	---
递延收益	59,271,709.50	59,271,709.50	---
递延所得税负债	11,539,182.28	11,539,182.28	---
其他非流动负债	---	---	---
非流动负债合计	70,810,891.78	70,810,891.78	---
负债合计	714,987,720.64	714,987,720.64	---
股东权益：			
股本	67,495,500.00	67,495,500.00	---
其他权益工具	---	---	---
其中：优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
资本公积	339,719,942.00	339,719,942.00	---
减：库存股	---	---	---
其他综合收益	---	---	---
专项储备	---	---	---

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
盈余公积	31,656,224.60	31,656,224.60	---
未分配利润	274,294,027.81	274,294,027.81	---
归属于母公司所有者权益合计	713,165,694.41	713,165,694.41	---
少数股东权益	---	---	---
股东权益合计	713,165,694.41	713,165,694.41	---
负债和股东权益总计	1,428,153,415.05	1,428,153,415.05	---

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	60,292,608.80	60,292,608.80	---
交易性金融资产	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	---	---	---
衍生金融资产	---	---	---
应收票据	---	---	---
应收账款	6,954,553.58	6,954,553.58	---
应收款项融资	7,450,000.00	7,450,000.00	---
预付款项	22,554,104.27	22,554,104.27	---
其他应收款	605,455,608.70	605,455,608.70	---
其中：应收利息	---	---	---
应收股利	---	---	---
存货	69,429,461.64	69,429,461.64	---
合同资产	---	---	---
持有待售资产	---	---	---
一年内到期的非流动资产	---	---	---
其他流动资产	1,177,608.28	1,177,608.28	---
流动资产合计	773,313,945.27	773,313,945.27	---
非流动资产：			
债权投资	---	---	---
可供出售金融资产	---	---	---
其他债权投资	---	---	---
持有至到期投资	---	---	---
长期应收款	---	---	---
设定受益计划净资产	---	---	---
长期股权投资	83,648,287.62	83,648,287.62	---
其他权益工具投资	---	---	---
其他非流动金融资产	---	---	---

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
投资性房地产	---	---	---
固定资产	11,315,878.91	11,315,878.91	---
在建工程	---	---	---
生产性生物资产	---	---	---
油气资产	---	---	---
无形资产	2,843,765.05	2,843,765.05	---
开发支出	---	---	---
商誉	---	---	---
长期待摊费用	---	---	---
递延所得税资产	132,073.40	132,073.40	---
其他非流动资产	299,568.08	299,568.08	---
非流动资产合计	98,239,573.06	98,239,573.06	---
资产总计	871,553,518.33	871,553,518.33	---
流动负债：			
短期借款	80,106,333.33	80,106,333.33	---
交易性金融负债	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	---	---	---
衍生金融负债	---	---	---
应付票据	---	---	---
应付账款	47,086,608.63	47,086,608.63	---
预收款项	---	---	---
合同负债	---	---	---
应付职工薪酬	5,587,546.59	5,587,546.59	---
应交税费	70,026,542.86	70,026,542.86	---
其他应付款	230,768,037.27	230,768,037.27	---
其中：应付利息	---	---	---
应付股利	26,998,200.00	26,998,200.00	---
持有待售负债	---	---	---
一年内到期的非流动负债	---	---	---
其他流动负债	---	---	---
流动负债合计	433,575,068.68	433,575,068.68	---
非流动负债：			
长期借款	---	---	---
应付债券	---	---	---
其中：优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
长期应付款	---	---	---
长期应付职工薪酬	---	---	---

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预计负债	---	---	---
递延收益	---	---	---
递延所得税负债	1,510,941.79	1,510,941.79	---
其他非流动负债	---	---	---
非流动负债合计	1,510,941.79	1,510,941.79	---
负债合计	435,086,010.47	435,086,010.47	---
股东权益：			
股本	67,495,500.00	67,495,500.00	---
其他权益工具	---	---	---
其中：优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
资本公积	328,077,182.37	328,077,182.37	---
减：库存股	---	---	---
其他综合收益	---	---	---
专项储备	---	---	---
盈余公积	31,656,224.60	31,656,224.60	---
未分配利润	9,238,600.89	9,238,600.89	---
股东权益合计	436,467,507.86	436,467,507.86	---
负债和股东权益总计	871,553,518.33	871,553,518.33	---

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2、1
房产税	租金收入\房产原值	12、1.2
企业所得税	应纳税所得额	25

适用优惠税率的公司及其适用的企业所得税税率明细如下：

纳税主体名称	所得税税率%
湖南丽臣奥威实业有限公司	15
上海奥威日化有限公司	15
广东丽臣奥威实业有限公司	15
湖南日用化学科学研究所有限公司	15、20

2、税收优惠及批文

湖南丽臣奥威实业有限公司（以下简称湖南奥威）于 2017 年 9 月 5 日公司通过高新技术企业复审，并取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为 GR201743000064 的高新技术企业资格证书，有效期 3 年。湖南奥威于 2020 年 9 月 11 日再次通过高新技术企业复审，并取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的编号为 GR202043001218 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，适用 15% 的企业所得税优惠税率，并已经长沙市开福区地方税务局登记备案。

上海奥威日化有限公司于 2018 年 11 月 2 日通过高新技术企业资格认定，获取上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR201831000259 的高新技术企业证书，根据企业所得税法及相关规定，自 2018 年度起的三年内，适用 15% 的企业所得税优惠税率。

广东丽臣奥威实业有限公司于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业资格认定，获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR201844010862 通过高新技术企业资格认定，获取的高新技术企业证书，根据企业所得税法及相关规定，自 2018 年度起的三年内，适用 15% 的企业所得税优惠税率。

湖南日用化学科学研究所有限公司于 2015 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，并取得编号为 GR201543000305 的高新技术企业资格证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，自 2015 年度起的三年内，适用 15% 的企业所得税优惠税率。于 2018 年 10 月 17 日通过高新技术企业复审，并取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的编号为 GR201843000252 的高新技术企业证书，有效期 3 年。2018 年度应纳税所得额低于 100 万元，符合财税[2018]77 号规定的小型微利企业标准，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2019 年度、2020 年度应纳税所得额低于 100 万元部分，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；超过 100 万元但不超过 300 万元部分，符合财税[2019]13 号规定的标准，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	274,542.56	162,424.37	230,021.37
银行存款	171,517,476.13	189,004,467.30	155,234,420.98
其他货币资金	14,293,902.28	---	15,920,083.28
合 计	186,085,920.97	189,166,891.67	171,384,525.63

其中受限的货币资金如下：

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行汇票保证金	1,782,302.28	---	13,510,000.00
信用证保证金	12,509,600.00	---	2,410,083.28
其他	2,000.00	---	---
合 计	14,293,902.28	---	15,920,083.28

2、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	---	---	---	---	---	---
商业承兑汇票	---	---	---	---	---	---
合 计	---	---	---	---	---	---

（续上表：）

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,927,391.38	---	16,927,391.38
商业承兑汇票	705,388.39	35,269.42	670,118.97
合 计	17,632,779.77	35,269.42	17,597,510.35

说明：

（1）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑票据	---	---	705,388.39

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	116,248,818.99	---
商业承兑票据	---	705,388.39
合 计	116,248,818.99	705,388.39

(3) 按坏账计提方法分类

		2020.12.31			
类别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票	---	---	---	---	---

(续上表:)

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票	---	---	---	---	---	705,388.39	100.00	35,269.42	5.00	670,118.97

(续上表:)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
商业承兑汇票	705,388.39	4.00	35,269.42	5.00	670,118.97
银行承兑汇票	16,927,391.38	96.00	---	---	16,927,391.38
合 计	17,632,779.77	100.00	35,269.42	0.20	17,597,510.35

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年不存在计提坏账准备，也不存在收回或转回坏账准备。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	35,269.42
首次执行新金融工具准则的调整金额	---
2019.01.01	35,269.42
2019 年度计提	-35,269.42
2019.12.31	---

2018 年计提坏账准备金额 21,201.90 元，不存在收回或转回坏账准备。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	324,081,226.31	289,487,053.60	271,619,326.77
1 至 2 年	1,339,543.66	2,095,681.29	54,139.07
2 至 3 年	258,031.66	11,826.25	39,147.00
3 年以上	---	3,439.00	7,517.00
小 计	325,678,801.63	291,598,000.14	271,720,129.84
减：坏账准备	16,621,201.79	14,892,037.64	13,608,348.29
合 计	309,057,599.84	276,705,962.50	258,111,781.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31		2020.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	325,678,801.63	100.00	16,621,201.79	5.10	309,057,599.84
其中：					
账龄分析法组合	325,678,801.63	100.00	16,621,201.79	5.10	309,057,599.84
合计	325,678,801.63	100.00	16,621,201.79	5.10	309,057,599.84

(续上表)

类 别	2019.12.31		2019.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	291,598,000.14	100.00	14,892,037.64	5.11	276,705,962.50
其中：					
账龄分析法组合	291,598,000.14	100.00	14,892,037.64	5.11	276,705,962.50
合计	291,598,000.14	100.00	14,892,037.64	5.11	276,705,962.50

(续上表：)

类 别	2019.01.01		2019.01.01		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	271,720,129.84	100.00	13,773,869.52	5.07	257,946,260.32
其中：					
账龄分析法组合	271,720,129.84	100.00	13,773,869.52	5.07	257,946,260.32
合计	271,720,129.84	100.00	13,773,869.52	5.07	257,946,260.32

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法组合

截至 2020 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况

2020.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	324,081,226.31	16,332,664.02	5.04
1 至 2 年	1,339,543.66	209,569.62	15.64
2 至 3 年	258,031.66	78,968.15	30.60
3 年以上	---	---	---
合 计	325,678,801.63	16,621,201.79	5.10

截至 2019 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	289,487,053.60	14,558,525.98	5.03
1 至 2 年	2,095,681.29	326,457.38	15.58
2 至 3 年	11,826.25	3,615.28	30.57
3 年以上	3,439.00	3,439.00	100.00
合 计	291,598,000.14	14,892,037.64	5.11

截至 2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	271,720,129.84	100.00	13,608,348.29	5.01	258,111,781.55
组合小计	271,720,129.84	100.00	13,608,348.29	5.01	258,111,781.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合 计	271,720,129.84	100.00	13,608,348.29	5.01	258,111,781.55

说明:

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	271,619,326.77	99.96	13,580,966.33	5.00	258,038,360.44
1 至 2 年	54,139.07	0.02	8,120.86	15.00	46,018.21
2 至 3 年	39,147.00	0.01	11,744.10	30.00	27,402.90
3 年以上	7,517.00	0.01	7,517.00	100.00	---
合 计	271,720,129.84	100.00	13,608,348.29	5.01	258,111,781.55

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年计提坏账准备金额 1,995,955.07 元，收回或转回坏账准备金额 23,000.00 元，核销坏账准备金额 289,790.92 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	13,608,348.29
首次执行新金融工具准则的调整金额	165,521.23
2019.01.01	13,773,869.52
2019 年计提	1,170,395.78
2019 年收回或转回	18,188.00
2019 年核销	70,415.66
2019.12.31	14,892,037.64

2018 年计提坏账准备金额-131,663.20 元，不存在收回或转回坏账准备金额，核销坏账准备金额 124,521.87 元。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款	289,790.92	70,415.66	124,521.87

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宝洁集团	98,780,733.50	30.33	4,978,548.97
蓝月亮集团	31,148,396.20	9.56	1,569,879.17
立顿集团	18,578,744.50	5.70	936,368.72
纳爱斯集团	17,494,329.00	5.37	881,714.18
维布络集团	12,823,240.00	3.94	646,291.30
合 计	178,825,443.20	54.90	9,012,802.34

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宝洁集团	105,896,332.13	36.32	5,334,283.95
蓝月亮集团	27,793,564.85	9.53	1,398,016.31
立顿集团	15,869,932.00	5.44	798,257.58
纳爱斯集团	15,441,864.50	5.30	776,725.78
益海嘉里	11,409,470.34	3.91	573,896.36
合 计	176,411,163.82	60.50	8,881,179.98

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宝洁集团	96,316,497.16	35.45	4,815,824.86
威莱（广州）日用品有限公司	28,377,453.30	10.44	1,418,872.67
蓝月亮集团	28,127,745.49	10.35	1,406,387.27
利洁时集团	9,402,668.19	3.46	470,133.41
维布络集团	8,571,676.90	3.15	428,583.85
合 计	170,796,041.04	62.85	8,539,802.06

说明：①宝洁集团客户包括广州宝洁有限公司、江苏宝洁有限公司、北京宝洁技术有限公司、P&G PHILIPPINES, INC、P&G EGYPT、THE PROCTER & GAMBLE、P&G Pakistan (Pvt.) Ltd COMPANY、VICO COMPANY LIMITED、Procter & Gamble Colombia Ltda.。

②蓝月亮集团包括广州蓝月亮实业有限公司、蓝月亮（昆山）实业有限公司、蓝月亮（天津）有限公司、蓝月亮（中国）有限公司、蓝月亮（重庆）有限公司、蓝月亮（广州）有限公司、星朔（广州）实业有限公司。

③纳爱斯集团包括纳爱斯益阳有限公司、丽水市雕牌化工有限公司、纳爱斯丽水日化有限公司、妙管家（苏州）日用品有限公司。

④立顿集团包括东莞市立顿洗涤用品实业有限公司、四川立顿洗涤用品有限公司、东莞市建文洗涤用品有限公司。

⑤维布络集团包括中山玛尔日用品有限公司、维布络日用品（广东）有限公司、维布络安舍（广东）日用品有限公司。

（6）各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资产：			
应收账款	---	---	57,282,089.10
资产小计	---	---	57,282,089.10

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
负债：			
短期借款	---	---	57,282,089.10
负债小计	---	---	57,282,089.10

说明：本公司于 2014 年 4 月 26 日与摩根大通银行（中国）有限公司上海分行签订应收账款保理协议，将江苏宝洁有限公司、广州宝洁有限公司、北京宝洁技术有限公司的应收账款转让给摩根大通银行，根据合同条款应收账款不能终止确认。

4、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	9,521,371.90	15,671,848.43	—
减：其他综合收益-公允价值变动	---	---	---
期末公允价值	9,521,371.90	15,671,848.43	—

说明：

（1）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	105,651,931.77	---	100,294,226.64	---
商业承兑票据	---	---	---	---
合 计	105,651,931.77	---	100,294,226.64	---

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	22,802,262.99	99.16	30,415,590.41	99.38
1 至 2 年	177,577.75	0.77	190,229.28	0.62
2 至 3 年	15,860.82	0.07	---	---
合 计	22,995,701.56	100.00	30,605,819.69	100.00

（续上表：）

账 龄	2018.12.31	
	金 额	比例%
1 年以内	19,396,056.87	98.42
1 至 2 年	311,036.44	1.58
2 至 3 年	---	---
3 年以上	---	---
合 计	19,707,093.31	100.00

(2) 各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国石化集团	6,870,688.00	29.88
中国石油集团	4,893,095.89	21.28
德源（中国）高科有限公司	4,406,115.44	19.16
嘉化能源及三江化工	2,686,812.94	11.68
国网湖南省电力有限公司长沙 县供电分公司	808,433.57	3.52
合 计	19,665,145.84	85.52

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国石油集团	11,506,812.33	37.60
中国石化集团	5,077,767.62	16.59
嘉化能源及三江化工	3,208,870.25	10.48
苏州亿昂生物科技有限公司	2,913,792.00	9.52
德源（中国）高科有限公司	2,870,637.86	9.38
合 计	25,577,880.06	83.57

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国石化集团	12,813,309.17	65.02
嘉化能源及三江化工	3,190,870.87	16.19
湖南省电力公司长沙电业局	558,973.83	2.84
中国石油集团	551,878.91	2.80
建滔（衡阳）实业有限公司	435,821.68	2.21
合 计	17,550,854.46	89.06

说明：①中国石化集团包括中国石化集团金陵石油化工有限公司、中国石化炼油销售有限公司、中国石化上海石油化工股份有限公司。

②中国石油集团包括中国石油天然气股份有限公司东北化工销售抚顺分公司、中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司。

③嘉化能源及三江化工分别为浙江嘉化能源化工股份有限公司及三江化工有限公司，系属同一控制。

6、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	---	---	---
应收股利	---	---	---
其他应收款	1,064,087.45	40,182,883.83	297,213.51
合 计	1,064,087.45	40,182,883.83	297,213.51

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	945,274.60	40,175,561.27	167,358.34
1 至 2 年	---	21,460.00	110,000.00
2 至 3 年	120,050.00	110,000.00	63,890.13
3 年以上	509,666.40	507,176.40	821,998.60
小 计	1,574,991.00	40,814,197.67	1,163,247.07
减：坏账准备	510,903.55	631,313.84	866,033.56
合 计	1,064,087.45	40,182,883.83	297,213.51

② 按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
搬迁补偿款	---	---	---	40,000,000.00	144,476.27	39,855,523.73
退休职工大病医疗保险	501,265.40	394,586.97	106,678.43	436,765.40	381,825.61	54,939.79
保证金、押金及备用金	238,670.00	110,189.71	128,480.29	277,316.01	97,506.15	179,809.86
其他	835,055.60	6,126.87	828,928.73	100,116.26	7,505.81	92,610.45
合 计	1,574,991.00	510,903.55	1,064,087.45	40,814,197.67	631,313.84	40,182,883.83

续上表：

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
搬迁补偿款	---	---	---
退休职工大病医疗保险	804,277.73	767,207.14	37,070.59
保证金、押金及备用金	318,519.34	96,803.92	221,715.42
其他	40,450.00	2,022.50	38,427.50
合 计	1,163,247.07	866,033.56	297,213.51

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收搬迁补偿款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备					
应收押金、保证金和 备用金组合	238,670.00	46.17	110,189.71	128,480.29	---
应收其他款项组合	1,336,321.00	29.99	400,713.84	935,607.16	---
合 计	1,574,991.00	32.44	510,903.55	1,064,087.45	---

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收搬迁补偿款	40,000,000.00	0.36	144,476.27	39,855,523.73	---
按组合计提坏账准备					
应收押金、保证金和 备用金组合	277,316.01	35.16	97,506.15	179,809.86	---
应收其他款项组合	536,881.66	72.52	389,331.42	147,550.24	---
合 计	40,814,197.67	1.55	631,313.84	40,182,883.83	---

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	1,163,247.07	100.00	866,033.56	74.45	297,213.51
组合小计	1,163,247.07	100.00	866,033.56	74.45	297,213.51
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	1,163,247.07	100.00	866,033.56	74.45	297,213.51

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	167,358.34	14.39	8,367.92	5.00	158,990.42
1 至 2 年	110,000.00	9.46	16,500.00	15.00	93,500.00
2 至 3 年	63,890.13	5.49	19,167.04	30.00	44,723.09
3 年以上	821,998.60	70.66	821,998.60	100.00	---
合 计	1,163,247.07	100.00	866,033.56	74.45	297,213.51

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日 余额	631,313.84	---	---	631,313.84
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	-120,410.29	---	---	-120,410.29
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
2020 年 12 月 31 日余额	510,903.55	---	---	510,903.55

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	866,033.56	---	---	866,033.56
首次执行新金融工具 准则的调整金额	-29,932.13	---	---	-29,932.13
2019 年 1 月 1 日余额	836,101.43	---	---	836,101.43
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	合计
--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	24,924.74	---	---	24,924.74
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	229,712.33	---	---	229,712.33
其他变动	---	---	---	---
2019 年 12 月 31 日余额	631,313.84	---	---	631,313.84

2018 年计提坏账准备金额-13,600.27 元，不存在收回或转回坏账准备。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的其他应收款	---	229,712.33	21,693.00

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
丽水市雕牌化工有限公司	保证金、押金	100,000.00	3 年以上	6.35	33,000.00
宁波瓜瓜农业科技 有限公司	往来款	79,342.27	1 年内	5.04	3,967.11
长沙通程国际大酒 店有限公司	保证金、押金、 备用金	50,000.00	3 年以上	3.17	50,000.00
长沙物丰科技实业 有限公司	往来款	34,000.00	1 年内	2.16	1,700.00
广东广山新材料股 份有限公司	保证金、押金	25,426.00	1 年以内	1.61	1,271.30
合 计		288,768.27	---	18.33	89,938.41

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
长沙市土地储备中心	搬迁补偿款	40,000,000.00	1年以内	98.01	144,476.27
丽水市雕牌化工有限公司	保证金、押金	100,000.00	2-3年	0.25	20,000.00
宁波瓜瓜农业科技 有限公司	其他往来款	55,121.48	1年以内	0.14	2,756.07
长沙通程国际大酒店有限公司	保证金、押金	50,000.00	3年以上	0.12	50,000.00
河北荣盛建筑材料 有限公司	保证金、押金	20,000.00	1-2年	0.05	3,099.24
合 计		40,225,121.48	---	98.57	220,331.58

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
市住房资金管理中心	退休职工大病协议金	179,712.33	1-3年以上	15.45	179,271.24
丽水市雕牌化工有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	8.6	15,000.00
长沙通程国际大酒店有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	4.3	50,000.00
省企业管理专项基金	退休职工大病协议金	50,000.00	3年以上	4.3	50,000.00
李博	其他	47,866.70	1年以内	4.11	2,393.34
合 计		427,579.03	---	36.76	296,664.58

7、存货

（1）存货分类

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,921,309.93	239,588.40	72,681,721.53	78,670,672.51	---	78,670,672.51
库存商品	75,932,894.15	629,282.33	75,303,611.82	43,220,545.62	---	43,220,545.62
委托加工物资	3,048,524.25	14,872.15	3,033,652.10	1,445,861.73	---	1,445,861.73
在产品	7,405,219.13	67,491.57	7,337,727.56	4,693,328.62	---	4,693,328.62
在途物资	59,502,540.41	---	59,502,540.41	71,238,019.08	---	71,238,019.08
低值易耗品	5,637,065.57	79,413.24	5,557,652.33	3,620,313.87	---	3,620,313.87
发出商品	1,096,666.51	---	1,096,666.51	2,079,389.59	---	2,079,389.59
合 计	225,544,219.95	1,030,647.69	224,513,572.26	204,968,131.02	---	204,968,131.02

(续上表:)

存货种类	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,613,328.06	---	71,613,328.06
库存商品	68,874,796.18	---	68,874,796.18
委托加工物资	4,316,022.29	---	4,316,022.29
在产品	8,858,514.25	---	8,858,514.25
在途物资	25,571,897.32	---	25,571,897.32
低值易耗品	2,640,877.69	---	2,640,877.69
发出商品	794,514.46	---	794,514.46
合 计	182,669,950.25	---	182,669,950.25

(2) 各报告期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	---	361,069.48	---	121,481.08	---	239,588.40
库存商品	---	1,522,895.21	---	893,612.88	---	629,282.33
在产品	---	162,591.65	---	95,100.08	---	67,491.57
低值易耗品	---	101,101.09	---	21,687.85	---	79,413.24
委托加工物资	---	14,872.15	---	---	---	14,872.15
合 计	---	2,162,529.58	---	1,131,881.89	---	1,030,647.69

(续上表)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2020年转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	账面价值与可变现净值比较	
库存商品	账面价值与可变现净值比较	
在产品	账面价值与可变现净值比较	
低值易耗品	账面价值与可变现净值比较	

8、持有待售资产和持有待售负债

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产						
其中：投资性房地产	---	---	---	---	---	---
固定资产	---	---	---	---	---	---
无形资产	---	---	---	---	---	---
合 计	---	---	---	---	---	---

(续上表:)

项 目	2018.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	
持有待售非流动资产			
其中：投资性房地产	21,735.00	---	21,735.00
固定资产	15,100,028.54	---	15,100,028.54
无形资产	31,799,228.88	---	31,799,228.88
合 计	46,920,992.42	---	46,920,992.42

说明:

2018 年 12 月，本公司管理层因政策性整体搬迁决定将长国用（2011）第 091365-66 号土地使用权及其附着房屋、构筑物、绿化树木、设备设施转至持有待售资产，账面价值 4,692.10 万元，由长沙市土地储备中心委托长沙永信房地产估价咨询有限公司对湖南丽臣实业股份有限公司整体搬迁涉及资产价值进行评估，出具的长永信房评字（2018）第 026 号评估报告中评估价值 34,257.00 万元。

9、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税留抵、待抵扣进项税额	3,550,487.36	7,503,959.41	10,880,718.73
预缴所得税	1,959,248.34	---	1,863,025.95
IPO 中介服务费	3,924,528.30	---	---
合计	9,434,264.00	7,503,959.41	12,743,744.68

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.01.01	53,760,663.86
2.本期增加金额	---
3.本期减少金额	---
4.2020.12.31	53,760,663.86
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020.01.01	3,831,751.36
2.本期增加金额	2,542,110.12
计提或摊销	2,542,110.12
3.本期减少金额	---
4.2020.12.31	6,373,861.48

项 目	房屋、建筑物
三、减值准备	
1.2020.01.01	---
2.本期增加金额	---
3.本期减少金额	---
4.2020.12.31	---
四、账面价值	
1. 2020.12.31 账面价值	47,386,802.38
2. 2019.12.31 账面价值	49,928,912.50

(续上表:)

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2019.01.01	53,760,663.86
2.本期增加金额	---
3.本期减少金额	---
4.2019.12.31	53,760,663.86
二、累计折旧和累计摊销	
1.2019.01.01	1,285,015.82
2.本期增加金额	2,546,735.54
计提或摊销	2,546,735.54
3.本期减少金额	---
4.2019.12.31	3,831,751.36
三、减值准备	
1.2019.01.01	---
2.本期增加金额	---
3.本期减少金额	---
4.2019.12.31	---
四、账面价值	
1. 2019.12.31 账面价值	49,928,912.50
2. 2018.12.31 账面价值	52,475,648.04

(续上表:)

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2018.01.01	434,700.00
2.本期增加金额	54,234,814.48
固定资产转入	54,234,814.48
3.本期减少金额	908,850.62

项 目	房屋、建筑物
(1) 转至持有待售	434,700.00
(2) 其他转出	474,150.62
4.2018.12.31	53,760,663.86
二、累计折旧和累计摊销	
1.2018.01.01	409,523.77
2.本期增加金额	1,288,457.05
计提或摊销	1,288,457.05
3.本期减少金额	412,965.00
转至持有待售	412,965.00
4. 2018.12.31	1,285,015.82
三、减值准备	
1.2018.01.01	---
2.本期增加金额	---
3.本期减少金额	---
4. 2018.12.31	---
四、账面价值	
1. 2018.12.31 账面价值	52,475,648.04
2. 2017.12.31 账面价值	25,176.23

(2) 各报告期末未办妥产权证书的情况

项 目	2020.12.31账面价值	2019.12.31账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	---	---	---

(续上表)

项 目	2018.12.31账面价值	2017.12.31账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	52,475,648.04	---	正在办理中

(3) 各报告期房地产转换情况及改变计量模式的情况

2018 年 6 月 30 日，将固定资产中房屋建筑物转为投资性房地产，以成本计量。

11、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	552,061,390.61	418,132,347.20	364,145,196.36
固定资产清理	---	---	---
合 计	552,061,390.61	418,132,347.20	364,145,196.36

固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2020.01.01	349,039,612.99	301,991,169.41	6,254,959.87	5,580,938.57	662,866,680.84
2. 本期增加金额	109,535,643.15	64,684,573.35	1,498,776.49	9,418,069.16	185,137,062.15
(1) 购置	824,238.13	11,046,245.29	1,328,402.34	2,925,163.66	16,124,049.42
(2) 在建工程转入	108,711,405.02	53,349,534.96	170,374.15	6,492,905.50	168,724,219.63
(3) 其他转入	---	288,793.10	---	---	288,793.10
3. 本期减少金额	695,973.44	11,001,665.56	511,466.67	616,814.58	12,825,920.25
(1) 处置或报废	407,180.34	10,949,863.62	511,466.67	616,814.58	12,485,325.21
(2) 其他转出	288,793.10	51,801.94	---	---	340,595.04
4. 2020.12.31	457,879,282.70	355,674,077.20	7,242,269.69	14,382,193.15	835,177,822.74
二、累计折旧					
1. 2020.01.01	92,319,725.91	145,377,060.80	3,343,420.62	3,165,041.43	244,205,248.76
2. 本期增加金额	20,026,899.98	25,821,855.96	466,289.06	582,874.46	46,897,919.46
计提	20,026,899.98	25,821,855.96	466,289.06	582,874.46	46,897,919.46
3. 本期减少金额	123,393.48	7,781,171.21	485,893.34	589,887.72	8,980,345.75
处置或报废	123,393.48	7,781,171.21	485,893.34	589,887.72	8,980,345.75
4. 2020.12.31	112,223,232.41	163,417,745.55	3,323,816.34	3,158,028.17	282,122,822.47
三、减值准备					
1. 2020.01.01	---	529,084.88	---	---	529,084.88
2. 本期增加金额	---	1,148,213.16	---	---	1,148,213.16
计提	---	1,148,213.16	---	---	1,148,213.16
3. 本期减少金额	---	683,688.38	---	---	683,688.38
4. 2020.12.31	---	993,609.66	---	---	993,609.66
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面 价值	345,656,050.29	191,262,721.99	3,918,453.35	11,224,164.98	552,061,390.61
2. 2019.12.31 账面 价值	256,719,887.08	156,085,023.73	2,911,539.25	2,415,897.14	418,132,347.20

(续上表:)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2019.01.01	307,535,895.83	265,487,828.24	5,646,701.24	4,738,247.59	583,408,672.90
2. 本期增加金额	55,833,784.33	47,580,419.49	1,702,508.85	1,197,025.14	106,313,737.81

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(1) 购置	---	5,980,419.58	1,702,508.85	1,183,072.11	8,866,000.54
(2) 在建工程转入	55,833,784.33	41,599,999.91	---	13,953.03	97,447,737.27
3.本期减少金额	14,330,067.17	11,077,078.32	1,094,250.22	354,334.16	26,855,729.87
处置或报废	14,330,067.17	11,077,078.32	1,094,250.22	354,334.16	26,855,729.87
4. 2019.12.31	349,039,612.99	301,991,169.41	6,254,959.87	5,580,938.57	662,866,680.84
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	81,428,546.80	130,859,741.67	4,000,388.62	2,974,799.45	219,263,476.54
2.本期增加金额	16,772,223.54	23,036,779.18	382,569.71	524,603.49	40,716,175.92
计提	16,772,223.54	23,036,779.18	382,569.71	524,603.49	40,716,175.92
3.本期减少金额	5,881,044.43	8,519,460.05	1,039,537.71	334,361.51	15,774,403.70
处置或报废	5,881,044.43	8,519,460.05	1,039,537.71	334,361.51	15,774,403.70
4. 2019.12.31	92,319,725.91	145,377,060.80	3,343,420.62	3,165,041.43	244,205,248.76
三、减值准备					
1. 2019.01.01	---	---	---	---	---
2.本期增加金额	---	529,084.88	---	---	529,084.88
计提	---	529,084.88	---	---	529,084.88
3.本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 2019.12.31	---	529,084.88	---	---	529,084.88
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	256,719,887.08	156,085,023.73	2,911,539.25	2,415,897.14	418,132,347.20
2. 2018.12.31 账面价值	226,107,349.03	134,628,086.57	1,646,312.62	1,763,448.14	364,145,196.36

(续上表：)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2018.01.01	354,818,020.97	285,551,481.70	5,626,249.30	7,486,704.15	653,482,456.12
2.本期增加金额	56,246,109.91	33,301,722.03	163,203.65	741,094.62	90,452,130.21
(1) 购置	2,011,295.43	2,384,697.32	163,203.65	635,008.30	5,194,204.70
(2) 在建工程转入	54,234,814.48	30,917,024.71	---	106,086.32	85,257,925.51
3.本期减少金额	103,528,235.05	53,365,375.49	142,751.71	3,489,551.18	160,525,913.43
(1) 处置或报废	---	5,778,932.44	112,751.71	15,478.78	5,907,162.93
(2) 转入投资性房地产	54,234,814.48	---	---	---	54,234,814.48
(3) 转入持有待售	49,293,420.57	47,586,443.05	30,000.00	3,474,072.40	100,383,936.02
4. 2018.12.31	307,535,895.83	265,487,828.24	5,646,701.24	4,738,247.59	583,408,672.90
二、累计折旧					
1. 2018.01.01	103,690,766.10	155,301,484.36	3,710,744.01	5,928,228.98	268,631,223.45
2.本期增加金额	16,807,894.33	22,175,583.74	393,727.65	441,418.87	39,818,624.59
计提	16,807,894.33	22,175,583.74	393,727.65	441,418.87	39,818,624.59

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
3.本期减少金额	39,070,113.63	46,617,326.43	104,083.04	3,394,848.40	89,186,371.50
(1) 处置或报废	---	3,804,009.93	92,445.54	6,008.55	3,902,464.02
(2) 转入持有待售	39,070,113.63	42,813,316.50	11,637.50	3,388,839.85	85,283,907.48
4. 2018.12.31	81,428,546.80	130,859,741.67	4,000,388.62	2,974,799.45	219,263,476.54
三、减值准备					
1. 2018.01.01	---	---	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 2018.12.31	---	---	---	---	---
四、账面价值					
1. 2018.12.31 账面价值	226,107,349.03	134,628,086.57	1,646,312.62	1,763,448.14	364,145,196.36
2. 2017.12.31 账面价值	251,127,254.87	130,249,997.34	1,915,505.29	1,558,475.17	384,851,232.67

说明：固定资产抵押情况详见附注“五、17、短期借款”。

②各报告期暂时闲置的固定资产情况

项 目	2020.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
机器设备	2,064,103.13	980,023.15	993,609.66	90,470.32	

（续上表：）

项 目	2019.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
机器设备	1,877,222.22	909,110.79	529,084.88	439,026.55	

（续上表：）

项 目	2018.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
机器设备	1,877,222.22	731,297.19	---	1,145,925.03	

③各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,823,492.74	52,052,172.67	18,689,440.74	历史遗留原因

12、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	18,168,810.21	93,188,481.50	46,653,399.34
工程物资	---	---	---
合 计	18,168,810.21	93,188,481.50	46,653,399.34

在建工程

①在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新建氨基酸生产线	---	---	---	2,884,053.27	---	2,884,053.27
污水处理站扩改	---	---	---	4,318,341.11	---	4,318,341.11
洗衣粉厂房改造	---	---	---	2,890,000.00	---	2,890,000.00
北面马路堆场	---	---	---	4,180,000.00	---	4,180,000.00
四车间新建产线	---	---	---	6,843,772.11	---	6,843,772.11
精细化工项目配套工程	---	---	---	69,944,868.69	---	69,944,868.69
上海三期工程	---	---	---	715,173.39	---	715,173.39
15万吨绿色表面活性剂项目一期	14,750,803.60	---	14,750,803.60	---	---	---
洗衣液自动化改造	2,178,550.53	---	2,178,550.53	---	---	---
其他	1,239,456.08	---	1,239,456.08	1,412,272.93	---	1,412,272.93
合 计	18,168,810.21	---	18,168,810.21	93,188,481.50	---	93,188,481.50

(续上表：)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
新建氨基酸生产线	28,301.89	---	28,301.89
新建液洗包装线	4,702,413.82	---	4,702,413.82
磺化三车间及非磺化厂房	2,727,272.73	---	2,727,272.73
洗衣粉棚仓改造	5,500,000.00	---	5,500,000.00
新建液洗产线	7,503,262.96	---	7,503,262.96
综合楼改造	6,656,813.17	---	6,656,813.17
精细化工项目配套工程	14,746,152.39	---	14,746,152.39
丽奥科技标准厂房	---	---	---
其他	4,789,182.38	---	4,789,182.38
合 计	46,653,399.34	---	46,653,399.34

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	其他 减少	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%	2020.12.31
精细化工项目配套工程	69,944,868.69	28,297,144.14	98,242,012.83	---	---	---	---	---
上海三期工程	715,173.39	23,967,728.56	24,682,901.95	---	---	---	---	---
污水处理站扩改	4,318,341.11	1,117,065.78	5,435,406.89	---	---	---	---	---
新建氨基酸生产线	2,884,053.27	1,094,993.90	3,979,047.17	---	---	---	---	---
一、三号线罗茨风机改离心风机和三 号线电加热改柴油 加热	---	2,711,202.16	2,711,202.16	---	---	---	---	---
洗衣粉厂房改造	2,890,000.00	---	2,890,000.00	---	---	---	---	---
北面马路堆场	4,180,000.00	---	4,180,000.00	---	---	---	---	---
四车间新建产线	6,843,772.11	86,560.67	6,930,332.78	---	---	---	---	---
15万吨绿色表面活性 剂项目一期	---	14,750,803.60	---	---	---	---	---	14,750,803.60
洗衣液自动化改造	---	2,178,550.53	---	---	---	---	---	2,178,550.53
表面活性剂提质扩 产智能技改	---	5,013,383.75	5,013,383.75	---	---	---	---	---
合 计	91,776,208.57	79,217,433.09	154,064,287.53	---	---	---	---	16,929,354.13

(续上表)

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	其他 减少	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%	2019.12.31
新建氨基酸生产线	28,301.89	2,855,751.38	---	---	---	---	---	2,884,053.27
原料、成品贮罐	552,269.28	1,889,607.27	2,440,342.07	1,534.48	---	---	---	---
广奥三期建设项目	---	13,920,996.00	13,900,245.58	20,750.42	---	---	---	---
新建液洗包装线	4,702,413.82	983,857.28	5,686,271.10	---	---	---	---	---
ERP管理系统	1,988,574.28	1,026,020.20	3,014,594.48	---	---	---	---	---
新建液洗产线	7,503,262.96	7,143,267.49	14,646,530.45	---	---	---	---	---
宾洗搬迁	---	3,440,436.88	3,440,436.88	---	---	---	---	---
大仓库建造项目	---	4,983,525.38	4,983,525.38	---	---	---	---	---
丽奥污水处理站扩改 项目	---	4,318,341.11	---	---	---	---	---	4,318,341.11
精细化工项目配套工 程	14,746,152.39	55,198,716.30	---	---	---	---	---	69,944,868.69
磺化三车间及非磺化 厂房	2,727,272.73	3,211,074.80	5,938,347.53	---	---	---	---	---
罐区装卸平台	---	4,511,533.47	4,511,533.47	---	---	---	---	---
洗衣粉厂房改造	---	2,890,000.00	---	---	---	---	---	2,890,000.00
洗衣粉棚仓改造项目	5,500,000.00	3,354,352.43	8,854,352.43	---	---	---	---	---

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产 /无形资产	其他 减少	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%	2019.12.31
北面马路堆场	---	4,180,000.00	---	---	---	---	---	4,180,000.00
总平面、大门、洗桶 间、设备间、五金库、 维修间调整，液洗仓 库改造	---	2,640,782.63	2,640,782.63	---	---	---	---	---
三车间搬迁	1,415,384.36	10,120,166.24	11,506,541.97	29,008.63	---	---	---	---
四车间新建产线	---	6,843,772.11	---	---	---	---	---	6,843,772.11
综合楼改造	6,656,813.17	925,760.25	7,582,573.42	---	---	---	---	---
合 计	45,820,444.88	134,437,961.22	89,146,077.39	51,293.53	---	---	---	91,061,035.18

(续上表：)

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产 /无形资产	其他 减少	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%	2018.12.31
丽奥科技标准厂房	36,613,958.77	19,799,014.11	56,412,972.88	---	---	---	---	---
广奥二期工程	---	27,381,735.40	27,381,735.40	---	---	---	---	---
综合楼改造	---	6,656,813.17	---	---	---	---	---	6,656,813.17
新建液洗产线	---	7,503,262.96	---	---	---	---	---	7,503,262.96
磺化三车间及非磺化 厂房	---	2,727,272.73	---	---	---	---	---	2,727,272.73
洗衣粉棚仓改造项目	---	5,500,000.00	---	---	---	---	---	5,500,000.00
新建液洗包装线	---	4,702,413.82	---	---	---	---	---	4,702,413.82
精细化工项目配套工 程	---	14,746,152.39	---	---	---	---	---	14,746,152.39
合 计	36,613,958.77	89,016,664.58	83,794,708.28	---	---	---	---	41,835,915.07

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	2020.12.31 工程累计投入占 预算比例%	工程进度
15万吨绿色表面活性剂项目一期	16,000.00	自有资金	9.22	10.00
洗衣液自动化改造	280.00	自有资金	77.81	80.00
上海三期工程	3,548.00	自有资金	69.57	100.00
新建氨基酸生产线	300.00	自有资金	132.63	100.00
精细化工项目配套工程	8,500.00	自有资金	115.58	100.00
污水处理站扩改	500.00	自有资金	108.71	100.00
北面马路堆场	500.00	自有资金	83.60	100.00
表面活性剂提质扩产智能技改	580.00	自有资金	86.44	100.00
四车间新建产线	750.00	自有资金	92.40	100.00
合 计	30,958.00	---	---	---

（续上表：）

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	2019.12.31	工程进度
			工程累计投入占 预算比例%	
综合楼改造	700.00	自有资金	108.32	100.00
新建液洗产线	1,500.00	自有资金	97.64	100.00
磺化三车间及非磺化厂房	600.00	自有资金	98.97	100.00
新建液洗包装线	500.00	自有资金	113.73	100.00
新建氨基酸生产线	300.00	自有资金	96.14	90.00
原料、成品贮罐	250.00	自有资金	97.61	100.00
广奥三期建设项目	1,400.00	自有资金	99.29	100.00
ERP管理系统	400.00	自有资金	75.36	100.00
宾洗搬迁	300.00	自有资金	114.68	100.00
大仓库建造项目	450.00	自有资金	110.75	100.00
污水处理站扩改	500.00	自有资金	86.37	85.00
洗衣粉厂房改造	300.00	自有资金	96.33	95.00
洗衣粉棚仓改造	800.00	自有资金	110.68	100.00
北面马路堆场	500.00	自有资金	83.60	80.00
总平面、大门、洗桶间、设备间、五金库、维修间调整，液洗仓库改造	400.00	自有资金	66.02	100.00
三车间搬迁	1,300.00	自有资金	88.51	100.00
四车间新建产线	750.00	自有资金	91.25	90.00
精细化工项目配套工程	8,500.00	自有资金	82.29	80.00
罐区装卸平台	500.00	自有资金	90.23	100.00
合 计	19,950.00	---	---	---

（续上表：）

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	2018.12.31	工程进度
			工程累计投入占 预算比例%	
丽奥科技标准厂房	5,500.00	自有资金	102.57	100.00
K12项目	1,500.00	自有资金	---	---
广奥二期工程	3,000.00	自有资金	91.27	100.00
综合楼改造	700.00	自有资金	95.10	90.00
新建液洗产线	1,500.00	自有资金	50.02	50.00
磺化三车间及非磺化厂房	600.00	自有资金	45.45	50.00
新建液洗包装线	500.00	自有资金	94.05	85.00
洗衣粉棚仓改造	800.00	自有资金	68.75	70.00
精细化工项目配套工程	8,500.00	自有资金	17.35	15.00
合 计	22,600.00	---	---	---

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020.01.01	96,175,136.33	2,867,662.24	99,042,798.57
2. 本期增加金额	---	259,203.54	259,203.54
购置	---	259,203.54	259,203.54
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2020.12.31	96,175,136.33	3,126,865.78	99,302,002.11
二、累计摊销			
1. 2020.01.01	20,216,375.21	23,897.19	20,240,272.40
2. 本期增加金额	1,923,967.23	295,406.38	2,219,373.61
计提	1,923,967.23	295,406.38	2,219,373.61
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2020.12.31	22,140,342.44	319,303.57	22,459,646.01
三、减值准备			
1. 2020.01.01	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2020.12.31	---	---	---
四、账面价值			
1. 2020.12.31 账面价值	74,034,793.89	2,807,562.21	76,842,356.10
2. 2019.12.31 账面价值	75,958,761.12	2,843,765.05	78,802,526.17

(续上表：)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019.01.01	96,175,136.33	---	96,175,136.33
2. 本期增加金额	---	2,867,662.24	2,867,662.24
在建工程转入	---	2,867,662.24	2,867,662.24
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2019.12.31	96,175,136.33	2,867,662.24	99,042,798.57
二、累计摊销			
1. 2019.01.01	18,292,438.61	---	18,292,438.61
2. 本期增加金额	1,923,936.60	23,897.19	1,947,833.79
计提	1,923,936.60	23,897.19	1,947,833.79
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2019.12.31	20,216,375.21	23,897.19	20,240,272.40
三、减值准备			
1. 2019.01.01	---	---	---

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---
4. 2019.12.31	---	---	---
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	75,958,761.12	2,843,765.05	78,802,526.17
2. 2018.12.31 账面价值	77,882,697.72	---	77,882,697.72

(续上表:)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018.01.01	140,877,461.98	329,051.29	141,206,513.27
2.本期增加金额	---	---	---
3.本期减少金额	44,702,325.65	329,051.29	45,031,376.94
(1) 报废	---	329,051.29	329,051.29
(2) 转至持有待售	44,702,325.65	---	44,702,325.65
4. 2018.12.31	96,175,136.33	---	96,175,136.33
二、累计摊销			
1. 2018.01.01	28,344,150.89	32,905.13	28,377,056.02
2.本期增加金额	2,851,384.49	27,420.90	2,878,805.39
计提	2,851,384.49	27,420.90	2,878,805.39
3.本期减少金额	12,903,096.77	60,326.03	12,963,422.80
(1) 报废	---	60,326.03	60,326.03
(2) 转至持有待售	12,903,096.77	---	12,903,096.77
4. 2018.12.31	18,292,438.61	---	18,292,438.61
三、减值准备			
1. 2018.01.01	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---
4. 2018.12.31	---	---	---
四、账面价值			
1. 2018.12.31 账面价值	77,882,697.72	---	77,882,697.72
2. 2017.12.31 账面价值	112,533,311.09	296,146.16	112,829,457.25

说明:

① 截至 2020 年 12 月 31 日，无通过内部研发形成的无形资产。

截至 2019 年 12 月 31 日，无通过内部研发形成的无形资产。

截至 2018 年 12 月 31 日，无通过内部研发形成的无形资产。

② 无形资产抵押情况详见附注“五、17、短期借款”。

14、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
电量扩容	---	1,384,403.67	230,733.90	---	1,153,669.77

（续上表：）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
电量扩容	106,408.33	---	106,408.33	---	---

（续上表：）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
电量扩容	234,098.33	---	127,690.00	---	106,408.33

15、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	19,156,362.69	3,179,928.26	16,052,436.36	2,698,783.88
可抵扣亏损	14,064,854.35	3,516,213.59	24,696,198.59	3,877,746.02
递延收益	54,586,355.75	12,387,841.73	59,271,709.50	13,280,389.83
内部交易未实现利润	3,320,242.33	830,060.58	1,818,859.06	447,484.49
小 计	91,127,815.12	19,914,044.16	101,839,203.51	20,304,404.22
递延所得税负债：				
汇算清缴中一次性扣除的固定资产	126,121,690.36	21,928,670.66	67,636,531.76	11,539,182.28

（续上表：）

项 目	2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	14,509,651.27	2,356,096.47
可抵扣亏损	43,722,069.55	7,502,361.57
递延收益	3,034,586.50	555,187.98

项 目	2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
内部交易未实现利润	351,421.14	87,855.29
小 计	61,617,728.46	10,501,501.31
递延所得税负债：		
汇算清缴中一次性扣除的固定资产	32,309,205.57	5,296,964.12

16、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	11,427,330.35	2,991,246.91	5,311,453.24
预付土地款	23,100,000.00	---	---
预付工程款	433,070.78	---	---
合 计	34,960,401.13	2,991,246.91	5,311,453.24

17、短期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	190,000,000.00	260,000,000.00	303,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	9,000,000.00	21,000,000.00
质押借款	---	---	105,300,000.00
信用借款	30,000,000.00	---	---
应收账款保理	---	---	57,282,089.10
应收票据贴现	---	---	705,388.39
短期借款应付利息	246,705.54	349,281.90	---
合 计	250,246,705.54	269,349,281.90	487,287,477.49

说明：

子公司上海奥威日化有限公司于 2020 年 03 月 10 日取得中国邮政储蓄银行股份有限公司上海金山区支行短期借款 3,000.00 万元，以金山区金山卫镇金山大道 6388 号沪房地金字（2016）第 007154 号土地及 10,839.89 m² 厂房作为抵押，子公司总经理袁志武提供担保，借款期限为 1 年，借款利率为 2.05%。

子公司上海奥威日化有限公司于 2019 年 2 月 22 日取得中国邮政储蓄银行股份有限公司上海金山区支行短期借款 900.00 万元，以金山区金山卫镇金山大道 6388 号沪房地金字（2016）第 007154 号土地、地上附着物 10,839.89 m² 厂房抵押，子公司总经理袁志武提供担保，借款期限为 1 年，借款利率为 4.35%。

子公司上海奥威日化有限公司于 2018 年 12 月 27 日取得中国邮政储蓄银行股份有限公司上海金山区支行短期借款 2,100.00 万元，以金山区金山卫镇金山大道 6388 号沪房地金字（2016）第 007154 号土地、地上附着物 10,839.89 m² 厂房抵押，子公司总经理袁志武提供担保，借款期限为 1 年，借款利率为 4.35%。

母公司于 2018 年 08 月 31 日将收到的子公司湖南丽臣奥威实业有限公司开具的编号为 RLZ660120180036 号信用证在上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行营业部办理福费廷业务，票据金额 2,800.00 万元，取得 27,473,911.11 元。

子公司广东丽臣奥威实业有限公司于 2018 年 8 月 31 日将湖南丽臣奥威实业有限公司开具的编号为 RLC660120180037 号信用证在上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行办理福费廷业务，票面金额 2,200.00 万元，取得 21,584,322.22 元。

子公司长沙经济技术开发区丽奥科技有限公司于 2018 年 08 月 14 日将收到的母公司湖南丽臣实业股份有限公司开具的编号为 RLZ660120180033 号信用证在上海浦东发展银行长沙分行办理福费廷业务，票据金额 2,240.00 万元，取得 21,949,511.11 元。

子公司长沙经济技术开发区丽奥科技有限公司于 2018 年 03 月 07 日将母公司湖南丽臣实业股份有限公司开具的编号为 231055100009920180307168507316 号商业承兑汇票在上海浦东发展银行长沙分行贴现，票面金额 3,290.00 万元，取得 30,931,940.28 元。

18、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	17,800,000.00	---	53,300,000.00

说明：报告期各期末不存在已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付材料款	128,318,746.60	134,671,021.49	89,739,119.47
应付工程款	40,088,779.27	38,789,485.03	11,380,664.88
应付设备款	4,919,987.98	1,964,693.11	1,674,389.84
应付费用及其他	25,491,020.79	21,767,517.95	11,505,240.75
合 计	198,818,534.64	197,192,717.58	114,299,414.94

20、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	---	29,416,971.38	22,539,437.03
预收房屋租金	---	456,892.88	331,985.69
合 计	---	29,873,864.26	22,871,422.72

21、合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	24,906,316.93	---	---
预收房屋租金	1,193,872.61	---	---
合 计	26,100,189.54	---	---

22、应付职工薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	12,539,453.10	83,415,733.80	77,451,822.76	18,503,364.14
离职后福利-设定提存计划	---	623,168.68	623,168.68	---
辞退福利	---	93,924.89	93,924.89	---
合 计	12,539,453.10	84,132,827.37	78,168,916.33	18,503,364.14

(续上表:)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	10,100,803.00	65,755,207.84	63,316,557.74	12,539,453.10
离职后福利-设定提存计划	508.40	5,396,932.31	5,397,440.71	---
辞退福利	---	11,983.50	11,983.50	---
合 计	10,101,311.40	71,164,123.65	68,725,981.95	12,539,453.10

(续上表:)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	8,738,223.13	56,932,080.88	55,569,501.01	10,100,803.00
离职后福利-设定提存计划	---	6,486,598.80	6,486,090.40	508.40
合 计	8,738,223.13	63,418,679.68	62,055,591.41	10,101,311.40

(1) 短期薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	12,141,418.03	71,416,581.19	65,458,821.74	18,099,177.48
职工福利费	94,599.50	4,311,909.49	4,295,565.49	110,943.50
社会保险费	43.68	3,259,898.09	3,259,941.77	---
其中: 1. 医疗保险费	---	2,877,874.78	2,877,874.78	---
2. 工伤保险费	---	52,611.69	52,611.69	---
3. 生育保险费	---	329,411.62	329,411.62	---
4. 大病保险	43.68	---	43.68	---
住房公积金	---	3,239,611.43	3,240,226.43	-615.00
工会经费和职工教育经费	303,391.89	1,187,733.60	1,197,267.33	293,858.16
合 计	12,539,453.10	83,415,733.80	77,451,822.76	18,503,364.14

(续上表:)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	9,613,942.15	55,508,214.71	52,980,738.83	12,141,418.03
职工福利费	113,139.00	2,868,400.52	2,886,940.02	94,599.50
社会保险费	727.21	3,456,974.16	3,457,657.69	43.68

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
其中：1. 医疗保险费	597.21	2,757,637.20	2,758,234.41	---
2. 工伤保险费	---	394,193.30	394,193.30	---
3. 生育保险费	---	236,275.81	236,275.81	---
4. 大病保险	130.00	68,867.85	68,954.17	43.68
住房公积金	---	2,747,135.00	2,747,135.00	---
工会经费和职工教育经费	372,994.64	1,174,483.45	1,244,086.20	303,391.89
合 计	10,100,803.00	65,755,207.84	63,316,557.74	12,539,453.10

(续上表：)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	8,315,514.37	47,672,222.76	46,373,794.98	9,613,942.15
职工福利费	71,497.00	2,552,172.43	2,510,530.43	113,139.00
社会保险费	---	3,482,351.99	3,481,624.78	727.21
其中：1. 医疗保险费	---	2,645,076.57	2,644,479.36	597.21
2. 工伤保险费	---	594,039.72	594,039.72	---
3. 生育保险费	---	243,105.70	243,105.70	---
4. 大病保险	---	130.00	---	130.00
住房公积金	---	2,488,877.00	2,488,877.00	---
工会经费和职工教育经费	351,211.76	736,456.70	714,673.82	372,994.64
合 计	8,738,223.13	56,932,080.88	55,569,501.01	10,100,803.00

(2) 设定提存计划

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	---	596,656.16	596,656.16	---
2. 失业保险费	---	26,512.52	26,512.52	---
合 计	---	623,168.68	623,168.68	---

(续上表：)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	496.00	5,170,242.55	5,170,738.55	---
2. 失业保险费	12.40	226,689.76	226,702.16	---
合 计	508.40	5,396,932.31	5,397,440.71	---

（续上表：）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	---	6,263,403.66	6,262,907.66	496.00
2. 失业保险费	---	223,195.14	223,182.74	12.40
合 计	---	6,486,598.80	6,486,090.40	508.40

23、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	3,290,018.66	5,349,589.31	3,149,140.52
企业所得税	7,064,806.01	85,711,580.71	4,547,070.76
城市维护建设税	332,263.75	336,193.14	200,290.96
教育费附加	634,622.95	514,659.15	237,821.81
地方教育附加	376,636.94	296,661.10	116,315.04
房产税	218,499.30	138,362.88	87,109.65
个人所得税	77,967.81	62,875.57	31,849.77
其他	289,610.60	183,995.02	110,988.89
合 计	12,284,426.02	92,593,916.88	8,480,587.40

24、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	---	---	462,731.26
应付股利	---	26,998,200.00	---
其他应付款	4,596,501.12	15,629,395.14	18,037,928.43
合 计	4,596,501.12	42,627,595.14	18,500,659.69

（1）应付利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
到期一次还本付息的 长期借款利息	---	---	---
短期借款应付利息	---	---	462,731.26
合 计	---	---	462,731.26

（2）应付股利

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	---	26,998,200.00	---

(3) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	3,912,744.00	3,585,923.25	2,453,959.14
改制提留费	---	10,986,177.76	12,999,405.73
往来款	514,191.10	6,356.07	1,998,938.04
其他	169,566.02	1,050,938.06	585,625.52
合 计	4,596,501.12	15,629,395.14	18,037,928.43

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2020.12.31 金额	2019.12.31 金额	2018.12.31 金额	未偿还或未结 转的原因
长沙市医疗保险管理服务局	---	10,562,300.00	10,562,300.00	改制提留费

25、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	2,852,457.74	---	---

26、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	---	---	---
专项应付款	---	---	68,186,693.11
合 计	---	---	68,186,693.11

专项应付款

项 目	政府搬迁项目
2018.01.01	---
本期增加	135,046,100.00
本期减少	66,859,406.89
2018.12.31	68,186,693.11
本期增加	300,050,101.71
本期减少	368,236,794.82
2019.12.31	---
本期增加	---
本期减少	---
2020.12.31	---
形成原因	政策性搬迁的收入及支出

27、递延收益

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	59,271,709.50	---	4,685,353.75	54,586,355.75

(续上表：)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	61,924,510.16	57,828,830.32	60,481,630.98	59,271,709.50

(续上表：)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	1,846,635.25	68,313,606.89	8,235,731.98	61,924,510.16

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

28、股本（单位：万股）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
贾齐正	1,560.00	23.11	---	---	1,560.00	23.11
侯炳阳	420.00	6.22	---	---	420.00	6.22
孙建雄	420.00	6.22	---	---	420.00	6.22
龚小中	180.00	2.67	---	---	180.00	2.67
刘燕妮	54.00	0.80	---	---	54.00	0.80
刘茂林	200.00	2.96	---	---	200.00	2.96
刘德恒	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
叶继勇	246.00	3.64	---	---	246.00	3.64
李平洲	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
李培坤	60.00	0.89	---	---	60.00	0.89
张超政	66.00	0.98	---	---	66.00	0.98
周固基	78.00	1.16	---	---	78.00	1.16
苏文良	75.00	1.11	---	---	75.00	1.11
欧莎	145.00	2.15	---	---	145.00	2.15
欧胜强	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
张颖民	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
杨洪艳	48.00	0.71	---	---	48.00	0.71
段玉臣	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
唐德成	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
贵仁俊	170.00	2.52	---	---	170.00	2.52
曾学东	141.00	2.09	---	---	141.00	2.09

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
刘霞玲	142.00	2.10	---	---	142.00	2.10
湛建军	69.00	1.02	---	---	69.00	1.02
戴承年	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
孔福云	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
刘国彪	246.00	3.64	---	---	246.00	3.64
韩柏玲	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
毛文胜	80.00	1.18	---	---	80.00	1.18
刘树黎	70.00	1.04	---	---	70.00	1.04
李建新	54.00	0.80	---	---	54.00	0.80
袁志武	80.00	1.19	---	---	80.00	1.19
付卓权	80.00	1.18	---	---	80.00	1.18
黎德光	85.00	1.26	---	---	85.00	1.26
黄沁平	65.00	0.96	---	---	65.00	0.96
刘奕雯	116.00	1.72	---	---	116.00	1.72
郑钢	180.00	2.67	---	---	180.00	2.67
罗文姗	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
高焱	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
刘斌	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
杨毅	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
李虎	80.00	1.19	---	---	80.00	1.19
赵焰	60.00	0.89	---	---	60.00	0.89
周庄	65.00	0.96	---	---	65.00	0.96
孙畅	48.00	0.71	---	---	48.00	0.71
许江德	13.50	0.20	---	---	13.50	0.20
邓科	11.00	0.16	---	---	11.00	0.16
易孟良	11.00	0.16	---	---	11.00	0.16
周雄辉	9.45	0.14	---	---	9.45	0.14
申元龙	10.50	0.16	---	---	10.50	0.16
杨国府	9.90	0.15	---	---	9.90	0.15
龙江非	8.30	0.12	---	---	8.30	0.12
唐忠仁	8.30	0.12	---	---	8.30	0.12
刘爱菊	7.00	0.10	---	---	7.00	0.10
蔡舟	9.90	0.15	---	---	9.90	0.15
龚超	8.40	0.12	---	---	8.40	0.12
张立香	8.30	0.12	---	---	8.30	0.12
李敏	7.40	0.11	---	---	7.40	0.11
李凡	6.60	0.10	---	---	6.60	0.10
张蕾	10.00	0.15	---	---	10.00	0.15

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
李纲	9.00	0.13	---	---	9.00	0.13
龚胜军	9.00	0.13	---	---	9.00	0.13
谢李	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
陈锴	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
刘李沙	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
周迎宾	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
罗芳	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
合计	6,749.55	100.00	---	---	6,749.55	100.00

(续上表:)

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
贾齐正	1,560.00	23.11	---	---	1,560.00	23.11
侯炳阳	420.00	6.22	---	---	420.00	6.22
孙建雄	420.00	6.22	---	---	420.00	6.22
龚小中	180.00	2.67	---	---	180.00	2.67
刘燕妮	54.00	0.80	---	---	54.00	0.80
刘茂林	200.00	2.96	---	---	200.00	2.96
刘德恒	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
叶继勇	246.00	3.64	---	---	246.00	3.64
李平洲	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
李培坤	60.00	0.89	---	---	60.00	0.89
张超政	66.00	0.98	---	---	66.00	0.98
周固基	78.00	1.16	---	---	78.00	1.16
苏文良	75.00	1.11	---	---	75.00	1.11
欧莎	145.00	2.15	---	---	145.00	2.15
欧胜强	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
张颖民	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
杨洪艳	48.00	0.71	---	---	48.00	0.71
段玉臣	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
唐德成	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
贵仁俊	170.00	2.52	---	---	170.00	2.52
曾学东	141.00	2.09	---	---	141.00	2.09
刘霞玲	142.00	2.10	---	---	142.00	2.10
湛建军	69.00	1.02	---	---	69.00	1.02
戴承年	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
孔福云	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
刘国彪	246.00	3.64	---	---	246.00	3.64
韩柏玲	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
毛文胜	80.00	1.18	---	---	80.00	1.18

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
刘树黎	70.00	1.04	---	---	70.00	1.04
李建新	54.00	0.80	---	---	54.00	0.80
袁志武	80.00	1.19	---	---	80.00	1.19
付卓权	80.00	1.18	---	---	80.00	1.18
黎德光	85.00	1.26	---	---	85.00	1.26
黄沁平	65.00	0.96	---	---	65.00	0.96
刘奕雯	116.00	1.72	---	---	116.00	1.72
郑钢	180.00	2.67	---	---	180.00	2.67
罗文姗	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
高焱	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
刘斌	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
杨毅	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
李虎	80.00	1.19	---	---	80.00	1.19
赵焰	60.00	0.89	---	---	60.00	0.89
周庄	65.00	0.96	---	---	65.00	0.96
孙畅	48.00	0.71	---	---	48.00	0.71
许江德	13.50	0.20	---	---	13.50	0.20
邓科	11.00	0.16	---	---	11.00	0.16
易孟良	11.00	0.16	---	---	11.00	0.16
周雄辉	9.45	0.14	---	---	9.45	0.14
申元龙	10.50	0.16	---	---	10.50	0.16
杨国府	9.90	0.15	---	---	9.90	0.15
龙江非	8.30	0.12	---	---	8.30	0.12
唐忠仁	8.30	0.12	---	---	8.30	0.12
刘爱菊	7.00	0.10	---	---	7.00	0.10
蔡舟	9.90	0.15	---	---	9.90	0.15
龚超	8.40	0.12	---	---	8.40	0.12
张立香	8.30	0.12	---	---	8.30	0.12
李敏	7.40	0.11	---	---	7.40	0.11
李凡	6.60	0.10	---	---	6.60	0.10
张蕾	10.00	0.15	---	---	10.00	0.15
李纲	9.00	0.13	---	---	9.00	0.13
龚胜军	9.00	0.13	---	---	9.00	0.13
谢李	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
陈锴	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
刘李沙	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
周迎宾	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
罗芳	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
合计	6,749.55	100.00	---	---	6,749.55	100.00

(续上表：)

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
贾齐正	1,560.00	23.11	---	---	1,560.00	23.11
侯炳阳	420.00	6.22	---	---	420.00	6.22
孙建雄	420.00	6.22	---	---	420.00	6.22
龚小中	180.00	2.67	---	---	180.00	2.67
刘燕妮	54.00	0.80	---	---	54.00	0.80
刘茂林	200.00	2.96	---	---	200.00	2.96
刘德恒	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
叶继勇	246.00	3.64	---	---	246.00	3.64
李平洲	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
李培坤	60.00	0.89	---	---	60.00	0.89
张超政	66.00	0.98	---	---	66.00	0.98
周固基	78.00	1.16	---	---	78.00	1.16
苏文良	75.00	1.11	---	---	75.00	1.11
欧莎	145.00	2.15	---	---	145.00	2.15
欧胜强	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
张颖民	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
杨洪艳	48.00	0.71	---	---	48.00	0.71
段玉臣	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
唐德成	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
贵仁俊	170.00	2.52	---	---	170.00	2.52
曾学东	141.00	2.09	---	---	141.00	2.09
刘霞玲	142.00	2.10	---	---	142.00	2.10
湛建军	69.00	1.02	---	---	69.00	1.02
戴承年	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
孔福云	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
刘国彪	246.00	3.64	---	---	246.00	3.64
韩柏玲	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
毛文胜	80.00	1.18	---	---	80.00	1.18
刘树黎	70.00	1.04	---	---	70.00	1.04
李建新	54.00	0.80	---	---	54.00	0.80
袁志武	80.00	1.19	---	---	80.00	1.19
付卓权	80.00	1.18	---	---	80.00	1.18
黎德光	85.00	1.26	---	---	85.00	1.26
黄沁平	65.00	0.96	---	---	65.00	0.96
刘奕雯	116.00	1.72	---	---	116.00	1.72
郑钢	180.00	2.67	---	---	180.00	2.67

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
罗文姗	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
高焱	93.00	1.38	---	---	93.00	1.38
刘斌	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
杨毅	87.00	1.29	---	---	87.00	1.29
李虎	80.00	1.19	---	---	80.00	1.19
赵焰	60.00	0.89	---	---	60.00	0.89
周庄	65.00	0.96	---	---	65.00	0.96
孙畅	48.00	0.71	---	---	48.00	0.71
许江德	13.50	0.20	---	---	13.50	0.20
邓科	11.00	0.16	---	---	11.00	0.16
易孟良	11.00	0.16	---	---	11.00	0.16
周雄辉	9.45	0.14	---	---	9.45	0.14
申元龙	10.50	0.16	---	---	10.50	0.16
杨国府	9.90	0.15	---	---	9.90	0.15
龙江非	8.30	0.12	---	---	8.30	0.12
唐忠仁	8.30	0.12	---	---	8.30	0.12
刘爱菊	7.00	0.10	---	---	7.00	0.10
蔡舟	9.90	0.15	---	---	9.90	0.15
龚超	8.40	0.12	---	---	8.40	0.12
张立香	8.30	0.12	---	---	8.30	0.12
李敏	7.40	0.11	---	---	7.40	0.11
李凡	6.60	0.10	---	---	6.60	0.10
张蕾	10.00	0.15	---	---	10.00	0.15
李纲	9.00	0.13	---	---	9.00	0.13
龚胜军	9.00	0.13	---	---	9.00	0.13
谢李	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
陈锴	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
刘李沙	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
周迎宾	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
罗芳	6.00	0.09	---	---	6.00	0.09
合计	6,749.55	100.00	---	---	6,749.55	100.00

29、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018.01.01	93,112,729.21	10,156,402.50	103,269,131.71
本期增加	---	---	---
本期减少	---	---	---

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018.12.31	93,112,729.21	10,156,402.50	103,269,131.71
本期增加	---	236,450,810.29	236,450,810.29
本期减少	---	---	---
2019.12.31	93,112,729.21	246,607,212.79	339,719,942.00
本期增加	---	---	---
本期减少	---	---	---
2020.12.31	93,112,729.21	246,607,212.79	339,719,942.00

说明：

（1）2017 年 03 月 06 日第一次临时股东大会决议决定，鉴于公司的整体发展安排，上市进度将予以延迟，为确保公司经营发展及员工的稳定，公司主要股东（贾齐正、孙建雄、侯炳阳）同意以个人补偿的方式调整 2015 年股权激励价格，即前述主要股东以 1.355 元/股的价格向公司 2015 年股权激励对象进行补偿（其中，贾齐正总计出资 7,132,402.50 元进行补偿，孙建雄总计出资 1,512,000.00 元进行补偿，侯炳阳总计出资 1,512,000.00 元进行补偿），补偿后 2015 年股权激励价格调整为 6.355 元/股，各股权激励对象的持股数量及持股比例保持不变。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，政策性整体搬迁全部完成，结余部分的款项计入资本公积中。

30、专项储备

项 目	安全生产费
2018.01.01	---
本期增加	7,824,783.31
本期减少	7,824,783.31
2018.12.31	---
本期增加	9,222,941.34
本期减少	9,222,941.34
2019.12.31	---
本期增加	10,504,732.81
本期减少	10,185,839.34
2020.12.31	318,893.47

31、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2018.01.01	25,915,313.90
本期增加	394,227.41
本期减少	---

项 目	法定盈余公积
2018.12.31	26,309,541.31
本期增加	5,346,683.29
本期减少	---
2019.12.31	31,656,224.60
本期增加	2,091,525.40
本期减少	---
2020.12.31	33,747,750.00

32、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
调整前 上年年末未分配利润	274,294,027.81	219,185,901.99	163,929,725.77
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	-118,493.74	---
调整后 年初未分配利润	274,294,027.81	219,067,408.25	163,929,725.77
加：本年归属于母公司所有者的净利润	222,331,174.31	131,441,780.00	89,398,153.63
减：提取法定盈余公积	2,091,525.40	5,344,885.44	394,227.41
应付普通股股利	30,372,975.00	70,870,275.00	33,747,750.00
年末未分配利润	464,160,701.72	274,294,027.81	219,185,901.99

说明：

调整 2019 年期初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，2019 年期初未分配利润无影响。

（2）由于会计政策变更，影响 2019 年期初未分配利润-118,493.74 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、34；

33、营业收入和营业成本

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	2,334,052,553.36	1,977,019,452.69	1,825,277,742.63
其他业务收入	36,612,417.39	16,356,079.42	9,288,952.89
主营业务成本	1,882,882,988.00	1,597,444,055.70	1,510,146,141.56
其他业务成本	25,883,953.53	7,228,404.92	3,593,092.53

(1) 主营业务（分行业）

行业	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
化学原料和化学制品制造业	2,334,052,553.36	1,882,882,988.00	1,977,019,452.69	1,597,444,055.70

(续上表：)

行业	2018 年度	
	收入	成本
化学原料和化学制品制造业	1,825,277,742.63	1,510,146,141.56

(2) 主营业务（分产品）

行业	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
表面活性剂	2,108,723,248.95	1,708,014,753.37	1,777,614,769.17	1,442,681,239.49
洗涤用品	225,329,304.41	174,868,234.63	199,404,683.52	154,762,816.21
合 计	2,334,052,553.36	1,882,882,988.00	1,977,019,452.69	1,597,444,055.70

(续上表：)

行业	2018 年度	
	收入	成本
表面活性剂	1,622,422,779.68	1,347,174,112.16
洗涤用品	202,854,962.95	162,972,029.40
合 计	1,825,277,742.63	1,510,146,141.56

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2020 年		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售收入	2,186,610,259.76	1,769,155,729.62	1,901,896,988.59	1,546,448,391.19
出口销售收入	147,442,293.60	113,727,258.38	75,122,464.10	50,995,664.51
合 计	2,334,052,553.36	1,882,882,988.00	1,977,019,452.69	1,597,444,055.70

（续上表：）

地区名称	2018 年度	
	收入	成本
国内销售收入	1,774,902,435.51	1,476,778,608.65
出口销售收入	50,375,307.12	33,367,532.91
合 计	1,825,277,742.63	1,510,146,141.56

34、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,707,595.66	1,078,233.15	1,712,417.62
教育费附加	1,253,126.61	929,014.43	1,132,516.62
地方教育附加	835,417.78	561,989.72	680,173.30
房产税	4,002,367.36	3,577,789.53	3,955,903.19
土地使用税	1,250,640.07	1,539,673.81	2,456,744.56
其他	965,446.69	869,009.71	701,539.01
合 计	10,014,594.17	8,555,710.35	10,639,294.30

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输装卸及劳务费	6,864,790.26	44,439,552.92	40,309,508.42
职工薪酬	16,573,587.11	13,236,729.10	9,068,932.64
宣传推广费	5,674,506.18	6,453,082.56	7,096,610.79
办公及折旧费	2,711,655.41	3,214,223.62	3,107,845.24
交通差旅费	3,190,889.63	3,002,789.54	2,365,054.03
业务招待费	1,610,647.41	1,971,349.45	1,613,983.03
其他	615,299.95	469,168.56	394,610.55
合 计	37,241,375.95	72,786,895.75	63,956,544.70

36、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	30,222,680.83	23,229,514.77	20,102,798.88
安全生产费	11,467,804.04	14,358,011.50	8,845,502.22
办公及折旧费	16,981,552.70	11,641,382.95	11,913,742.99
修理费	22,968,723.65	10,588,430.17	7,582,839.89
中介咨询费	4,556,843.20	4,060,098.20	3,135,639.10
环保费	4,907,248.04	1,951,437.12	881,688.02

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
业务招待费	3,750,432.26	2,196,512.99	1,365,636.79
交通差旅费	1,040,182.11	1,280,899.38	1,353,464.44
其他	4,597,659.82	6,004,836.98	3,062,934.16
合 计	100,493,126.65	75,311,124.06	58,244,246.49

37、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
材料费	61,892,509.63	46,912,790.64	41,608,424.61
人工费	14,578,143.55	14,005,705.89	12,907,210.71
折旧费	5,972,991.17	5,902,453.40	5,754,303.77
其他	1,295,955.97	1,554,551.66	1,490,236.65
合 计	83,739,600.32	68,375,501.59	61,760,175.74

38、财务费用

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用总额	5,683,100.63	14,466,223.12	23,951,832.73
减：利息收入	579,714.15	692,780.86	519,681.25
承兑汇票贴息	1,121,049.31	3,756,966.08	2,813,981.34
汇兑损益	1,209,740.19	680,789.81	1,706,463.02
手续费及其他	580,093.54	511,249.99	1,557,567.62
合 计	8,014,269.52	18,722,448.14	29,510,163.46

39、其他收益

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	4,685,353.75	2,652,800.66	1,376,325.09	与资产相关
政府补助	33,502,912.20	6,112,097.23	946,726.14	与收益相关
合 计	38,188,265.95	8,764,897.89	2,323,051.23	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、51、政府补助。

（2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

40、投资收益

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
其他-理财产品利息收入	1,155,285.57	3,053,827.75	1,918,627.62

41、信用减值损失（损失以“-”填列）

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
应收票据坏账损失	---	35,269.42	---
应收账款坏账损失	-1,995,955.07	-1,170,395.78	---
其他应收款坏账损失	120,410.29	-24,924.74	---
合 计	-1,875,544.78	-1,160,051.10	---

42、资产减值损失（损失以“-”填列）

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	---	---	124,061.57
固定资产减值损失	-1,148,213.16	-529,084.88	---
存货跌价准备	-2,162,529.58	---	---
合 计	-3,310,742.74	-529,084.88	124,061.57

43、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置利得	327,804.89	220,276.02	---

44、营业外收入

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
免于支付款项	---	2,009,527.97	---
罚款及赔款	714,633.46	262,264.64	38,108.93
政府补助	1,250.00	3,750.00	1,250.00
其他	212,245.56	349,831.01	23,413.55
合 计	926,879.02	2,625,373.62	62,772.48

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
金山卫镇社区党建服 务中心两新党组织年 度考核奖励	1,250.00	3,750.00	1,250.00	与收益相关	

45、营业外支出

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产报废损失	2,154,110.38	10,822,035.98	1,916,033.41
对外捐赠支出	2,138,104.29	80,580.00	10,000.00
滞纳金	692.03	---	116,619.91
其他	113,189.39	93,184.61	8,757.66
合 计	4,406,096.09	10,995,800.59	2,051,410.98

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,289,891.68	19,030,841.85	8,752,461.14
递延所得税调整	10,779,848.44	-3,541,791.54	943,523.89
合 计	31,069,740.12	15,489,050.31	9,695,985.03

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	253,400,914.43	146,930,830.31	99,094,138.66
按法定税率计算的所得税费用	63,350,228.61	36,732,707.58	24,773,534.67
某些子公司适用不同税率的影响	-22,989,234.31	-14,226,533.88	-9,789,667.11
对以前期间当期税项的调整	---	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失	449,595.22	522,167.04	319,807.86
税率变动对期初递延所得税余额的影响	---	---	1,182,717.31
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	---	---	---
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-9,297,492.68	-7,539,290.43	-6,790,407.70
其他	-443,356.72	---	---
所得税费用	31,069,740.12	15,489,050.31	9,695,985.03

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
收到的搬迁补偿款	40,000,000.00	260,050,101.71	135,046,100.00
政府补助	36,359,128.87	6,115,847.23	2,402,176.14
财务费用（利息收入）	579,714.15	692,780.86	519,681.25
往来款及其他	48,838,371.19	3,153,615.96	11,084,998.67
合 计	85,775,964.21	270,012,345.76	149,052,956.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
运输装卸费	55,054,212.03	44,439,552.92	40,309,508.42
安全生产及修理费	32,590,803.03	23,519,544.82	10,829,823.77
宣传推广费	5,674,506.18	6,453,082.56	7,096,610.79
办公费	10,688,725.77	6,532,928.45	4,536,566.96
差旅招待费	9,592,151.41	8,451,551.36	6,698,138.29
中介咨询及环保费	9,464,091.24	6,011,535.32	4,017,327.12
财务费用（手续费及其他）	580,093.54	511,249.99	1,557,567.62
搬迁支出	---	12,234,462.72	5,264,056.76
往来款及其他付现费用	25,059,131.05	19,680,922.92	13,720,040.22
合 计	148,703,714.25	127,834,831.06	94,029,639.95

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
收回的票据保证金	---	15,920,083.28	2,598,022.58
内部交易票据贴现	86,414,895.27	---	52,247,325.00
合 计	86,414,895.27	15,920,083.28	54,845,347.58

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
支付的票据保证金	14,291,902.28	---	13,325,000.00
内部交易票据贴现到期支付	87,500,000.00	53,300,000.00	---
合 计	101,791,902.28	53,300,000.00	13,325,000.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	222,331,174.31	131,441,780.00	89,398,153.63
加：信用减值损失	1,875,544.78	1,160,051.10	---
资产减值损失	3,310,742.74	529,084.88	-124,061.57
固定资产折旧、投资性房地产折旧	49,440,029.58	43,262,911.46	41,107,081.64
无形资产摊销	2,219,373.61	1,947,833.79	2,878,805.39
长期待摊费用摊销	230,733.90	106,408.33	127,690.00
处置固定资产、无形资产和其他长	-327,804.89	-220,276.02	---

补充资料	2020年度	2019年度	2018年度
期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,154,110.38	10,822,035.98	1,916,033.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	9,747,807.49	14,241,529.94	23,586,427.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,155,285.57	-3,053,827.75	-1,918,627.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	390,360.06	-9,784,009.70	-4,353,440.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,389,488.38	6,242,218.16	5,296,964.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,707,970.82	-22,298,180.77	-30,819,475.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,957.75	-219,223,613.36	-266,805,472.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,129,207.88	353,548,491.60	106,057,691.77
其他	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	217,846,053.82	308,722,437.64	-33,652,230.38
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	171,792,018.69	189,166,891.67	155,464,442.35
减：现金的期初余额	189,166,891.67	155,464,442.35	168,388,303.49
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	-17,374,872.98	33,702,449.32	-12,923,861.14

说明：

①公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 2020 年度为 175,254,073.11 元，2019 年为 137,550,344.37 元，2018 年为 184,823,568.39 元。

②将净利润调节为经营活动现金流量，由于经营性应收项目的包括本公司对江苏宝洁有限公司、广州宝洁有限公司、北京宝洁技术有限公司的应收账款，而本公司实际收款系通过把上述应收账款转让给摩根大通银行的方式回款，根据合同条款应收账款转让不能终止确认，报告期发生的应收账款转让收款作为筹资活动产生的现金流量。报告期上述应收账款的减少已从“经营性应收项目的减少”中扣除。金额如下表：

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
通过转让方式应收账款减少金额	-16,809,633.84	-155,714,842.70	-275,936,661.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	171,792,018.74	189,166,891.67	155,464,442.35
其中：库存现金	274,542.56	162,424.37	230,021.37
可随时用于支付的银行存款	171,517,476.18	189,004,467.30	155,234,420.98
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	171,792,018.74	189,166,891.67	155,464,442.35
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	---	---	---

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	14,293,902.28	---	15,920,083.28	保证金
应收票据	---	---	705,388.39	已质押
固定资产	15,608,483.33	16,885,883.21	18,163,283.09	抵押用于借款
无形资产	10,827,963.10	11,102,088.82	11,376,214.54	抵押用于借款
合 计	40,730,348.71	27,987,972.03	46,164,969.30	

50、外币货币性项目

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人民 币余额	期末外币 余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金						
其中：美元	1,327,458.75	6.5249	8,661,535.60	987,012.05	6.9762	6,885,593.46
应收账款						
其中：美元	2,290,318.73	6.5249	14,944,100.68	2,946,849.28	6.9762	20,557,809.93
应付账款						
其中：美元	2,219,147.09	6.5249	14,479,712.85	4,626,805.30	6.9762	32,277,519.14

（续上表：）

项 目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	166,657.13	6.8632	1,143,799.15
应收账款			
其中：美元	2,025,119.44	6.8632	13,898,799.72
应付账款			
其中：美元	2,614,203.77	6.8632	17,941,803.31
欧元	29,287.27	7.8473	229,826.03
短期借款			
其中：美元	---	---	---

51、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助 金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
年产3万吨新 型表面活性 剂扩产改造 项目	财政 拨款	1,123,224.76	---	229,787.88	---	893,436.88	其他收益	与资产 相关
生产余热回 收利用信息 化控制项目	财政 拨款	575,721.32	---	105,852.54	---	469,868.78	其他收益	与资产 相关
循环经济专 项资金	财政 拨款	925,000.00	---	100,000.00	---	825,000.00	其他收益	与资产 相关
搬迁补偿	财政 拨款	56,647,763.42	---	4,249,713.33	---	52,398,050.09	其他收益	与资产 相关
合 计		59,271,709.50	---	4,685,353.75	---	54,586,355.75	---	---

（续上表：）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年产 3 万吨新型表面活性剂扩产改造项目	财政拨款	1,353,012.63	---	229,787.87	---	1,123,224.76	其他收益	与资产相关
生产余热回收利用信息化控制项目	财政拨款	681,573.87	---	105,852.55	---	575,721.32	其他收益	与资产相关
循环经济专项资金	财政拨款	1,000,000.00	---	75,000.00	---	925,000.00	其他收益	与资产相关
搬迁补偿	财政拨款	58,889,923.66	---	2,242,160.24	---	56,647,763.42	其他收益	与资产相关
合 计		61,924,510.16	---	2,652,800.66	---	59,271,709.50	---	---

（续上表：）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年产 3 万吨新型表面活性剂扩产改造项目	财政拨款	1,582,800.51	---	229,787.88	---	1,353,012.63	其他收益	与资产相关
生产余热回收利用信息化控制项目	财政拨款	263,834.74	454,200.00	36,460.87	---	681,573.87	其他收益	与资产相关
循环经济专项资金	财政拨款	---	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	其他收益	与资产相关
搬迁补偿	财政拨款	---	60,000,000.00	1,110,076.34	---	58,889,923.66	其他收益	与资产相关
合 计		1,846,635.25	61,454,200.00	1,376,325.09	---	61,924,510.16	---	---

说明：

年产 3 万吨新型表面活性剂扩产改造项目：系子公司上海奥威根据 2014 年 09 月 24 日上海市经济和信息化委员会与上海市财政局下达 2014 年第一批上海市重点技术改造专项资金计划的通知（文件名：沪经信投（2014）606 号）取得的财政补助。公司于 2014 年 11 月 28 日收到上海市金山区财政局“L 市级重点技改项目”拨款 151 万元，于 2016 年 8 月 31 日收到上海市金山区财政局“市技改清算”拨款 65 万元。

生产余热回收利用信息化控制项目：系子公司上海奥威根据 2016 年 03 月 15 日上海市金山区人民政府下发《金山区关于进一步鼓励科技创新的若干政策规定》的通知（金府发（2016）6 号）取得的支持传统企业利用信息技术提升企业管理、技术等能力财政补助。公司于 2016 年 10 月 20 日收到上海市金山区财政局“信息化专项资金”拨款 21 万元，于 2016 年 12 月 5 日收到上海市金山区财政局“2016 年度信息化专项尾款”拨款 9 万元，于 2018 年 12 月 17 日收到市级国库收付中心财政直接支付清算账户财政拨款 45.42 万元。

搬迁补偿款系根据长沙市人民政府办公厅于 2018 年 07 月 19 日印发的[2018]45 号《长沙市人民政府市长办公会议纪要》内容要求，长沙市土地储备中心于 2018 年 8 月 3 日与公司签订了《土地收储补偿交地协议》，约定公司因环保整体搬迁购置固定资产负债补偿为 6,000 万元。

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增 补助金额	本期结转冲 减相关成本 的金额	其他 变动	2020. 12.31	本期结转计入 冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
---	---	---	---	---	---	---	---	---

(续上表)

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补 助金额	本期结转冲 减相关成本 的金额	其他 变动	2019. 12.31	本期结转计入 冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿	财政拨款	---	57,828,830.32	57,828,830.32	---	---	营业外支出	与收益相关

(续上表)

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补 助金额	本期结转冲 减相关成本 的金额	其他 变动	2018. 12.31	本期结转计入 冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿	财政拨款	---	6,859,406.89	6,859,406.89	---	---	营业外支出	与收益 相关

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年度计入 损益的金额	2020 年度计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
工业发展专项资金	财政补贴	13,050,000.00	其他收益	与收益相关
长沙县企业扶持资金	财政补贴	9,162,400.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政补贴	3,597,402.28	其他收益	与收益相关
区拨上市补助资金	财政补贴	1,500,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2020 年度计入 损益的金额	2020 年度计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
经开区 2020 年重点材料产品首次应用示范专项奖励资金	财政补贴	1,415,300.00	其他收益	与收益相关
市拨 2020 年资本市场发展专项资金	财政补贴	900,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年第四批制造强省专项资金（新冠疫情防控物质保障专项奖补）	财政补贴	700,000.00	其他收益	与收益相关
四上企业及大个体户奖励资金	财政补贴	544,657.90	其他收益	与收益相关
经开区财政 2020 年第三批制造强省专项资金	财政补贴	500,000.00	其他收益	与收益相关
经开区国库 2019 年第三批事前立项事后补助科技项目补助资金	财政补贴	500,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年外贸发展专项款	财政补贴	388,000.00	其他收益	与收益相关
长沙市科技计划项目后补助资金	财政补贴	250,000.00	其他收益	与收益相关
财政奖补	财政补贴	202,600.00	其他收益	与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费返还	财政补贴	181,059.20	其他收益	与收益相关
2019 年度境外展补助资金	财政补贴	150,000.00	其他收益	与收益相关
经开区国库省 2019 年境外展会补贴 15 万元	财政补贴	150,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年建档立卡贫困劳动力补贴	财政补贴	109,334.92	其他收益	与收益相关
金山区工业互联网诊断补助	财政补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
金山区财政局科技小巨人企业补贴	财政补贴	60,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政补贴	42,157.90	其他收益	与收益相关
搬迁补偿	财政补贴	4,249,713.33	其他收益	与资产相关
年产 3 万吨新型表面活性剂扩产改造项目	财政补贴	229,787.88	其他收益	与资产相关
生产余热回收利用信息化控制项目	财政补贴	105,852.54	其他收益	与资产相关
循环经济专项资金	财政补贴	100,000.00	其他收益	与资产相关
合 计	---	38,188,265.95	---	---

(续上表：)

补助项目	种类	2019 年度计入 损益的金额	2019 年度计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
收金山区科学技术委员会 2019 年金山区专家工作站补贴款	财政补贴	240,000.00	其他收益	与收益相关
收金山区财政局产学研科技成果转化费用	财政补贴	160,000.00	其他收益	与收益相关
年产 3 万吨新型表面活性剂扩产改造项目	财政补贴	229,787.87	其他收益	与资产相关
生产余热回收利用信息化控制项目	财政补贴	30,152.55	其他收益	与资产相关
节能技术改造项目	财政补贴	75,700.00	其他收益	与资产相关
沙田自动化改造项目	财政补贴	204,500.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2019 年度计入 损益的金额	2019 年度计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
科技沙田专项资助	财政补贴	105,000.00	其他收益	与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费返还	财政补贴	147,346.23	其他收益	与收益相关
2017 年城镇土地使用税困难奖补资金	财政补贴	404,600.00	其他收益	与收益相关
长沙市商务局 2018 重点境外第一批	财政补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
省拨 2019 年基建资金(其他科学技术 支出	财政补贴	450,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年城镇土地使用税困难奖补金	财政补贴	404,600.00	其他收益	与收益相关
2018 年度长沙市创新平台建设补助 资金	财政补贴	500,000.00	其他收益	与收益相关
2019 重点新材料产品首批应用示范 奖励金	财政补贴	400,000.00	其他收益	与收益相关
市科技局财政奖补	财政补贴	1,472,600.00	其他收益	与收益相关
长沙市及开福区国库补贴资金	财政补贴	680,660.00	其他收益	与收益相关
搬迁补偿	财政补贴	2,242,160.24	其他收益	与资产相关
收减免房产税	财政补贴	240,000.00	其他收益	与收益相关
收减免土地使用税	财政补贴	250,000.00	其他收益	与收益相关
表面活性剂生产线循环改造	财政补贴	75,000.00	其他收益	与资产相关
研发奖补	财政补贴	153,420.00	其他收益	与收益相关
其他小额政府补助	财政补贴	199,371.00	其他收益	与收益相关
金山卫镇社区党建服务中心两新党 组织年度考核奖励	财政补贴	3,750.00	营业外收入	与收益相关
合 计	---	8,768,647.89	---	---

(续上表:)

补助项目	种类	2018 年度计入损 益的金额	2018 年度计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
年产 3 万吨新型表面活性剂扩产改造项目	财政拨款	229,787.88	其他收益	与资产相关
生产余热回收利用信息化控制项目	财政拨款	36,460.87	其他收益	与资产相关
长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴	财政拨款	108,743.70	其他收益	与收益相关
中国国际贸易促进委员会长沙支会企 业补贴	财政拨款	140,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度科技投入“双百企业”奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
金山区财政局科技小巨人企业补贴	财政拨款	240,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业研发经费补贴	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
搬迁固定资产政府补贴	财政拨款	1,110,076.34	其他收益	与资产相关
其他小额政府补助	财政拨款	157,982.44	其他收益	与收益相关
金山卫镇社区党建服务中心两新党组 织年度考核奖励	财政拨款	1,250.00	营业外收入	与收益相关
合 计	---	2,324,301.23	---	---

(4) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年度冲减相关 成本的金额	2020 年度冲减相关 成本的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
财政贴息	财政拨款	2,854,966.67	财务费用	与收益相关

(续上表)

补助项目	种类	2019 年度冲减相关 成本的金额	2019 年度冲减相关 成本的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿	财政拨款	57,828,830.32	营业外支出	与收益相关

(续上表)

补助项目	种类	2018 年度冲减相关 成本的金额	2018 年度冲减相关 成本的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿	财政拨款	6,859,406.89	营业外支出	与收益相关

六、合并范围的变动

报告期内，合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
湖南丽臣奥威实业有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产销售化学品	100.00	---	投资设立
湖南丽臣销售有限公司	湖南长沙	湖南长沙	销售洗涤用品	100.00	---	投资设立
上海奥威日化有限公司	上海金山	上海金山	生产销售化学品	100.00	---	投资设立
广东丽臣奥威实业有限公司	广东东莞	广东东莞	生产销售化学品	100.00	---	投资设立
长沙经济技术开发区丽奥科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产销售化学品	100.00	---	同一控制下的企业合并
湖南日用化学科学研究所有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产销售洗涤用品	100.00	---	非同一控制下的企业合并

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短

期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 54.90%（2019 年 12 月 31 日为 60.50%；2018 年 12 月 31 日为 62.85%）；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 18.33%（2019 年 12 月 31 日为 98.57%；2018 年 12 月 31 日为 36.76%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 69,401.81 万元（2019 年 12 月 31 日为 25,128.10 万元；2018 年 12 月 31 日为 21,969.36 万元）。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2020.12.31				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	186,085,920.97	---	---	---	186,085,920.97
应收账款	325,678,801.63	---	---	---	325,678,801.63
应收款项融资	9,521,371.90	---	---	---	9,521,371.90
其他应收款	1,574,991.00	---	---	---	1,574,991.00
金融资产合计	522,861,085.50	---	---	---	522,861,085.50
金融负债：					
短期借款	252,302,083.32	---	---	---	252,302,083.32
应付票据	17,800,000.00				17,800,000.00
应付账款	198,818,534.64	---	---	---	198,818,534.64
其他应付款	4,596,501.12	---	---	---	4,596,501.12
金融负债和或有负债合计	473,517,119.08	---	---	---	473,517,119.08

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2019.12.31				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	189,166,891.67	---	---	---	189,166,891.67
应收账款	291,598,000.14	---	---	---	291,598,000.14
应收款项融资	15,671,848.43	---	---	---	15,671,848.43
其他应收款	40,814,197.67	---	---	---	40,814,197.67
金融资产合计	537,250,937.91	---	---	---	537,250,937.91
金融负债：					
短期借款	271,782,623.57	---	---	---	271,782,623.57
应付账款	197,192,717.58	---	---	---	197,192,717.58
其他应付款	42,627,595.14	---	---	---	42,627,595.14
金融负债和或有负债合计	511,602,936.29	---	---	---	511,602,936.29

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2018.12.31				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	171,384,525.63	---	---	---	171,384,525.63
应收票据及应收账款	289,352,909.61	---	---	---	289,352,909.61
其他应收款	1,163,247.07	---	---	---	1,163,247.07
金融资产合计	461,900,682.31	---	---	---	461,900,682.31
金融负债：					
短期借款	494,397,305.48	---	---	---	494,397,305.48
应付票据及应付账款	167,599,414.94	---	---	---	167,599,414.94
其他应付款	18,500,659.69	---	---	---	18,500,659.69
金融负债和或有负债合计	680,497,380.11	---	---	---	680,497,380.11

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定利率金融工具			
金融负债	250,000,000.00	269,000,000.00	487,287,477.49
其中：短期借款	250,000,000.00	269,000,000.00	487,287,477.49
浮动利率金融工具			
金融资产	186,085,920.97	189,166,891.67	171,384,525.63
其中：货币资金	186,085,920.97	189,166,891.67	171,384,525.63

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	外币负债		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	15,546,149.22	32,277,519.14	17,941,803.31
欧元	---	---	229,826.03
合计	15,546,149.22	32,277,519.14	18,171,629.34

（续上表：）

项 目	外币资产		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	23,605,636.28	27,443,403.39	15,042,598.87

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

于 2020 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 81.04 万元（2019 年 12 月 31 日约 68.86 万元；2018 年 12 月 31 日约 11.44 万元；2017 年 12 月 31 日约 15.04 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 40.16%（2019 年 12 月 31 日为 50.06%；2018 年 12 月 31 日为 67.13%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人的情况

本公司共同实际控制人为贾齐正、孙建雄、侯炳阳、刘国彪、叶继勇、郑钢，合计持有公司股份 3,072.00 万股，合计持股比例为 45.51%。本公司共同实际控制人均为公司董事或高级管理人员，其中：贾齐正为公司董事长，孙建雄为公司董事和副总经理，侯炳阳为公司董事和副总经理，刘国彪为公司副总经理，叶继勇为公司副总经理，郑钢为财务负责人兼董事会秘书。

根据 2009 年 01 月 07 日签署的《一致行动人协议》，贾齐正、孙建雄、侯炳阳、刘国彪、叶继勇、郑钢确认自各方自实质持有公司股权之日起，各方已逐渐形成了采取一致行动共同管理公司的一致行动关系，并就在公司决策中继续保持一致行动事宜达成协议。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
长沙奥凯生物科技有限公司	公司董事、总经理刘茂林弟弟刘茂军持股 80%并任监事的企业
湖南雄新建设集团	公司实际控制人之一、副总经理刘国彪配偶妹妹罗闰任财务总监的企业
湖南雄新房地产开发有限公司	公司实际控制人之一、副总经理刘国彪配偶妹妹罗闰最近 12 个月内曾任副总经理的企业
湖南大剧院	公司实际控制人之一、董事会秘书兼财务总监郑钢配偶罗世江任党委委员、副总经理、财务总监的企业
湖南四达世纪材料有限责任公司	公司独立董事尹笃林持股 25%并任董事的企业
湖南恒光科技股份有限公司	公司独立董事尹笃林任独立董事的企业
湖南恒基资产评估有限公司	公司独立董事李力持股 90%并任执行董事兼任总经理的企业
湖南恒基房地产土地资产评估有限公司	公司独立董事李力持股 59%并任执行董事兼任总经理的企业
上海兰迪（长沙）律师事务所	公司独立董事尹湘南出资 60%并任主任的企业
贵仁俊	公司董事，报告期 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 23 日在任
刘霞玲	公司监事，报告期 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 23 日在任
长沙百隆百货贸易有限公司	公司历史监事刘霞玲之兄刘建明持股 100%并任执行董事兼总经理的企业
湖南海利化工股份有限公司	公司独立董事尹笃林报告期内曾任独立董事的企业
湖南丽臣实业股份有限公司工会委员会	公司历史股东，比照关联方
袁志武	公司董事、子公司上海奥威总经理

4、关联交易情况

(1) 关联销售情况

① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年度	2018 年度
湖南丽臣实业股份有限公司 工会委员会	洗涤用品	59,813.27	120,102.31	50,175.13

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贾齐正、毛亚屏	40,000,000.00	2020/03/16	2021/03/15	否
贾齐正、毛亚屏	20,000,000.00	2020/03/31	2021/03/30	否
贾齐正、毛亚屏	12,000,000.00	2020/05/27	2021/05/26	否
贾齐正、毛亚屏	23,000,000.00	2020/05/27	2021/05/26	否
贾齐正、毛亚屏	25,000,000.00	2020/05/27	2021/05/26	否
袁志武	30,000,000.00	2020/03/10	2021/03/09	否
贾齐正、毛亚屏	80,000,000.00	2020/07/04	2021/12/31	否
贾齐正、毛亚屏	70,000,000.00	2020/07/04	2021/12/31	否

（续上表：）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
袁志武	9,000,000.00	2019/02/22	2020/02/22	是

（续上表：）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
袁志武	21,000,000.00	2018/12/27	2019/12/26	是

(3) 委托贷款

公司子公司上海奥威与丽臣工会、上海浦东发展银行长沙分行于 2016 年 1 月 28 日签署了《委托贷款合同》（编号：66012016280074），贷款期限为 2016 年 1 月 29 日-2018 年 1 月 28 日，贷款年利率 4.35%，利息支付方式为贷款到期日一次性还本付息。上海奥威于 2016 年 1 月收到上述借款 2,700.00 万元，2016 年 4 月归还借款 600.00 万元，支付贷款利息 5.44 万元；2017 年 2 月归还借款 400.00 万元，支付贷款利息 18.46 万元；2018 年 1 月归还剩余借款 1,700.00 万元，支付贷款利息 150.16 万元。

（4）关键管理人员薪酬

本公司截止 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 17 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 17 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 15 人。支付薪酬情况见下表：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年
关键管理人员薪酬	7,107,020.02	4,869,082.05	3,877,148.96

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

无效宣告请求人刘恩如向国家知识产权局提交了《专利权无效宣告请求书》，以相关专利不符合专利法第 22 条第 3 款有关创造性的规定为由，请求国家知识产权局宣告丽臣实业公司母公司名下 6 项专利无效。截至本报告日，发行人正按相关程序积极筹备和开展书面陈述意见回复以及口头审理质证工作。

国家知识产权局专利检索咨询中心于 2020 年 3 月 17 日及 3 月 18 日就上述 6 项已授权专利出具《检索报告》（编号 G2101123-G2101128），检索结果显示“未检索到影响湖南丽臣名下专利权利要求新颖性和创造性的对比文件，相关专利的权利要求相对于检索报告所列对比文件均具有专利法第二十二条第二款、第三款规定的新颖性和创造性”。另根据上海市知识产权服务中心于 2021 年 3 月 22 日出具的《专利分析报告》，丽臣实业公司名下 6 项专利“具有法律赋予的权利的稳定性”。因此，丽臣实业公司名下相关专利被宣告无效的可能性低。

根据专利法的相关规定，被申请宣告无效的专利权在专利复审委员会或法院审理作出最终决定或判决前仍为有效，公司上述专利仍为受法律保护的有效专利。上述事项预计对公司财务报表不会造成重大影响。

截至 2020 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2021 年 03 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政策性搬迁

根据《长沙市环境保护三年行动计划（2012-2014）》（长政办函[2012]20 号）、《浏阳河城区段污染治理实施方案》等文件的要求以及开福区老工业区列入《全国老工业基地调整改造规划（2013-2022 年）》的精神，公司总部及厂区原位于长沙市开福区浏阳河路 1 号需进行整体搬迁。

子公司丽奥科技分别于 2003 年 11 月及 2006 年 08 月与长沙经济技术开发区管理委员会签订《预约用地协议》和《使用土地合同》，并最终于 2007 年 03 月通过出让方式取得合计 167,982.00 平方米工业用地土地使用权，土地使用证编号为长国用[2007]第 1146 号，位于长沙经济技术开发区泉塘街道社塘路 399 号的生产基地为公司此次整体搬迁的承接地。

长沙市经济和信息化委员会办公室 2018 年 06 月 26 日印发了由长沙市经济和信息化委员会、长沙市财政局、长沙市国土资源局、长沙市国有资产监督管理委员会、长沙市城市房屋征收和补偿管理办公室联合签发的长经信[2018]106 号文件，文件为向市政府“关于湖南丽臣实业股份有限公司环保整体搬迁补偿方案的请示”，内容为补偿原则和依据、补偿构成、补偿额度。

长沙市人民政府办公厅于 2018 年 07 月 19 日印发[2018]45 号《长沙市人民政府市长办公会议纪要》，会议议题：“研究湖南丽臣实业股份有限公司环保整体搬迁补偿有关问题议定事项”，会议议定内容：（1）根据《长沙市人民政府办公厅关于印发长沙市环境保护三年行动计划的通知》（长政办函【2015】136 号）和《长沙市人民政府办公厅关于印发浏阳河城区段污染治理实施方案的通知》（长政办函【2013】43 号）要求，丽臣实业黑石渡厂区应尽快整体搬迁至长沙经开区。丽臣实业要加快项目建设，确保在 2019 年 06 月底前完成环保整体搬迁工作。（2）根据环境保护搬迁要求和第三方评估机构意见，原则同意市经济和信息化委提出的丽臣实业环保整体搬迁补偿方案，依法依规政策给予补偿。（3）市土地储备中心要尽快与丽臣实业签订土地收储补偿协议，将补偿资金拨付至丽臣实业设立在市财政局的双控账户。市财政局要按程序将补偿资金拨付到位。

公司于 2018 年 08 月 03 日与长沙市土地储备中心签订了《土地收储补偿交地协议》（以下简称补偿协议），补偿协议有关补偿方案如下：

（1）房屋、建筑物、构筑物损失及机器设备损失补偿

根据长沙永信房地产估价咨询有限公司出具的《房地产评估报告》（长永信房评【2018】第 026 号），剔除划拨地价值，丽臣实业整体（含子公司）搬迁造成的房屋、建筑物、构筑物损失和机器设备损失补偿为 33,162.05 万元。

（2）停产停业损失补偿

根据长沙永信房地产估价咨询有限公司出具的《房地产评估报告》（长永信房评【2018】第 026 号），停产停业补偿期限按 24 个月计算，剔除空坪隙地价值，丽臣实业整体搬迁造成的停产停业损失补偿为 4,342.56 万元。

（3）购置固定资产负债补偿

根据长沙乐为有限责任会计师事务所《关于湖南丽臣实业股份有限公司环保搬迁期间新增固定资产借款、新增固定资产投资的核实说明》（乐为财字【2017】第 107 号）（以下简称乐为审核报告），丽臣实业（含纳入搬迁范围的全资子公司）因环保整体搬迁购置固定资产负债补偿为 6,000 万元。

上述政府政策性搬迁补偿金额共计为 43,504.61 万元。

根据长沙市自然资源和规划局于 2019 年 03 月 29 日出具的长沙规发【2019】38 号《关于收回湖南丽臣实业股份有限公司、湖南丽臣实业总公司国有土地使用权的决定》由长沙市土地储备中心将长沙市国土资源局测绘院 2018071222 号《日常地籍测量报告》中的地块收储。公司于 2019 年 03 月将所有资产搬迁完成，房屋、土地以及不可搬迁的设备已交付给长沙市土地储备中心，搬迁项目结束。

2、重大投资事项

根据上海奥威日化有限公司（全资子公司）与上海金山第二工业区投资有限公司于 2020 年 7 月 10 日签订的《项目投资协议书》，公司有意在金山第二工业区内通过工业用地“招拍挂”方式取得上海市金山第二工业区内一块出让面积约为 51,359 平方米（约 77 亩）的土地使用权，公司计划投资建设年产 25 万吨新型绿色表面活性剂材料，投资总额约 50,000 万元（具体投资额以项目最终审批为准），截止 2020 年 12 月 31 日公司已支付土地指标费 2,310 万元，财务报表列示在其他非流动资产中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	---	---	---	---	---	---

（续上表：）

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,000.00	---	16,000.00

说明：

各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	85,350,594.74	---	79,313,806.01	---

(续上表：)

种 类	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	38,323,174.31	---

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	5,459,652.00	6,954,553.58	9,422,641.73
小 计	5,459,652.00	6,954,553.58	9,422,641.73
减：坏账准备	274,930.57	---	440,984.14
合 计	5,184,721.43	6,954,553.58	8,981,657.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	5,459,652.00	100.00	274,930.57	---	5,184,721.43
其中：					
账龄分析法组合	5,459,652.00	100.00	274,930.57	---	5,184,721.43
应收关联方组合	---	---	---	---	---
合 计	5,459,652.00	100.00	274,930.57	---	5,184,721.43

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	6,954,553.58	100.00	---	---	6,954,553.58
其中：					
账龄分析法组合	---	---	---	---	---
应收关联方组合	6,954,553.58	100.00	---	---	6,954,553.58
合 计	6,954,553.58	100.00	---	---	6,954,553.58

(续上表:)

类别	2019.01.01		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额	比例(%)			
	金额		金额		
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	9,422,641.73	100.00	445,393.98	4.73	8,977,247.75
其中:					
账龄分析法组合	8,819,682.81	93.60	445,393.98	5.05	8,374,288.83
应收关联方组合	602,958.92	6.40	---	---	602,958.92
合 计	9,422,641.73	100.00	445,393.98	4.73	8,977,247.75

按组合计提坏账准备:

截至 2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	8,819,682.81	93.60	440,984.14	5.00	8,378,698.67
合并关联方组合	602,958.92	6.40	---	---	602,958.92
组合小计	9,422,641.73	100.00	440,984.14	4.68	8,981,657.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合 计	9,422,641.73	100.00	440,984.14	4.68	8,981,657.59

A、账龄组合和关联方组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,819,682.81	100.00	440,984.14	5.00	8,378,698.67

B、组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
合并关联方组合	602,958.92	---	---

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年计提坏账准备金额 274,930.57 元, 不存在收回或转回坏账准备。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	440,984.14
首次执行新金融工具准则的调整金额	4,409.84
2019.01.01	445,393.98
本期计提	-445,393.98
2019.12.31	---

2018 年计提坏账准备金额-160,753.91 元，不存在收回或转回坏账准备。

(4) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前一名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
沙索（中国）化学有限公司	5,459,652.00	100.00	274,930.57

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前一名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
湖南日用化学科学研究所有限公司	6,954,553.58	100.00	---

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海和黄白猫有限公司	3,476,373.00	36.89	173,818.65
益海嘉里食品营销有限公司	3,321,351.74	35.25	166,067.59
纳爱斯益阳有限公司	1,805,958.07	19.17	90,297.90
湖南丽臣销售有限公司	570,098.97	6.05	---
湖南益丰医药有限公司	216,000.00	2.29	10,800.00
合 计	9,389,781.78	99.65	440,984.14

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	---	---	---
应收股利	---	---	---
其他应收款	429,937,401.26	605,455,608.70	479,252,900.13
合 计	429,937,401.26	605,455,608.70	479,252,900.13

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	429,909,273.70	605,547,136.92	479,219,737.56
1 至 2 年	---	50.00	52,890.13
2 至 3 年	50.00	---	10,203.43
3 年以上	429,205.40	436,715.40	741,134.17
小 计	430,338,529.10	605,983,902.32	480,023,965.29
减：坏账准备	401,127.84	528,293.62	771,065.16
合 计	429,937,401.26	605,455,608.70	479,252,900.13

② 按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并关联方往来款	429,706,446.24	---	429,706,446.24	565,507,302.11	---	565,507,302.11
退休职工大病协议金	501,265.40	394,586.97	106,678.43	436,765.40	381,825.61	54,939.79
搬迁款	---	---	---	40,000,000.00	144,476.27	39,855,523.73
员工借支	9,653.51	414.00	9,239.51	39,834.81	1,991.74	37,843.07
其他往来款	121,163.95	6,126.87	115,037.08	---	---	---
合 计	430,338,529.10	401,127.84	429,937,401.26	605,983,902.32	528,293.62	605,455,608.70

(续上表：)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合并关联方往来款	479,142,527.19	---	479,142,527.19
退休职工大病协议金	804,277.73	767,207.14	37,070.59
搬迁款	---	---	---
员工借支	77,160.37	3,858.02	73,302.35
合 计	480,023,965.29	771,065.16	479,252,900.13

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收搬迁补偿款	---	---	---	---	
按组合计提坏账准备					
关联方组合	429,706,446.24	---	---	429,706,446.24	
应收押金、保证金 和备用金组合	---	---	---	---	
其他款项组合	632,082.86	63.46%	401,127.84	230,955.02	
合 计	430,338,529.10	0.09%	401,127.84	429,937,401.26	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收搬迁补偿款	40,000,000.00	0.36	144,476.27	39,855,523.73	---
按组合计提坏账准备					
关联方组合	565,507,302.11	---	---	565,507,302.11	---
应收押金、保证金 和备用金组合	35,533.04	5.00	1,776.65	33,756.39	---
其他款项组合	441,067.17	86.62	382,040.70	59,026.47	---
合 计	605,983,902.32	0.09	528,293.62	605,455,608.70	---

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	881,438.10	0.18	771,065.16	87.48	110,372.94
合并关联方组合	479,142,527.19	99.82	---	---	479,142,527.19
组合小计	480,023,965.29	100.00	771,065.16	0.16	479,252,900.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	480,023,965.29	100.00	771,065.16	0.16	479,252,900.13

说明：

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	77,210.37	8.76	3,860.52	5.00	73,349.85
1 至 2 年	---	---	---	15.00	---
2 至 3 年	52,890.13	6.00	15,867.04	30.00	37,023.09
3 年以上	751,337.60	85.24	751,337.60	100.00	---
合 计	881,438.10	100.00	771,065.16	87.48	110,372.94

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
合并关联方	479,142,527.19	---	---

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日 余额	528,293.62	---	---	528,293.62
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	-127,165.78	---	---	-127,165.78
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
2020 年 12 月 31 日余额	401,127.84	---	---	401,127.84

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日				
余额	771,065.16	---	---	771,065.16
首次执行新金 融工具准则的 调整金额	-28,381.21	---	---	-28,381.21
2019 年 1 月 1 日				
余额	742,683.95	---	---	742,683.95
2019 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	-214,390.33	---	---	-214,390.33
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
2019 年 12 月 31 日余额	528,293.62	---	---	528,293.62

2018 年计提坏账准备金额-75,164.73 元，不存在收回或转回坏账准备。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
长沙经济技术开发区丽 奥科技有限公司	关联方内 部往来	239,381,552.46	1年以内	55.63	---
广东丽臣奥威实业有限 公司	关联方内 部往来	187,233,787.84	1年以内	43.51	---
湖南日用化学科学研究 所有限公司	关联方内 部往来	3,015,845.94	1年以内	0.70	---
退休职工大病医疗保险	改造遗留	501,265.40	1年以内/1-2 年/3年以上	0.12	394,586.97
宁波瓜瓜农业科技有限 公司	往来款	79,342.27	1年以内	0.02	3,967.11
合 计		430,211,793.91	---	99.98	398,554.08

（续上表）

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
长沙经济技术开发区丽奥科技有限公司	合并关联方	366,251,018.52	1年以内	60.44	---
广东丽臣奥威实业有限公司	合并关联方	188,321,588.39	1年以内	31.08	---
长沙市土地储备中心	搬迁款	40,000,000.00	1年以内	6.60	144,476.27
上海奥威日化有限公司	合并关联方	10,685,224.20	1年以内	1.76	---
湖南丽臣奥威实业有限公司	合并关联方	249,471.00	1年以内	0.04	---
合 计	---	605,507,302.11	---	99.92	144,476.27

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
广东丽臣奥威实业有限公司	合并关联方	281,585,807.46	1年以内	58.66	---
长沙经济技术开发区丽奥科技有限公司	合并关联方	190,187,476.08	1年以内	39.62	---
湖南日用化学科学研究所有限公司	合并关联方	7,369,243.65	1年以内	1.54	---
退休职工大病协议金	退休职工大病协议金	574,565.40	0-3年以上	0.12	537,935.90
市住房资金管理中心	退休职工大病协议金	179,712.33	1-3年以上	0.04	179,271.24
合 计		479,896,804.92	---	99.98	717,207.14

4、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	86,648,287.62	---	86,648,287.62	83,648,287.62	---	83,648,287.62

（续上表：）

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,648,287.62	---	83,648,287.62

对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南丽臣奥威实业有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
湖南丽臣销售有限公司	500,000.00	---	---	500,000.00	---	---
上海奥威日化有限公司	33,850,000.00	---	---	33,850,000.00	---	---
广东丽臣奥威实业有限公司	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
长沙经济技术开发区丽奥科技有限公司	17,298,287.62	---	---	17,298,287.62	---	---
湖南日用化学科学研究 所有有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00	---	5,000,000.00	---	---
合 计	83,648,287.62	3,000,000.00	---	86,648,287.62	---	---

(续上表)

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南丽臣奥威实业有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
湖南丽臣销售有限公司	500,000.00	---	---	500,000.00	---	---
上海奥威日化有限公司	33,850,000.00	---	---	33,850,000.00	---	---
广东丽臣奥威实业有限公司	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
长沙经济技术开发区丽奥科技有限公司	17,298,287.62	---	---	17,298,287.62	---	---
湖南日用化学科学研究 所有有限公司	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	---	---
合 计	83,648,287.62	---	---	83,648,287.62	---	---

(续上表:)

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南丽臣奥威实业有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
湖南丽臣销售有限公司	500,000.00	---	---	500,000.00	---	---
上海奥威日化有限公司	33,850,000.00	---	---	33,850,000.00	---	---
广东丽臣奥威实业有限公司	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
长沙经济技术开发区丽奥科技有限公司	17,298,287.62	---	---	17,298,287.62	---	---
湖南日用化学科学研究 所有有限公司	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	---	---
合 计	83,648,287.62	---	---	83,648,287.62	---	---

5、营业收入和营业成本

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	94,427.35	9,277,553.86	241,190,912.06
其他业务收入	1,275,246,802.37	1,044,545,443.59	999,938,085.26
主营业务成本	103,608.60	9,292,441.62	233,596,466.67
其他业务成本	1,245,845,223.38	1,005,742,762.15	974,886,868.96

6、投资收益

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
股息红利	30,000,000.00	45,000,000.00	---
银行理财产品	234,126.39	407,105.88	741,429.31
合 计	30,234,126.39	45,407,105.88	741,429.31

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益	-1,826,305.49	-10,601,759.96	-1,916,033.41
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	41,043,232.62	8,768,647.89	2,324,301.23
委托他人投资或管理资产的损益	1,155,285.57	3,053,827.75	1,918,627.62
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	-1,325,106.69	2,447,859.01	-73,855.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---
非经常性损益总额	39,047,106.01	3,668,574.69	2,253,040.35
减：非经常性损益的所得税影响数	8,872,095.01	472,721.11	566,025.70
非经常性损益净额	30,175,011.00	3,195,853.58	1,687,014.65
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	---	---	---
归属于公司普通股股东的非经常性损益	30,175,011.00	3,195,853.58	1,687,014.65

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率%		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.47	28.58	23.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.74	27.88	22.58

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.29	1.95	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85	1.90	1.30

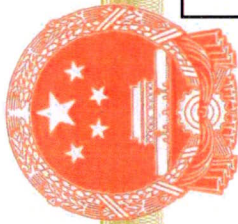
(续上表)

报告期利润	稀释每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.29	1.95	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85	1.90	1.30

湖南丽臣实业股份有限公司

2021 年 03 月 27 日





此件仅用于业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)



统一社会信用代码

91110105592343655N

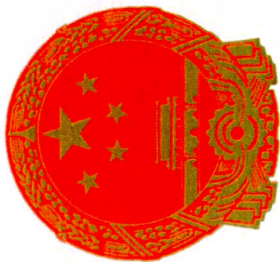
名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
法定代表人 李惠琦
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2022年12月31日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年11月12日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称：北京惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：惠琦
主任会计师：惠琦
经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010156
批准执业文号：京财会许可[2011]0130号
批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓 名	陈志芳
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1969-09-08
Date of birth	
工 作 单 位	致同会计师事务所（特殊普通 合伙）深圳分所
Working unit	
身 份 证 号 码	430403196909081024
Identity card No.	



深圳市注册会计师协会

发证日期: 2003 年 05 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.





姓名	蒋晓明
Full name	蒋晓明
出生日期	1972-04-05
Date of birth	1972-04-05
工作单位	天华会计师事务所(普通合伙)深圳分所
Working unit	天华会计师事务所(普通合伙)深圳分所
身份证号码	43040219820405255X
Identity card No.	43040219820405255X



蒋晓明

310000060282

深圳市注册会计师协会

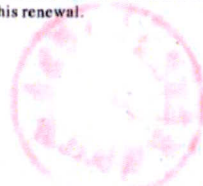
证书编号: 310000060282
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 29 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳道宽会计师事务所 事务所
CPAs

2018年 12月 05日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所 事务所
CPAs

2018年 12月 05日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.