

营口风光新材料股份有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度
及 2021 年 1-6 月审计报告

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
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-149

审计报告

致同审字（2021）第 110A024261 号

营口风光新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了营口风光新材料股份有限公司（以下简称营口风光公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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，公允反映了营口风光公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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，我们独立于营口风光公司，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、2021 年 1-6 月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）收入确认的真实性和截止性

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三-27、附注五-34。

1、事项描述

相关会计期间内，营口风光公司的营业收入分别为：2018 年度 596,863,614.83 元、2019 年度 643,706,648.69 元、2020 年度 705,910,432.28 元、2021 年 1-6 月 394,398,724.74 元。

对于一般销售模式，营口风光公司根据销售合同、协议或订单组织生产，将商品委托第三方物流公司运输至购货方指定地点并由购货方签收确认后，或向海关办理货物出境手续及相关海关事务后，确认商品销售收入实现。

对于寄售销售模式，营口风光公司在购货方签收确认后，公司仍保留对货物的继续管理权，待购货方根据其需求实际领用并通知结算时确认销售收入实现。

由于收入是营口风光公司的关键业绩指标之一，收入确认时点会涉及管理层判断，可能对净利润产生重大影响，存在营口风光公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的重大错报固有风险。为此我们将销售收入确认的真实性和截止性确定为关键审计事项。

2、审计应对

相关会计期间财务报表审计中，我们对收入确认的真实性和截止性主要执行了以下程序：

（1）了解及评价了营口风光公司与商品销售业务收入确认有关的内部控制设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）通过抽样检查销售合同、了解危化品行业惯例及对营口风光公司管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点和控制权转移时点进行了分析评估，进而评估营口风光公司销售收入的确认政策。

（3）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件：针对一般销售模式，检查与购货方签订的合同或订单、发货单、验收单、出口报关单等，并和账面记录进行核对；针对寄售销售模式，检查与购货方签订的合同或订单、发货单、验收单和结算单等，并和账面记录进行核对。对收入实施分析程序，复核收入的合理性；对比历史同期、同行业的收入变动情况，判断收入金额是否有异常波动的情况。

(4) 采用积极式函证方式对重大、新增客户和关联方销售的业务执行了交易函证，对重要客户进行实地走访，形成了访谈记录，以证实交易发生情况；对客户进行背景了解，检查是否存在未识别出的关联交易。

(5) 执行了销售截止测试，将临近期末及期后发生的大额交易或异常交易与原始凭证相核对；抽样检查了临近各资产负债表日执行的重要销售订单，以发现是否存在异常的定价、结算、发货、退货、换货或验收条款。

(6) 检查了期后一定时间的总账和明细账，以发现是否存在改变或撤销销售订单、销售收入冲回或大额销售退回的情况。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三-10、附注三-12、附注五-5。

1、事项描述

相关会计期间内，营口风光公司应收账款的账面价值分别为 2018 年 12 月 31 日 206,130,199.37 元、2019 年 12 月 31 日 252,306,116.58 元、2020 年 12 月 31 日 230,716,154.30 元、2021 年 6 月 30 日 258,636,426.11 元，占资产总额的比例依次为 27.30%、29.12%、20.94% 和 21.18%，坏账准备金额依次为 12,189,591.24 元、18,030,396.14 元、15,182,705.35 元和 17,128,577.30 元。

2018 年度，管理层对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备；对单项金额不重大的应收款项，如果出现账龄过长、存在争议或涉及诉讼、仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务等减值迹象，管理层按照个别方式评估减值损失；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，以账龄作为信用风险特征确定应收账款组合对坏账准备进行总体评估。

2019 年 1 月 1 日起，管理层对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。

鉴于应收账款金额重大，对应收账款坏账准备的计提取决于管理层对客观证据的判断和估计，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款的坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

相关会计期间财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

（1）了解及评价了营口风光公司信用政策以及与应收账款管理有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

（2）分析营口风光公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；了解客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；了解并获取了营口风光管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而就单项计提减值的应收账款的可收回性所作出的判断；评估预期信用损失模型计量方法的合理性，检查计提方法是否按照坏账政策执行。

（3）运用抽样的方式，检查应收账款账龄划分的合理性；测试模型中相关历史信用损失数据的准确性，评估历史违约损失比例；根据对营口风光公司所在行业的了解及参考外部数据，评估营口风光公司管理层对前瞻性信息调整的合理性，并对前瞻性信息进行了敏感性测试；按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比，重新计算了预期信用损失。

（4）评价管理层针对应收款项在财务报表附注中的披露，了解客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

营口风光公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估营口风光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营口风光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督营口风光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，就可能导致对营口风光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营口风光公司不能持续经营。

(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) 就营口风光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、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月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。

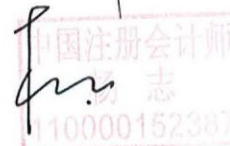


中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二一年九月二十七日

合并资产负债表

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	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	471,877,926.01	490,004,715.91	278,346,385.10	224,504,085.04
交易性金融资产	五、2	103,788.40			
衍生金融资产					
应收票据	五、3	51,478,803.06	4,948,534.56	41,990,927.30	91,087,782.25
应收账款	五、4	258,636,426.11	230,716,154.30	252,306,116.58	206,130,199.37
应收款项融资	五、5	59,923,471.20	87,914,926.25	55,339,521.94	
预付款项	五、6	11,006,113.08	15,576,491.31	10,452,958.61	22,888,554.71
其他应收款	五、7	13,433,708.16	9,994,758.33	11,107,620.37	12,574,946.09
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	91,682,291.89	91,933,535.88	88,431,793.26	79,973,855.91
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	4,108,597.48	2,274,405.79	1,036,296.26	2,292,679.78
流动资产合计		962,251,125.39	933,363,522.33	739,011,619.42	639,452,103.15
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	66,121,038.37	66,326,155.74	66,946,850.87	67,274,110.48
在建工程	五、11	82,394,283.89	27,690,843.59	10,508,704.43	4,822,229.76
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、12	51,406,225.24	51,975,328.53	13,527,595.67	13,857,524.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	51,619.26	113,562.18	237,448.02	970,313.81
递延所得税资产	五、14	4,038,425.61	3,575,899.32	4,003,597.06	3,070,365.09
其他非流动资产	五、15	55,075,918.54	18,611,155.96	32,134,596.96	25,649,306.52
非流动资产合计		259,087,510.91	168,292,945.32	127,358,793.01	115,643,850.36
资产总计		1,221,338,636.30	1,101,656,467.65	866,370,412.43	755,095,953.51

合并资产负债表（续）

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

项 目	附注	2021年6月30日	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、16	117,153,664.68	117,156,070.14	70,097,270.84	63,020,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、17	41,873,927.70	19,641,178.35		4,000,000.00
应付账款	五、18	109,123,626.90	53,452,077.38	72,420,488.42	59,712,299.98
预收款项	五、19			230,848.11	1,675,522.95
合同负债	五、20	791,708.53	2,464,191.42		
应付职工薪酬	五、21	5,595,605.23	5,810,329.95	4,617,496.89	3,537,980.42
应交税费	五、22	4,824,032.81	12,820,158.22	12,515,766.39	9,381,068.64
其他应付款	五、23	5,789,897.02	3,983,689.03	2,059,167.34	1,801,228.70
其中：应付利息					101,633.75
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	五、24	86,516.44	219,520.51		
流动负债合计		285,238,979.21	215,547,215.00	161,941,037.99	143,128,100.69
非流动负债：					
长期借款	五、25	3,200,000.00			
应付债券					
租赁负债					
长期应付款	五、26				15,000,000.00
预计负债					
递延收益	五、27	8,175,222.49	8,274,516.67	8,473,105.03	8,671,693.39
递延所得税负债	五、14	28,657.63	3,092.96		
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,403,880.12	8,277,609.63	8,473,105.03	23,671,693.39
负债合计		296,642,859.33	223,824,824.63	170,414,143.02	166,799,794.08
股本	五、28	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	五、29	197,932,173.29	197,932,173.29	193,536,541.49	193,536,541.49
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、30	31,849,754.60	29,967,289.74	26,071,956.31	21,986,359.88
盈余公积	五、31	51,431,994.93	51,431,994.93	36,550,612.21	24,126,039.91
未分配利润	五、32	445,994,171.09	399,385,736.82	289,794,810.03	198,649,306.76
归属于母公司股东权益合计		877,208,093.91	828,717,194.78	695,953,920.04	588,298,248.04
少数股东权益		47,487,683.06	49,114,448.24	2,349.37	-2,088.61
股东权益合计		924,695,776.97	877,831,643.02	695,956,269.41	588,296,159.43
负债和股东权益总计		1,221,338,636.30	1,101,656,467.65	866,370,412.43	755,095,953.51

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：

合并利润表

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、33	394,398,724.74	705,910,432.28	643,706,648.69	596,863,614.83
减：营业成本	五、33	277,068,656.03	451,167,337.98	399,255,031.22	360,175,991.75
税金及附加	五、34	2,323,731.37	3,824,813.91	3,911,937.02	4,203,726.23
销售费用	五、35	12,193,110.96	27,772,374.75	40,443,353.23	37,090,868.19
管理费用	五、36	14,441,569.34	35,997,842.44	30,089,973.74	25,646,733.87
研发费用	五、37	8,469,353.05	21,306,159.50	21,199,702.21	19,308,716.38
财务费用	五、38	-813,380.57	1,015,400.52	315,787.89	2,875,710.81
其中：利息费用		2,605,550.34	4,597,447.84	3,351,192.07	4,731,612.73
利息收入		4,032,216.08	5,213,194.12	3,107,642.93	1,331,243.46
加：其他收益	五、39	1,300,204.45	1,447,475.75	562,371.45	409,087.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	370,242.58	-4,387.26	163,749.30	
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）	五、41	103,788.40			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,581,518.79	2,836,253.09	-2,964,989.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43				1,449,043.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-75,652.69		1,411,277.16	5,911,533.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,832,748.51	169,105,844.76	147,663,272.05	155,331,531.98
加：营业外收入	五、45	0.82	212,857.31	344,737.36	147,090.44
减：营业外支出	五、46	2,001.26	434,713.52	419,763.89	167,738.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,830,748.07	168,883,988.55	147,588,245.52	155,310,883.54
减：所得税费用	五、47	12,349,078.98	26,193,599.77	21,736,053.55	22,310,492.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,481,669.09	142,690,388.78	125,852,191.97	133,000,391.23
（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）		67,481,669.09	142,690,388.78	125,852,191.97	133,000,391.23
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）		69,108,434.27	143,582,677.17	125,847,753.99	133,002,479.84
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,626,765.18	-892,288.39	4,437.98	-2,088.61
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					
（1）其他权益工具投资公允价值变动					
（2）企业自身信用风险公允价值变动					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他债权投资公允价值变动					
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（3）其他债权投资信用减值准备					
（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		67,481,669.09	142,690,388.78	125,852,191.97	133,000,391.23
归属于母公司股东的综合收益总额		69,108,434.27	143,582,677.17	125,847,753.99	133,002,479.84
归属于少数股东的综合收益总额		-1,626,765.18	-892,288.39	4,437.98	-2,088.61
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.46	0.96	0.84	0.89
（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：

合并现金流量表

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	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		270,771,526.54	511,316,678.46	418,939,556.94	485,001,126.94
收到的税费返还		3,270,096.44	4,031,996.74	3,123,432.29	1,895,139.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	12,252,697.10	20,118,449.36	19,176,557.53	7,236,098.53
经营活动现金流入小计		286,294,320.08	535,467,124.56	441,239,546.76	494,132,365.18
购买商品、接受劳务支付的现金		112,888,793.47	222,615,976.24	201,933,723.98	216,140,146.69
支付给职工以及为职工支付的现金		21,934,754.01	32,425,625.15	30,243,053.28	25,924,612.19
支付的各项税费		38,794,243.55	62,791,358.31	57,451,335.44	74,112,374.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	27,006,966.83	59,423,754.28	69,340,539.73	38,232,657.10
经营活动现金流出小计		200,624,757.86	377,256,713.98	358,968,652.43	354,409,790.26
经营活动产生的现金流量净额		85,669,562.22	158,210,410.58	82,270,894.33	139,722,574.92
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				29,836,605.00	
取得投资收益收到的现金				163,749.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00		28,180,544.00	64,941,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	50,370,242.58			
投资活动现金流入小计		50,430,242.58		58,180,898.30	64,941,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,866,149.97	27,233,736.50	43,552,553.05	37,207,892.88
投资支付的现金				29,836,605.00	
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	五、48	69,380,300.00	40,000,000.00		
投资活动现金流出小计		156,246,449.97	67,233,736.50	73,389,158.05	37,207,892.88
投资活动产生的现金流量净额		-105,816,207.39	-67,233,736.50	-15,208,259.75	27,733,107.12
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			50,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			50,000,000.00		
取得借款收到的现金		51,490,000.00	118,280,000.00	75,610,000.00	113,020,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		51,490,000.00	168,280,000.00	75,610,000.00	113,020,000.00
偿还债务支付的现金		48,290,000.00	71,280,000.00	68,630,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,107,955.90	24,488,648.54	20,590,270.95	23,056,823.62
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
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		73,397,955.90	95,768,648.54	89,220,270.95	193,056,823.62
筹资活动产生的现金流量净额		-21,907,955.90	72,511,351.46	-13,610,270.95	-80,036,823.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-553,989.76	-1,557,658.36	383,436.43	729,017.82
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		440,270,252.28	278,339,885.10	224,504,085.04	136,356,208.80
六、期末现金及现金等价物余额					
		397,661,661.45	440,270,252.28	278,339,885.10	224,504,085.04

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：

合并股东权益变动表

2021年1-6月										单位：人民币元
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	150,000,000.00	197,932,173.29			29,967,289.74	51,431,994.93	399,385,736.82	49,114,448.24	877,831,643.02	
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、本年年初余额	150,000,000.00	197,932,173.29			29,967,289.74	51,431,994.93	399,385,736.82	49,114,448.24	877,831,643.02	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,882,464.86		46,608,434.27	-1,626,765.18	46,864,133.95	
（一）综合收益总额							69,108,434.27	-1,626,765.18	67,481,669.09	
（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							-22,500,000.00		-22,500,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配							-22,500,000.00		-22,500,000.00	
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					1,882,464.86				1,882,464.86	
2. 本期使用					2,606,444.63				2,606,444.63	
（六）其他					-723,979.77				-723,979.77	
四、本年年末余额	150,000,000.00	197,932,173.29			31,849,754.60	51,431,994.93	445,994,171.09	47,487,683.06	924,695,776.97	

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

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	150,000,000.00	193,536,541.49			26,071,956.31	36,550,612.21	289,794,810.03	695,956,269.41
加：会计政策变更						83,963.23	755,669.11	839,632.34
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	150,000,000.00	193,536,541.49			26,071,956.31	36,534,575.44	290,550,479.14	696,795,901.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,395,631.80			3,895,333.43	14,797,419.49	108,835,257.68	181,035,741.27
（一）综合收益总额							143,582,677.17	142,690,388.78
（二）股东投入和减少资本		4,395,631.80					50,000,000.00	54,395,631.80
1. 股东投入资本							50,000,000.00	50,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		4,395,631.80						4,395,631.80
3. 其他								
（三）利润分配						14,797,419.49	-34,747,419.49	-19,950,000.00
1. 提取盈余公积						14,797,419.49	-14,797,419.49	
2. 对股东的分配							-19,950,000.00	-19,950,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本					3,895,333.43			3,895,333.43
2. 盈余公积转增股本					4,896,520.20			4,896,520.20
3. 盈余公积弥补亏损					-1,001,186.77			-1,001,186.77
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	150,000,000.00	197,932,173.29			29,967,289.74	51,431,994.93	399,385,736.82	877,831,643.02

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

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

2018年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	150,000,000.00	193,536,541.49			18,280,132.52	11,297,966.44	98,424,900.39	471,539,540.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	150,000,000.00	193,536,541.49			18,280,132.52	11,297,966.44	98,424,900.39	471,539,540.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（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								
2. 对股东的分配								
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	150,000,000.00	193,536,541.49			21,986,359.88	24,126,039.91	198,649,306.76	588,296,159.43

公司法定代表人：

主管会计工作机构负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	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		366,939,153.55	406,495,367.72	262,922,913.14	200,892,644.45
交易性金融资产					
应收票据	十四、1	51,478,803.06	4,948,534.56	41,990,927.30	91,087,782.25
应收账款	十四、2	305,288,087.39	252,209,079.77	250,839,959.08	206,804,643.69
应收款项融资	十四、3	59,923,471.20	87,914,926.25	55,339,521.94	
预付款项		22,447,249.15	24,013,531.67	19,227,730.49	22,420,091.15
其他应收款	十四、4	15,809,189.78	12,733,638.88	10,152,035.52	12,363,894.44
其中：应收利息					
应收股利					
存货		90,247,336.17	91,432,771.63	88,431,793.26	79,973,855.91
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		218,114.67	209,376.50	310,257.08	1,366,224.84
流动资产合计		912,351,404.97	879,957,226.98	729,215,137.81	614,909,136.73
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、5	151,100,000.00	71,600,000.00	114,800,000.00	54,800,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		59,788,538.60	60,711,876.02	62,051,203.78	62,594,800.72
在建工程		1,608,763.16	5,383,860.30	5,497,475.36	2,732,312.71
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		13,035,604.51	13,199,411.63	13,527,595.67	13,857,524.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					608,979.95
递延所得税资产		3,875,623.06	3,517,622.55	3,980,835.82	3,058,612.43
其他非流动资产		774,973.69	34,979.96	24,596.96	25,649,306.52
非流动资产合计		230,183,503.02	154,447,750.46	199,881,707.59	163,301,537.03
资产总计		1,142,534,907.99	1,034,404,977.44	929,096,845.40	778,210,673.76

公司资产负债表（续）

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

项 目	附注	2021年6月30日	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		117,153,664.58	117,156,070.14	70,097,270.84	63,020,000.00
交易性金融负债					
应付票据		9,831,000.00			
应付账款		109,361,728.70	53,177,045.45	71,365,791.26	59,190,299.98
预收款项				1,935,504.05	184,520.90
合同负债		665,478.18	1,688,619.29		
应付职工薪酬		5,024,586.00	5,480,413.00	4,411,033.00	3,474,474.00
应交税费		4,328,394.13	12,773,247.71	12,241,085.66	8,295,271.30
其他应付款		5,624,440.67	3,530,896.44	65,623,199.79	48,808,353.72
其中：应付利息					101,633.75
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		86,516.44	219,520.51		
流动负债合计		252,075,808.70	194,025,812.54	225,673,884.60	182,972,919.90
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益		8,175,222.49	8,274,516.67	8,473,105.03	8,671,693.39
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,175,222.49	8,274,516.67	8,473,105.03	8,671,693.39
负债合计		260,251,031.19	202,300,329.21	234,146,989.63	191,644,613.29
股本		150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积		197,932,173.29	197,932,173.29	193,536,541.49	193,536,541.49
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		31,849,754.60	29,967,289.74	26,071,956.31	21,986,359.88
盈余公积		51,431,994.93	51,431,994.93	36,550,612.21	24,126,039.91
未分配利润		451,069,953.98	402,773,190.27	288,790,745.76	196,917,119.19
股东权益合计		882,283,876.80	832,104,648.23	694,949,855.77	586,566,060.47
负债和股东权益总计		1,142,534,907.99	1,034,404,977.44	929,096,845.40	778,210,673.76

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：

公司利润表

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、6	388,872,113.36	702,577,852.59	639,304,038.22	594,326,036.96
减：营业成本	十四、6	275,408,201.52	454,840,071.91	400,735,225.72	362,865,515.60
税金及附加		1,714,461.72	3,492,789.38	3,768,201.00	3,656,278.71
销售费用		9,828,058.10	24,026,037.04	36,567,076.03	34,759,699.59
管理费用		10,233,024.39	29,271,708.93	26,374,858.93	23,126,724.00
研发费用		8,469,353.05	21,306,159.50	21,199,702.21	19,308,716.38
财务费用		-586,231.76	-250,970.69	1,499,818.42	3,017,068.15
其中：利息费用		2,605,550.34	4,597,447.84	3,903,213.75	4,731,612.73
利息收入		3,224,184.23	4,747,028.13	2,669,575.47	1,270,180.64
加：其他收益		1,299,294.18	1,192,688.96	412,708.62	314,282.66
投资收益（损失以“-”号填列）		370,242.58	434,644.65		
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）		-2,386,670.02	3,061,394.00	(2,705,339.02)	
资产减值损失（损失以“-”号填列）					1,359,022.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-21,469.60	1,411,277.16	549,837.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,088,113.08	174,559,314.53	148,277,802.67	149,815,177.85
加：营业外收入		0.82	1,396.15	224.21	16,261.90
减：营业外支出		650.00	430,849.94	66,663.85	10,483.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,087,463.90	174,129,860.74	148,211,363.03	149,820,956.65
减：所得税费用		12,290,700.19	26,155,665.85	21,637,961.59	21,540,221.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,796,763.71	147,974,194.89	126,573,401.44	128,280,734.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,796,763.71	147,974,194.89	126,573,401.44	128,280,734.71
（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					
（1）其他权益工具投资公允价值变动					
（2）企业自身信用风险公允价值变动					
（3）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他债权投资公允价值变动					
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（3）其他债权投资信用减值准备					
（4）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
六、综合收益总额		70,796,763.71	147,974,194.89	126,573,401.44	128,280,734.71
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: 营口风光新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	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		241,885,572.69	486,021,214.60	409,981,017.49	479,926,462.79
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		11,443,754.98	19,317,422.30	35,304,008.15	57,531,350.25
经营活动现金流入小计		253,329,327.67	505,338,636.90	445,285,025.64	537,457,813.04
购买商品、接受劳务支付的现金		109,875,607.25	223,507,868.02	197,382,174.05	220,008,757.71
支付给职工以及为职工支付的现金		18,827,340.50	28,697,051.66	28,304,434.93	24,835,878.44
支付的各项税费		38,419,238.24	61,029,927.25	55,847,519.20	72,947,928.28
支付其他与经营活动有关的现金		23,772,901.60	54,787,583.27	48,922,444.07	35,218,440.62
经营活动现金流出小计		190,895,087.59	368,022,430.20	330,456,572.25	353,011,005.05
经营活动产生的现金流量净额		62,434,240.08	137,316,206.70	114,828,453.39	184,446,807.99
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金			278,063.67		
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			450,000.00	28,180,544.00	840,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		50,370,242.58			
投资活动现金流入小计		50,370,242.58	728,063.67	28,180,544.00	840,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,664,847.08	6,240,960.19	7,602,262.41	33,719,536.85
投资支付的现金		79,500,000.00	20,600,000.00	60,000,000.00	5,800,000.00
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		50,000,000.00	20,000,000.00		
投资活动现金流出小计		132,164,847.08	46,840,960.19	67,602,262.41	39,519,536.85
投资活动产生的现金流量净额		-81,794,604.50	-46,112,896.52	-39,421,718.41	-38,679,536.85
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		48,290,000.00	118,280,000.00	75,610,000.00	113,020,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		48,290,000.00	118,280,000.00	75,610,000.00	113,020,000.00
偿还债务支付的现金		48,290,000.00	71,280,000.00	68,630,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,107,955.90	24,488,648.54	20,590,270.95	23,056,823.62
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		73,397,955.90	95,768,648.54	89,220,270.95	193,056,823.62
筹资活动产生的现金流量净额		-25,107,955.90	22,511,351.46	-13,610,270.95	-80,036,823.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,282.06	129,829.31	227,304.66	613,589.55
五、现金及现金等价物净增加额		-44,480,602.38	113,844,490.95	62,023,768.69	66,344,037.07
加: 期初现金及现金等价物余额		376,760,904.09	262,916,413.14	200,892,644.45	134,548,607.38
六、期末现金及现金等价物余额		332,280,301.71	376,760,904.09	262,916,413.14	200,892,644.45

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:

公司股东权益变动表

编制单位：营口凤光新材料股份有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

	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	150,000,000.00	197,932,173.29			29,967,289.74	51,431,994.93	402,773,190.27	832,104,648.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	150,000,000.00	197,932,173.29			29,967,289.74	51,431,994.93	402,773,190.27	832,104,648.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,882,464.86		48,296,763.71	50,179,228.57
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本							70,796,763.71	70,796,763.71
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-22,500,000.00	-22,500,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他							-22,500,000.00	-22,500,000.00
（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					1,882,464.86			3,330,424.40
1. 本期提取								2,606,444.63
2. 本期使用								-723,979.77
（六）其他								
四、本年年末余额	150,000,000.00	197,932,173.29			31,849,754.60	51,431,994.93	451,069,953.98	882,283,876.80

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：

公司股东权益变动表

2020年度								单位: 人民币元
编制单位: 营口凤光新材料股份有限公司	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	150,000,000.00	193,536,541.49			26,071,956.31	36,550,612.21	288,790,745.76	694,949,855.77
加: 会计政策变更						83,963.23	755,669.11	839,632.34
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	150,000,000.00	193,536,541.49			26,071,956.31	36,634,575.44	289,546,414.87	695,789,488.11
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		4,395,631.80			3,895,333.43	14,797,419.49	113,226,775.40	136,315,160.12
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本		4,395,631.80					147,974,194.89	147,974,194.89
1. 股东投入资本								4,395,631.80
2. 股份支付计入股东权益的金额		4,395,631.80						4,395,631.80
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						14,797,419.49	-34,747,419.49	-19,950,000.00
2. 对股东的分配						14,797,419.49	-14,797,419.49	
3. 其他							-19,950,000.00	-19,950,000.00
(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					3,895,333.43			5,897,706.97
1. 本期提取					4,896,520.20			4,896,520.20
2. 本期使用					-1,001,186.77			-1,001,186.77
(六) 其他								
四、本年年末余额	150,000,000.00	197,932,173.29			29,967,289.74	51,431,994.93	402,773,190.27	832,104,648.23

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:

公司股东权益变动表

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

	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	150,000,000.00	193,536,541.49			21,986,359.88	24,126,039.91	196,917,119.19	586,566,060.47
加：会计政策变更						-232,767.84	-2,092,434.73	
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	150,000,000.00	193,536,541.49			21,986,359.88	23,893,272.07	194,824,684.46	584,240,857.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,085,596.43	12,657,340.14	93,966,061.30	110,708,997.87
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本							126,573,401.44	126,573,401.44
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						12,657,340.14	-32,607,340.14	-19,950,000.00
1. 提取盈余公积						12,657,340.14	-12,657,340.14	
2. 对股东的分配							-19,950,000.00	-19,950,000.00
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					4,085,596.43			4,085,596.43
1. 本期提取					4,085,596.43			4,085,596.43
2. 本期使用								
（六）其他					-586,033.75			-586,033.75
四、本年年末余额	150,000,000.00	193,536,541.49			26,071,956.31	36,550,612.21	288,790,745.76	694,949,855.77

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：

公司股东权益变动表

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

	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	150,000,000.00	193,536,541.49			18,280,132.52	11,297,966.44	101,414,457.95	474,529,098.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	150,000,000.00	193,536,541.49			18,280,132.52	11,297,966.44	101,414,457.95	474,529,098.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,706,227.36	12,828,073.47	95,502,661.24	112,036,962.07
（一）综合收益总额							128,280,734.71	128,280,734.71
（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						12,828,073.47	-32,778,073.47	-19,950,000.00
2. 对股东的分配						12,828,073.47	-12,828,073.47	
3. 其他							-19,950,000.00	-19,950,000.00
（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					3,706,227.36			3,706,227.36
2. 本期使用					4,375,080.12			4,375,080.12
（六）其他					-668,852.76			-668,852.76
四、本年年末余额	150,000,000.00	193,536,541.49			21,986,359.88	24,126,039.91	196,917,119.19	586,566,060.47

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

（1）2003年11月17日公司成立

营口风光新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身是营口市风光化工有限公司（以下简称风光化工公司），成立于2003年11月17日，由王文忠（营口市风光精细化工厂厂长）和韩秀兰（王文忠妻子）以营口市风光精细化工厂抵债的生产设备用于投资风光化工公司，辽宁中衡会计师事务所有限责任公司对抵债生产设备进行资产评估，并出具辽中衡评报字[2003]第2038号评估报告。王文忠和韩秀兰以营口市风光精细化工厂所抵债的生产设备作为实物出资设立风光化工公司，其中实收资本入账100.00万元，资本公积入账215,298.92元，辽宁中衡会计师事务所营口分所于2003年11月14日出具辽中衡营验字[2003]第2022号《验资报告》予以验证。营业执照注册号：2108113300229，公司法人：王文忠。抵债生产设备的评估价值、股东出资额及持股情况如下：

股东	抵债设备评估价值	出资额	持股比例(%)
王文忠	746,525.72	600,000.00	60.00
韩秀兰	468,773.20	400,000.00	40.00
合 计	1,215,298.92	1,000,000.00	100.00

（2）2004年12月20日第一次增资

2004年12月20日，经风光化工公司董事会决议，公司注册资本由100.00万元增加至500.00万元，王文忠和韩秀兰两位股东以其对公司400.00万元债权转增注册资本方式增加投资，分别增加投资300.00和100.00万元，辽宁中衡会计师事务所营口分所于2004年12月24日出具辽中衡验字[2004]第2102号《验资报告》予以验证。本次增资后股东出资及持股情况变更如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王文忠	3,600,000.00	72.00
韩秀兰	1,400,000.00	28.00
合 计	5,000,000.00	100.00

（3）2007年5月第一次股权转让

2007年5月22日，经风光化工公司股东会决议，同意股东王文忠将其在公司所占股权的21.00%（即105.00万元）转让给王磊（王文忠之子），双方签订股权转让协议；同意公司股东韩秀兰将其在公司所占股权（即140.00万元）全部转让给王磊，双方签订股权转让协议，免除韩秀兰在公司担任的一切职务。本次股权转让后股东出资及持股情况变更如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王文忠	2,550,000.00	51.00
王磊	2,450,000.00	49.00
合 计	5,000,000.00	100.00

(4) 2007 年 11 月第二次增资

2007 年 11 月 14 日，经风光化工公司股东会决议，同意吸收韩秀兰为公司新股东，并以货币方式注入资本额 250.00 万元；股东王文忠以货币方式增加投资额 50.00 万元，公司注册资本增加至 800.00 万元，营口众正联合会计师事务所于 2007 年 11 月 21 日出具营众验字（2007）第 054 号《验资报告》予以验证。本次增资后股东出资及持股情况变更如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王文忠	3,050,000.00	38.13
韩秀兰	2,500,000.00	31.25
王磊	2,450,000.00	30.62
合 计	8,000,000.00	100.00

(5) 2007 年 12 月第三次增资

2007 年 12 月 8 日，经风光化工公司股东会决议，公司股东王文忠、韩秀兰、王磊分别以货币方式增加投资额 150.00 万元、100.00 万元和 50.00 万元，公司注册资本增加至 1,100.00 万元。营口众正联合会计师事务所于 2007 年 12 月 10 日出具营众验字（2007）第 060 号《验资报告》予以验证。本次增资后股东出资及持股情况变更如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王文忠	4,550,000.00	41.36
韩秀兰	3,500,000.00	31.82
王磊	2,950,000.00	26.82
合 计	11,000,000.00	100.00

(6) 2008 年 12 月第四次增资

2008 年 12 月 10 日，经风光化工公司股东会决议，公司股东王文忠、韩秀兰、王磊分别以货币方式增加投资额 200.00 万元、200.00 万元和 100.00 万元，公司注册资本增加至 1,600.00 万元。营口众正联合会计师事务所于 2008 年 12 月 12 日出具营众验字（2008）第 139 号《验资报告》予以验证。本次增资后股东出资及持股情况变更如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王文忠	6,550,000.00	40.94
韩秀兰	5,500,000.00	34.38
王磊	3,950,000.00	24.68
合 计	16,000,000.00	100.00

(7) 2009 年 8 月第二次股权转让

2009 年 8 月 19 日，经风光化工公司股东会决议，同意公司股东王文忠将其在公司所占股权的 13.74%（即 90.00 万元）转让给韩秀兰，剩余所占股权的 86.26%（即 565.00 万元）全部转让给王磊。本次股权转让后股东出资及持股情况变更如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王磊	9,600,000.00	60.00
韩秀兰	6,400,000.00	40.00
合 计	16,000,000.00	100.00

(8) 2013 年 2 月第三次股权转让

2013 年 2 月 26 日，经风光化工公司股东会决议，同意公司股东韩秀兰将其在公司所占股权的 87.50%（即 560.00 万元）转让给王磊。本次股权转让后股东出资及持股情况变更如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王磊	15,200,000.00	95.00
韩秀兰	800,000.00	5.00
合 计	16,000,000.00	100.00

(9) 2013 年 12 月第五次增资

2013 年 12 月 3 日，经风光化工公司股东会决议，同意公司增加注册资本 500.00 万元，其中，王磊以货币方式增加投资额 475.00 万元，韩秀兰以货币方式增加投资额 25.00 万元，公司注册资本增加至 2,100.00 万元。辽宁新诚信会计师事务所有限公司于 2013 年 12 月 9 日出具辽新诚信验字（2013）第 36 号《验资报告》予以验证。本次增资后股东出资及持股情况变更如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王磊	19,950,000.00	95.00
韩秀兰	1,050,000.00	5.00
合 计	21,000,000.00	100.00

(10) 2014年11月第六次增资

2014年11月17日，经风光化工公司股东会决议，同意公司增加注册资本7,700.00万元，王磊以货币出资方式增加投资额7,315.00万元，韩秀兰以货币出资方式增加投资额385.00万元，于2035年11月17日之前缴足。2015年1月20日，营业执照发生变更，营业执照注册号变更为210800004025415，注册资本由2,100.00万元变更为9,800.00万元，实收资本仍为2,100.00万元。2016年5月3日，王磊和韩秀兰分别以货币增资2,755.00万元和145.00万元，实收资本为5,000.00万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年12月29日出具致同验字（2017）第110ZC0494号《验资报告》予以验证。本次增资后股东出资及持股情况变更如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王磊	47,500,000.00	95.00
韩秀兰	2,500,000.00	5.00
合 计	50,000,000.00	100.00

(11) 2016年8月第七次增资

2016年6月27日，经风光化工公司股东会决议，同意公司增加注册资本270.00万元，王磊和韩秀兰以货币方式分别增加投资额256.50万元和13.50万元，于2035年11月17日之前缴足。2016年6月30日，注册资本由9,800.00万元变更为10,070.00万元。

2016年8月26日，王磊和韩秀兰分别以货币增资4,816.50万元和253.50万元，实收资本增加至10,070.00万元，致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年12月29日出具致同验字（2017）第110ZC0495号《验资报告》予以验证。本次增资后股东出资及持股情况变更如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王磊	95,665,000.00	95.00
韩秀兰	5,035,000.00	5.00
合 计	100,700,000.00	100.00

(12) 2016年11月第八次增资

2016年11月22日，经风光化工公司股东会决议，同意吸收营口市风光实业发展有限公司为公司新股东，并以货币方式入资14,000.00万元，其中4,000.00万元计入公司的注册资本，10,000.00万元计入资本公积，于2035年11月17前缴足。公司于2016年11月25日取得营口市老边区市场监督管理局核发的91210811716479918H号《企业法人营业执照》。截至2016年11月30日，变更后的累计注册资本人民币14,070.00万元，实收资本14,070.00万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年12月29日出具致同验字（2017）第110ZC0496号《验资报告》予以验证。本次增资后股东出资及持股情况变更如下：

股东	出资额	持股比例(%)
王磊	95,665,000.00	67.99
营口市风光实业发展有限公司	40,000,000.00	28.43
韩秀兰	5,035,000.00	3.58
合 计	140,700,000.00	100.00

(13) 2016 年 11 月接收股东划入资产计入资本公积

2016 年 11 月 29 日，根据股东王磊、韩秀兰及本公司签订的《接收股东划入资产协议》，王磊、韩秀兰以现金人民币 500.00 万元将原股东王文忠及韩秀兰于 2003 年 11 月对本公司进行出资的机械设备实物（对应人民币 100.00 万元出资额）、2004 年 12 月对本公司进行出资的债权（对应人民币 400.00 万元出资额）进行置换，置换的注册资本总额为人民币 500.00 万元，其中，王磊以人民币 475.00 万元置换人民币 475.00 万元出资额，韩秀兰以人民币 25.00 万元置换人民币 25.00 万元出资额。上述出资置换完成后，置出资产（即上述机械设备实物及债权，对应出资金额为人民币 500.00 万元）以股东划入资产方式重新投入至本公司，本公司享有置出资产的所有权，将其纳入资本公积核算。

(14) 2016 年 11 月第四次股权转让

2016 年 11 月 29 日，经风光化工公司股东会决议，股东王磊将其所持有的公司 4.50% 的股权（即 633.15 万元）转让给自然人隋松辰；股东王磊将其所持有的公司 4.50% 的股权（即 633.15 万元）转让给自然人王文忠。股权转让后营口市风光实业发展有限公司出资 4,000.00 万元，出资比例为 28.43%；王磊出资 8,300.20 万元，出资比例为 58.99%；韩秀兰出资 503.50 万元，出资比例为 3.58%；王文忠出资 633.15 万元，出资比例为 4.50%；隋松辰出资 633.15 万元，出资比例为 4.50%。本次股权转让后股东出资及持股情况变更如下：

股东名称	持股数额（股）	占股份总额比例%
王磊	83,002,000.00	58.99
营口市风光实业发展有限公司	40,000,000.00	28.43
王文忠	6,331,500.00	4.50
隋松辰	6,331,500.00	4.50
韩秀兰	5,035,000.00	3.58
合 计	140,700,000.00	100.00

(15) 2017 年 11 月整体变更为股份有限公司

2017 年 5 月 16 日，根据风光化工公司 2017 年 5 月 16 日股东会决议以及公司发起人协议、章程的规定，公司全体股东一致同意风光化工公司整体变更为股份有限公司。以截至 2016 年 11 月 30 日经审计的净资产 330,195,700.25 元，扣除专项储备 14,838,158.76 元后，按 1: 0.4462 的比例折为股份共计 140,700,000 股，每股面值人民币 1 元，余额 174,657,541.49 元转入资本公积。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 6 月 2 日出具致同验字（2017）第 110ZC0309 号《验资报告》予以验证。原风光化工公司的全部资产、负债和权益由整体变更后的股份有限公司承继；公司名称变更为“营口风光新材料股份有限公司”。至此各股东持股数额、占股份总额比例如下表：

股东名称	持股数额（股）	占股份总额比例%
王磊	83,002,000.00	58.99
营口市风光实业发展有限公司	40,000,000.00	28.43
王文忠	6,331,500.00	4.50
隋松辰	6,331,500.00	4.50
韩秀兰	5,035,000.00	3.58
合 计	140,700,000.00	100.00

（16）2017 年 9 月第九次增资

2017 年 9 月 25 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<增加公司注册资本>的议案》，议案内容：同意营口市风光企业管理咨询中心（有限合伙）以货币资金 2,817.90 万元认购公司 930.00 万元新增注册资本。其中 930.00 万元计入公司的注册资本，1,887.90 万元计入资本公积。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 9 月 29 日出具致同验字（2017）第 110ZC0384 号《验资报告》予以验证。本次增资后股东出资及持股情况变更如下：

股东名称	持股数额（股）	占股份总额比例%
王磊	83,002,000.00	55.33
营口市风光实业发展有限公司	40,000,000.00	26.67
营口市风光企业管理咨询中心（有限合伙）	9,300,000.00	6.20
王文忠	6,331,500.00	4.22
隋松辰	6,331,500.00	4.22
韩秀兰	5,035,000.00	3.36
合 计	150,000,000.00	100.00

截至 2021 年 6 月 30 日，公司股权仍保持上述结构，统一社会信用代码：91210811716479918H，法定代表人：王磊。

本公司住所为老边区路南镇江家村，法定代表人为王磊，注册资本为 15,000 万元。公司营业执照的经营范围包括：许可项目：危险化学品生产，道路货物运输（不含危险货物），危险化学品经营（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，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：专用化学产品销售（不含危险化学品），专用化学产品制造（不含危险化学品），化工产品销售（不含许可类化工产品），化工产品生产（不含许可类化工产品），技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，新材料技术推广服务，机械设备租赁，炼油、化工生产专用设备销售，机械设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司建立了股东会、董事会的法人治理结构，目前设生产部、销售部、供应部、运营办、财务部、研发中心等部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准。

2、合并财务报表范围

本公司申报期合并范围包括 6 家二级子公司，具体如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
武汉澳辉新材料科技有限公司（以下简称武汉澳辉）	全资子公司	100.00	100.00
佰特沃德（大连）石油化工有限公司（以下简称佰特沃德）	全资子公司	100.00	100.00
易贸（天津）进出口有限公司（以下简称易贸天津）	控股子公司	80.00	80.00
风光新材料（江苏）有限公司（以下简称新材料江苏）	全资子公司	100.00	100.00
陕西艾科莱新材料有限公司（以下简称艾科莱特）	控股子公司	75.00	75.00
北京三石明辉科技发展有限公司（以下简称三石明辉）	全资子公司	100.00	100.00

说明：本公司申报期内合并财务报表范围的变化见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本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，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、20 和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本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、2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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（股本溢价），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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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（股本溢价），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）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括银行结构性存款合同、利率互换合同等。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。

（6）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。

（7）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；
- 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限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、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

账龄组合

关联方组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口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，编制应收账款账龄天数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依照账龄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：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方组合

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。

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。

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。

（8）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。

（9）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 200 万元（含 200 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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：对存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
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，确认减值损失，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
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（7）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、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等。

（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、在产品、库存商品、发出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。本公司通常按照类别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）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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）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、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	6-10	5.00	15.83-9.50
运输设备	4-8	5.00	23.75-11.88
办公设备	3	5.00	31.67

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。

17、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。

18、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、22。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

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	摊销方法	备注
工业用地	50 年	直线法	
财务软件	10 年	直线法	
排污权	10 年	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

对固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、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

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（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。

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

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售

公司普通模式的销售业务，根据销售合同、协议或订单组织生产，将商品委托第三方物流公司运输到购货方指定地点并由购货方签收确认后，或向海关办理货物出境手续及相关海关事务后，确认商品销售收入实现。

公司寄售模式的销售业务，在购货方签收确认后，公司仍保留对货物的继续管理权，待购货方根据其需求实际领用并通知本公司结算时来确认销售收入实现。

2020 年 1 月 1 日之后

（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（7））。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

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售

公司普通模式的销售业务，根据销售合同、协议或订单组织生产，将商品委托第三方物流公司运输到购货方指定地点并由购货方签收确认后，或向海关办理货物出境手续及相关海关事务后，确认商品销售收入实现。

公司寄售模式的销售业务，在购货方签收确认后，公司仍保留对货物的继续管理权，待购货方根据其需求实际领用并通知本公司结算时来确认销售收入实现。

28、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，确认为递延收益并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（计入其他收益或营业外收入）。除政策性优惠贷款贴息外，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（计入其他收益或营业外收入）；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（计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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（计入营业外支出）；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益（计入营业外支出）。

29、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。

30、租赁

2021年1月1日以前

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。

2021年1月1日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别房屋建筑物中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

32、安全生产费用

本公司根据（财企【2012】16 号文）有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

上年度实际营业收入	计提比例
营业收入不超过 1000 万元	按照 4%提取
营业收入超过 1000 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

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

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。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 6 月 17 日召开的第一届董事会第十次会议批准。

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）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 6 月 17 日召开的第一届董事会第十次会议，批准自 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。

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	91,087,782.25	应收票据	摊余成本	56,983,299.82
			应收款项融资		34,098,659.19
应收账款	摊余成本	206,130,199.37	应收账款	摊余成本	203,541,118.12
其他应收款	摊余成本	12,574,946.09	其他应收款	摊余成本	12,434,187.20

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	91,087,782.25	-34,098,659.19	-5,823.24	56,983,299.82
应收账款	206,130,199.37		-2,589,081.25	203,541,118.12
应收款项融资		34,098,659.19		34,098,659.19
其他应收款	12,574,946.09		-140,758.89	12,434,187.20

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时其他报表项目调节表如下：

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)
递延所得税资产	3,070,365.09		407,984.96	3,478,350.05
盈余公积	24,126,039.91		-232,767.84	23,893,272.07
未分配利润	198,649,306.76		-2,094,910.58	196,554,396.18

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)
应收票据减值准备	25,000.00		5,823.24	30,823.24
应收账款减值准备	12,189,591.24		2,589,081.25	14,778,672.49
其他应收款减值准备	2,405,015.91		140,758.89	2,545,774.80

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”），本公司经第二届董事会第四次会议决议自 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，详见附注三、27。

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的金额。

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、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	预收款项	-230,848.11
	合同负债	204,290.36
	其他流动负债	26,557.75
因执行新收入准则，本公司将与发出商品相关的运费调整至合同履约成本，对应调整盈余公积、未分配利润	存货	839,632.34
	盈余公积	83,963.23
	未分配利润	755,669.11

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响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
存货	808,897.48
预收款项	-2,683,711.93
合同负债	2,464,191.42
其他流动负债	219,520.51
盈余公积	80,889.75
未分配利润	728,007.73

（续上表）

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业成本	13,557,551.61
销售费用	-13,526,816.75

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2021 年度会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，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、30 和 31。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、31 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

（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：			
应收票据	91,087,782.25	56,983,299.82	-34,104,482.43
应收账款	206,130,199.37	203,541,118.12	-2,589,081.25
应收款项融资		34,098,659.19	34,098,659.19
其他应收款	12,574,946.09	12,434,187.20	-140,758.89
非流动资产：			
递延所得税资产	3,070,365.09	3,478,350.05	407,984.96
股东权益：			
盈余公积	24,126,039.91	23,893,272.07	-232,767.84
未分配利润	198,649,306.76	196,554,396.18	-2,094,910.58
归属于母公司股东权益合计	588,298,248.04	585,970,569.62	-2,327,678.42

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：			
存货	88,431,793.26	89,271,425.60	839,632.34
流动负债：			
预收款项	230,848.11		-230,848.11
合同负债		204,290.36	204,290.36
其他流动负债		26,557.75	26,557.75
股东权益：			
盈余公积	36,550,612.21	36,634,575.44	83,963.23
未分配利润	289,794,810.03	290,550,479.14	755,669.11
归属于母公司股东权益合计	695,953,920.04	696,793,552.38	839,632.34

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、6
城市维护建设税	应纳流转税额	1、7
企业所得税	应纳税所得额	25

按纳税主体分别披露执行不同的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
营口风光新材料股份有限公司（母公司）	15
武汉澳辉	25
佰特沃德	25
艾科莱特	25
易贸天津	25
三石明辉	25

2、税收优惠及批文

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于 2015 年 6 月 1 日下发的编号 GR201521000061 的《高新技术企业证书》，本公司被审核认定为高新技术企业，适用的所得税税率为 15%，有效期三年。

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于 2018 年 10 月 12 日下发的编号 GR201821000328 的《高新技术企业证书》，本公司被审核认定为高新技

术企业，适用的所得税税率为 15%，有效期三年。

根据财税〔2019〕13 号——《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司佰特沃德、武汉澳辉、艾科莱特在 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间满足上述条件并适用上述规定。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	79,830.38	41,123.59	29,797.15	28,905.18
银行存款	397,588,331.07	440,235,628.69	278,316,587.95	224,475,179.86
其他货币资金	74,209,764.56	49,727,963.63		
合 计	471,877,926.01	490,004,715.91	278,346,385.10	224,504,085.04
其中：存放在境外的款项总额				

说明：

（1）截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在受限资金 74,216,264.56 元。其中，银行定期存单 59,380,300.00 元，银行承兑汇票保证金 14,652,351.84 元，远期结售汇业务保证金 177,112.72 元，ETC 业务冻结资金 6,500.00 元。

（2）截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在受限资金 49,734,463.63 元。其中，银行定期存单 40,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 9,719,515.01 元，银行账户被支付监管而导致的冻结资金 8,448.62 元，ETC 业务冻结资金 6,500.00 元。

（3）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在受到冻结的款项金额 6,500.00 元。该款项为本公司在中国建设银行股份有限公司营口老边支行办理 ETC 业务的冻结资金。

（4）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,788.40			
其中：衍生金融资产	103,788.40			
合 计	103,788.40			

3、应收票据

票据种类	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,701,518.72		50,701,518.72
商业承兑汇票	820,786.00	43,501.66	777,284.34
合 计	51,522,304.72	43,501.66	51,478,803.06

(续上表)

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,948,534.56		4,948,534.56
商业承兑汇票			
合 计	4,948,534.56		4,948,534.56

(续上表)

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	41,563,456.76		41,563,456.76
商业承兑汇票	455,553.83	28,083.29	427,470.54
合 计	42,019,010.59	28,083.29	41,990,927.30

(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	90,612,782.25		90,612,782.25
商业承兑汇票	500,000.00	25,000.00	475,000.00
合 计	91,112,782.25	25,000.00	91,087,782.25

说明：

(1) 各报告期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑票据	1,200,000.00	100,000.00		

(2) 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	2021.06.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		32,413,041.01
商业承兑票据		820,786.0
合 计		33,233,827.01

（续上表）

种 类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,568,534.56

（续上表）

种 类	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		32,121,670.52

（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	60,545,103.71	

（3）各报告期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）按坏账计提方法分类

类别	2021.06.30				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	51,522,304.72	100.00	43,501.66	0.08	51,478,803.06
银行承兑汇票	50,701,518.72	98.41			50,701,518.72
商业承兑汇票	820,786.00	1.59	43,501.66	5.30	777,284.34
合 计	51,522,304.72	100.00	43,501.66	0.08	51,478,803.06

（续上表）

类别	2020.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,948,534.56	100.00			4,948,534.56
银行承兑汇票	4,948,534.56	100.00			4,948,534.56
商业承兑汇票					
合 计	4,948,534.56	100.00			4,948,534.56

（续上表）

类别	2019.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,019,010.59	100.00	28,083.29	0.07	41,990,927.30
银行承兑汇票	41,563,456.76	98.92			41,563,456.76
商业承兑汇票	455,553.83	1.08	28,083.29	6.16	427,470.54
合 计	42,019,010.59	100.00	28,083.29	0.07	41,990,927.30

（续上表）

类别	2019.01.01				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,014,123.06	100.00	30,823.24	0.05	56,983,299.82
银行承兑汇票	56,514,123.06	99.12			56,514,123.06
商业承兑汇票	500,000.00	0.88	30,823.24	6.16	469,176.76
合 计	57,014,123.06	100.00	30,823.24	0.05	56,983,299.82

（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	比例(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	91,112,782.25	100.00	25,000.00	0.03	91,087,782.25
银行承兑汇票	90,612,782.25	99.45			90,612,782.25
商业承兑汇票	500,000.00	0.55	25,000.00	5.00	475,000.00
合 计	91,112,782.25	100.00	25,000.00	0.03	91,087,782.25

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提坏账准备金额 43,501.66 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2020 年计提坏账准备金额-28,083.29 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	25,000.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	5,823.24
2019.01.01	30,823.24
本期计提	-2,739.95
2019.12.31	28,083.29

2018 年计提坏账准备金额-97,670.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（6）各报告期不存在核销的应收票据情况。

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	262,998,298.44	241,012,223.08	233,915,832.83	198,290,306.78
1 至 2 年	10,335,292.36	2,243,773.96	34,832,252.58	19,262,288.69
2 至 3 年	8,550.00	1,358,618.87	1,196,998.17	366,315.14
3 至 4 年	1,706,968.87	932,814.60	20,549.14	150,400.00
4 至 5 年	384,464.60	20,549.14	150,400.00	250,480.00
5 年以上	331,429.14	330,880.00	220,480.00	
小 计	275,765,003.41	245,898,859.65	270,336,512.72	218,319,790.61
减：坏账准备	17,128,577.30	15,182,705.35	18,030,396.14	12,189,591.24
合 计	258,636,426.11	230,716,154.30	252,306,116.58	206,130,199.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	275,765,003.41	100.00	17,128,577.30	6.21	258,636,426.11
账龄组合客户	275,765,003.41	100.00	17,128,577.30	6.21	258,636,426.11
合 计	275,765,003.41	100.00	17,128,577.30	6.21	258,636,426.11

(续上表)

类 别	2020.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	245,898,859.65	100.00	15,182,705.35	6.17	230,716,154.30
账龄组合客户	245,898,859.65	100.00	15,182,705.35	6.17	230,716,154.30
合 计	245,898,859.65	100.00	15,182,705.35	6.17	230,716,154.30

(续上表)

类别	2019.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	270,336,512.72	100.00	18,030,396.14	6.67	252,306,116.58
账龄组合客户	270,336,512.72	100.00	18,030,396.14	6.67	252,306,116.58
合 计	270,336,512.72	100.00	18,030,396.14	6.67	252,306,116.58

(续上表)

类别	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	218,319,790.61	100.00	14,778,672.49	6.77	203,541,118.12
账龄组合客户	218,319,790.61	100.00	14,778,672.49	6.77	203,541,118.12
合 计	218,319,790.61	100.00	14,778,672.49	6.77	203,541,118.12

①截至 2021 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合客户

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	262,998,298.44	13,938,909.82	5.30
1 至 2 年	10,335,292.36	1,095,540.99	10.60
2 至 3 年	8,550.00	5,741.34	67.15
3 至 4 年	1,706,968.87	1,372,491.41	80.41
4 至 5 年	384,464.60	384,464.60	100.00
5 年以上	331,429.14	331,429.14	100.00
合 计	275,765,003.41	17,128,577.30	6.21

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	241,012,223.08	12,773,647.82	5.30
1 至 2 年	2,243,773.96	237,840.04	10.60
2 至 3 年	1,358,618.87	925,778.94	68.14
3 至 4 年	932,814.60	894,009.41	95.84
4 至 5 年	20,549.14	20,549.14	100.00
5 年以上	330,880.00	330,880.00	100.00
合 计	245,898,859.65	15,182,705.35	6.17

③截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	233,915,832.83	13,025,687.02	5.56
1 至 2 年	34,832,252.58	3,692,218.77	10.60
2 至 3 年	1,196,998.17	921,061.21	76.95
3 至 4 年	20,549.14	20,549.14	100.00
4 至 5 年	150,400.00	150,400.00	100.00
5 年以上	220,480.00	220,480.00	100.00
合 计	270,336,512.72	18,030,396.14	6.67

④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	218,319,790.61	100.00	12,189,591.24	5.58	206,130,199.37
其中: 账龄组合	218,319,790.61	100.00	12,189,591.24	5.58	206,130,199.37
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	218,319,790.61	100.00	12,189,591.24	5.58	206,130,199.37

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	198,290,306.78	90.83	9,914,515.34	5.00	188,375,791.44
1 至 2 年	19,262,288.69	8.82	1,926,228.87	10.00	17,336,059.82
2 至 3 年	366,315.14	0.17	73,263.03	20.00	293,052.11
3 至 4 年	150,400.00	0.07	75,200.00	50.00	75,200.00
4 至 5 年	250,480.00	0.11	200,384.00	80.00	50,096.00
合 计	218,319,790.61	100.00	12,189,591.24	5.58	206,130,199.37

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1-6月计提坏账准备金额1,945,871.95元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2020年计提坏账准备金额-2,831,790.86元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	12,189,591.24
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,589,081.25
2019.01.01	14,778,672.49
本期计提	3,251,723.65
2019.12.31	18,030,396.14

2018年计提坏账准备金额-427,266.83元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款		15,899.93		

（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2021年6月30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
中国神华煤制油化工有限公司上海研究院	28,475,836.65	10.33	1,509,219.34
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	27,919,490.89	10.12	1,992,848.65
中国石油四川石化有限责任公司	26,394,500.00	9.57	2,055,468.80
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	23,752,428.02	8.61	1,258,878.69
中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司	11,540,632.52	4.18	611,653.52
合 计	118,082,888.08	42.81	7,428,069.00

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
中国石油四川石化有限责任公司	31,797,994.00	12.93	2,033,329.40
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	28,401,358.02	11.55	1,505,271.98
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	24,240,584.42	9.86	1,872,389.86
中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司	16,708,705.96	6.79	885,561.42

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国神华煤制油化工有限公司上海研究院	12,613,977.65	5.13	668,540.82
合 计	113,762,620.05	46.26	6,965,093.48

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
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	37,864,964.60	14.01	2,588,072.57
中国石油四川石化有限责任公司	26,530,640.00	9.81	1,530,704.38
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	19,867,405.40	7.35	1,171,935.63
神华新疆化工有限公司	10,915,345.19	4.04	640,483.40
中韩（武汉）石油化工有限公司	10,915,192.49	4.04	685,861.00
合 计	106,093,547.68	39.25	6,617,056.98

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
神华宁夏煤业集团有限责任公司	28,139,078.34	12.89	1,485,593.92
蒲城清洁能源化工有限责任公司	14,485,854.36	6.64	898,608.97
内蒙古中煤蒙大新能源化工有限公司	9,640,344.72	4.42	482,017.24
天津利安隆新材料股份有限公司	9,623,082.60	4.41	481,154.13
神华物资集团华南有限公司	7,716,771.26	3.53	398,756.06
合 计	69,605,131.28	31.89	3,746,130.32

5、应收款项融资

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	59,923,471.20	87,914,926.25	55,339,521.94	—

(1) 各报告期末减值准备计提情况

类别	2021.06.30				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	59,923,471.20	100.00			59,923,471.20
银行承兑汇票	59,923,471.20	100.00			59,923,471.20
合 计	59,923,471.20	100.00			59,923,471.20

（续上表）

类 别	2020.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,914,926.25	100.00			87,914,926.25
银行承兑汇票	87,914,926.25	100.00			87,914,926.25
合 计	87,914,926.25	100.00			87,914,926.25

（续上表）

类别	2019.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,339,521.94	100.00			55,339,521.94
银行承兑汇票	55,339,521.94	100.00			55,339,521.94
合 计	55,339,521.94	100.00			55,339,521.94

（续上表）

类别	2019.01.01				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,098,659.19	100.00			34,098,659.19
银行承兑汇票	34,098,659.19	100.00			34,098,659.19
合 计	34,098,659.19	100.00			34,098,659.19

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	2021.06.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	76,622,009.29	

（续上表）

种 类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,661,643.61	
(续上表)		
种 类	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	55,775,795.84	

(2) 各报告期期末本公司已质押的应收票据

种 类	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	36,394,176.71	14,797,570.45		

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	9,614,210.94	87.36	14,087,039.57	90.44
1 至 2 年	1,304,457.84	11.85	1,163,617.84	7.47
2 至 3 年	87,444.30	0.79	325,833.90	2.09
合 计	11,006,113.08	100.00	15,576,491.31	100.00

(续上表)

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10,083,341.45	96.47	22,520,700.74	98.40
1 至 2 年	364,108.16	3.48	117,450.01	0.51
2 至 3 年	5,509.00	0.05	250,403.96	1.09
合 计	10,452,958.61	100.00	22,888,554.71	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 2021 年 6 月 30 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%
营口龍华燃气有限责任公司	3,552,615.91	32.28
吉林市吉化北方锦江石化有限公司	1,485,441.79	13.50

致同会计师事务所（特殊普通合伙）	1,301,886.80	11.83
北京国枫律师事务所	849,056.61	7.71
万华化学（烟台）石化有限公司	552,674.70	5.02
合 计	7,741,675.81	70.34

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%
吉林市吉化北方锦江石化有限公司	3,504,435.40	22.50
中国石油天然气股份有限公司东北化工 销售吉林分公司	2,883,648.41	18.51
营口龍华燃气有限责任公司	1,542,186.44	9.90
国网辽宁省电力有限公司营口供电公司	1,264,318.74	8.12
致同会计师事务所（特殊普通合伙）	1,018,867.93	6.54
合 计	10,213,456.92	65.57

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%
吉化集团吉林市锦江油化厂	2,606,771.47	24.94
营口龍华燃气有限责任公司	2,484,537.14	23.77
中国石油集团东北炼化工程有限公司	850,566.04	8.14
中国石油天然气股份有限公司东北化工 销售吉林分公司	836,864.41	8.01
北京国枫律师事务所	660,377.36	6.32
合 计	7,439,116.42	71.18

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%
营口龍华燃气有限责任公司	6,003,101.82	26.23
吉化集团吉林市锦江油化厂	4,113,258.58	17.97
中国石油天然气股份有限公司东北化工 销售吉林销售分公司	2,637,209.21	11.52
上海恒澍国际贸易有限公司	1,886,500.00	8.24
涿州市远泰智盛工贸有限公司	1,684,887.00	7.36
合 计	16,324,956.61	71.32

7、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	13,433,708.16	9,994,758.33	11,107,620.37	12,574,946.09
合 计	13,433,708.16	9,994,758.33	11,107,620.37	12,574,946.09

（1）应收利息

各报告期末，本公司不存在应收利息。

（2）应收股利

各报告期末，本公司不存在应收股利。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	11,586,927.24	6,774,271.46	8,951,611.07	9,712,190.81
1至2年	2,407,557.00	3,024,550.00	2,546,426.94	2,167,478.75
2至3年	391,538.20	1,111,338.27	638,848.70	1,958,292.44
3至4年	735,232.30	280,000.00	232,514.00	142,000.00
4至5年	100,000.00			1,000,000.00
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
小 计	16,221,254.74	12,190,159.73	13,369,400.71	14,979,962.00
减：坏账准备	2,787,546.58	2,195,401.40	2,261,780.34	2,405,015.91
合 计	13,433,708.16	9,994,758.33	11,107,620.37	12,574,946.09

②按款项性质披露

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	12,712,890.91	1,573,718.57	11,139,172.34	9,297,669.34	1,065,328.00	8,232,341.34
借款	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
押金、备用金	466,454.67	87,364.23	379,090.44	254,505.00	25,017.57	229,487.43
出口退税款	1,544,104.52	81,837.54	1,462,266.98	1,175,895.39	62,322.46	1,113,572.93
其他	497,804.64	44,626.24	453,178.40	462,090.00	42,733.37	419,356.63
合 计	16,221,254.74	2,787,546.58	13,433,708.16	12,190,159.73	2,195,401.40	9,994,758.33

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	11,040,831.58	1,058,245.70	9,982,585.88	13,311,885.00	1,086,377.06	12,225,507.94
借款	1,000,000.00	1,000,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00	
押金、备用金	311,725.13	29,006.48	282,718.65	238,319.00	12,150.95	226,168.05
出口退税款	452,886.00	36,230.88	416,655.12			
其他	563,958.00	138,297.28	425,660.72	129,758.00	6,487.90	123,270.10
合 计	13,369,400.71	2,261,780.34	11,107,620.37	14,979,962.00	2,405,015.91	12,574,946.09

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 6 月 30 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					
按组合计提坏账准备	15,221,254.74	11.74	1,787,546.58	13,433,708.16	回收可能性
账龄组合	15,221,254.74	11.74	1,787,546.58	13,433,708.16	回收可能性
合 计	15,221,254.74	11.74	1,787,546.58	13,433,708.16	

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 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					
内蒙古超达阀门维修服务 有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
合 计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		

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					
按组合计提坏账准备	11,190,159.73	10.68	1,195,401.40	9,994,758.33	回收可能性

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄组合	11,190,159.73	10.68	1,195,401.40	9,994,758.33	回收可能性
合 计	11,190,159.73	10.68	1,195,401.40	9,994,758.33	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
内蒙古超达阀门维修服务有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
合 计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		

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					
按组合计提坏账准备	12,279,400.71	9.54	1,171,780.34	11,107,620.37	回收可能性
账龄组合	12,279,400.71	9.54	1,171,780.34	11,107,620.37	回收可能性
合 计	12,279,400.71	9.54	1,171,780.34	11,107,620.37	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
内蒙古超达阀门维修服务有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		预计无法收回
北京中环绿盾环境科技有限公司	90,000.00	100.00	90,000.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
合 计	1,090,000.00	100.00	1,090,000.00		

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					

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他 应收款	13,679,962.00	91.32	1,105,015.91	8.08	12,574,946.09
其中：账龄组合	13,679,962.00	91.32	1,105,015.91	8.08	12,574,946.09
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	1,300,000.00	8.68	1,300,000.00	100.00	
合 计	14,979,962.00	100.00	2,405,015.91	16.05	12,574,946.09

A、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
内蒙古超达阀门维修服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
营口海洋石油化工有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	

B、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	9,712,190.81	71.00	485,609.54	5.00	9,226,581.27
1 至 2 年	2,167,478.75	15.84	216,747.88	10.00	1,950,730.87
2 至 3 年	1,658,292.44	12.12	331,658.49	20.00	1,326,633.95
3 至 4 年	142,000.00	1.04	71,000.00	50.00	71,000.00
合 计	13,679,962.00	100.00	1,105,015.91	8.08	12,574,946.09

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提坏账准备金额 592,145.18 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2020 年计提坏账准备金额 23,621.06 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	2,405,015.91
首次执行新金融工具准则的调整金额	140,758.89
2019.01.01	2,545,774.80
本期计提	16,005.54
本期收回或转回	300,000.00
2019.12.31	2,261,780.34

2018 年计提坏账准备金额-224,106.87 元，收回或转回坏账准备金额 700,000.00 元。

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
2019 年度	营口海洋石油化工有限公司	收回欠款	银行存款	预计无法收回	300,000.00
2018 年度	营口海洋石油化工有限公司	收回欠款	银行存款	预计无法收回	700,000.00
合 计					1,000,000.00

⑤各报告期实际核销的其他应收账款情况

项 目	核销金额			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的其他应收账款		90,000.00		

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 2021 年 6 月 30 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
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	3,163,920.57	4年以内	19.50	936,349.96
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金	2,085,420.00	2年以内	12.86	132,790.44
昆仑银行大庆分行营业部	保证金	1,711,826.68	1年以内	10.55	90,726.81
国家金库大连长兴岛临港工业区支库	出口退税	1,544,104.52	1年以内	9.52	81,837.54
陕西德源招标有限责任公司	保证金	1,180,000.00	1年以内	7.27	62,540.00
合 计		9,685,271.77		59.70	1,304,244.75

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
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	3,568,350.07	4年以内	29.27	1,681,312.24
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金	2,206,400.00	2年以内	18.10	139,202.38
国家金库大连长兴岛临港工业区支库	出口退税	1,175,895.39	1年以内	9.65	62,322.46
昆仑银行大庆分行营业部	保证金	1,150,000.00	1年以内	9.43	60,950.00
内蒙古超达阀门维修服务有限公司	借款	1,000,000.00	5年以上	8.20	1,000,000.00
合 计		9,100,645.46		74.65	2,943,787.08

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
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	5,228,154.96	3年以内	39.11	467,061.49
中国神华国际工程有限公司	保证金	2,098,740.00	3年以内	15.70	123,741.22
内蒙古超达阀门维修服务有限公司	借款	1,000,000.00	5年以上	7.48	1,000,000.00
中煤招标有限责任公司	保证金	731,200.00	2年以内	5.47	62,667.20
中国石油物资天津有限公司	保证金	600,300.00	1年以内	4.49	31,815.90
合 计		9,658,394.96		72.25	1,685,285.81

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
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	4,758,002.00	3年以内	31.76	351,381.85
中国神华国际工程有限公司	保证金	3,939,535.00	2年以内	26.30	252,228.50
内蒙古超达阀门维修服务有限公司	借款	1,000,000.00	4至5年	6.68	1,000,000.00
中煤招标有限责任公司	保证金	939,200.00	1年以内	6.27	46,960.00
中油财务有限责任公司	保证金	920,000.00	2至3年	6.14	184,000.00
合 计		11,556,737.00		77.15	1,834,570.35

8、存货

存货种类	2021.06.30			2020.12.31		
	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	41,168,285.53		41,168,285.53	32,446,803.23		32,446,803.23
在产品	12,054,272.76		12,054,272.76	12,093,588.96		12,093,588.96
库存商品	19,575,756.95		19,575,756.95	22,924,695.93		22,924,695.93
委托加工物资	17,167.26		17,167.26	19,293.31		19,293.31
发出商品	18,355,676.59		18,355,676.59	23,640,256.97		23,640,256.97
合同履约成本	511,132.80		511,132.80	808,897.48		808,897.48
合 计	91,682,291.89		91,682,291.89	91,933,535.88		91,933,535.88

（续上表）

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	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	33,225,297.99		33,225,297.99	32,838,395.06		32,838,395.06
在产品	12,191,309.22		12,191,309.22	13,653,614.79		13,653,614.79
库存商品	19,184,340.48		19,184,340.48	16,018,248.82		16,018,248.82
委托加工物资	309,007.41		309,007.41	734,066.91		734,066.91
发出商品	23,521,838.16		23,521,838.16	16,729,530.33		16,729,530.33
合 计	88,431,793.26		88,431,793.26	79,973,855.91		79,973,855.91

9、其他流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
进项税额	3,891,075.56	2,065,029.29	714,720.11	926,454.94
多交或预缴的增值税额	217,521.92	209,376.50	310,257.08	172,601.03
增值税留抵税额				1,193,623.81
预缴所得税			11,319.07	
合 计	4,108,597.48	2,274,405.79	1,036,296.26	2,292,679.78

10、固定资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	66,121,038.37	66,326,155.74	66,946,850.87	67,274,110.48
固定资产清理				
合 计	66,121,038.37	66,326,155.74	66,946,850.87	67,274,110.48

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2021.01.01	48,481,336.64	125,863,940.13	12,560,383.60	3,421,251.90	190,326,912.27
2. 本期增加金额	391,036.71	4,523,240.19	856,433.64	275,567.79	6,046,278.33
(1) 购置		397,306.36	856,433.64	275,567.79	1,529,307.79
(2) 在建工程转入	391,036.71	4,125,933.83			4,516,970.54
3. 本期减少金额			200,000.00		200,000.00
(1) 处置或报废			200,000.00		200,000.00
(2) 其他减少					
4. 2021.06.30	48,872,373.35	130,387,180.32	13,216,817.24	3,696,819.69	196,173,190.60

二、累计折旧

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2021.01.01	20,557,843.78	90,899,359.21	6,811,092.41	2,099,450.56	120,367,745.96
2. 本期增加金额	1,099,017.59	4,083,229.32	642,218.48	298,180.27	6,122,645.66
(1) 计提	1,099,017.59	4,083,229.32	642,218.48	298,180.27	6,122,645.66
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额			71,249.96		71,249.96
(1) 处置或报废			71,249.96		71,249.96
(2) 其他减少					
4. 2021.06.30	21,656,861.37	94,982,588.53	7,382,060.93	2,397,630.83	126,419,141.66
三、减值准备					
1. 2021.01.01	1,703,551.17	1,822,584.66	21,408.17	85,466.57	3,633,010.57
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2021.06.30	1,703,551.17	1,822,584.66	21,408.17	85,466.57	3,633,010.57
四、账面价值					
1. 2021.06.30 账面价值	25,511,960.81	33,582,007.13	5,813,348.14	1,213,722.29	66,121,038.37
2. 2020.12.31 账面价值	26,219,941.69	33,141,996.26	5,727,883.02	1,236,334.77	66,326,155.74

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2020.01.01	47,684,501.78	117,701,599.03	11,241,506.92	3,021,468.76	179,649,076.49
2. 本期增加金额	796,834.86	8,162,341.10	1,380,840.71	682,781.92	11,022,798.59
(1) 购置		2,936,135.70	1,380,840.71	682,781.92	4,999,758.33
(2) 在建工程转入	796,834.86	5,226,205.40			6,023,040.26
3. 本期减少金额				282,998.78	282,998.78
(1) 处置或报废				282,998.78	282,998.78
(2) 其他减少					
4. 2020.12.31	48,481,336.64	125,863,940.13	12,622,347.63	3,421,251.90	190,388,876.30
二、累计折旧					
1. 2020.01.01	18,386,935.90	83,035,864.00	5,723,390.95	1,850,549.65	108,996,740.50
2. 本期增加金额	2,170,907.88	7,863,495.21	1,149,665.49	445,275.20	11,629,343.78

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计提	2,170,907.88	7,863,495.21	1,149,665.49	445,275.20	11,629,343.78
(2) 其他增加					
3.本期减少金额				196,374.29	196,374.29
(1) 处置或报废				196,374.29	196,374.29
(2) 其他减少					
4. 2020.12.31	20,557,843.78	90,899,359.21	6,873,056.44	2,099,450.56	120,429,709.99
三、减值准备					
1. 2020.01.01	1,703,551.17	1,822,584.66	21,408.17	157,941.12	3,705,485.12
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额				72,474.55	72,474.55
(1) 处置或报废				72,474.55	72,474.55
(2) 其他减少					
4. 2020.12.31	1,703,551.17	1,822,584.66	21,408.17	85,466.57	3,633,010.57
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	26,219,941.69	33,141,996.26	5,727,883.02	1,236,334.77	66,326,155.74
2. 2019.12.31 账面价值	27,594,014.71	32,843,150.37	5,496,707.80	1,012,977.99	66,946,850.87

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2019.01.01	46,547,296.46	111,714,146.67	10,176,681.22	3,662,691.10	172,100,815.45
2.本期增加金额	1,137,205.32	7,428,791.42	1,303,740.70	778,399.62	10,648,137.06
(1) 购置	36,106.57	1,761,810.67	1,303,740.70	778,399.62	3,880,057.56
(2) 在建工程转入	1,101,098.75	5,666,980.75			6,768,079.50
3.本期减少金额		1,441,339.06	238,915.00	1,419,621.96	3,099,876.02
(1) 处置或报废		1,441,339.06	238,915.00	1,419,621.96	3,099,876.02
(2) 其他减少					
4. 2019.12.31	47,684,501.78	117,701,599.03	11,241,506.92	3,021,468.76	179,649,076.49
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	16,261,015.80	76,941,801.53	4,903,989.14	2,852,577.85	100,959,384.32
2.本期增加金额	2,125,920.10	7,415,561.13	1,012,517.00	287,380.44	10,841,378.67
(1) 计提	2,125,920.10	7,415,561.13	1,012,517.00	287,380.44	10,841,378.67
(2) 其他增加					

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

3.本期减少金额		1,321,498.66	193,115.19	1,289,408.64	2,804,022.49
(1) 处置或报废		1,321,498.66	193,115.19	1,289,408.64	2,804,022.49
(2) 其他减少					
4. 2019.12.31	18,386,935.90	83,035,864.00	5,723,390.95	1,850,549.65	108,996,740.50
三、减值准备					
1. 2019.01.01	1,703,551.17	1,873,573.41	55,262.23	234,933.84	3,867,320.65
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		50,988.75	33,854.06	76,992.72	161,835.53
(1) 处置或报废		50,988.75	33,854.06	76,992.72	161,835.53
(2) 其他减少					
4. 2019.12.31	1,703,551.17	1,822,584.66	21,408.17	157,941.12	3,705,485.12
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	27,594,014.71	32,843,150.37	5,496,707.80	1,012,977.99	66,946,850.87
2. 2018.12.31 账面价值	28,582,729.49	32,898,771.73	5,217,429.85	575,179.41	67,274,110.48

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2018.01.01	43,874,510.82	100,004,932.05	10,229,252.13	3,296,331.50	157,405,026.50
2.本期增加金额	2,672,785.64	12,637,141.36	3,781,851.44	376,274.12	19,468,052.56
(1) 购置	2,405,230.00	1,852,084.17	3,781,851.44	376,274.12	8,415,439.73
(2) 在建工程转入	267,555.64	10,785,057.19			11,052,612.83
3.本期减少金额		927,926.74	3,834,422.35	9,914.52	4,772,263.61
(1) 处置或报废		927,926.74	3,834,422.35	9,914.52	4,772,263.61
(2) 其他减少					
4. 2018.12.31	46,547,296.46	111,714,146.67	10,176,681.22	3,662,691.10	172,100,815.45
二、累计折旧					
1. 2018.01.01	14,369,251.67	69,968,011.18	5,970,602.39	2,605,138.20	92,913,003.44
2.本期增加金额	1,891,764.13	7,124,370.09	1,240,529.33	251,570.67	10,508,234.22
(1) 计提	1,891,764.13	7,124,370.09	1,240,529.33	251,570.67	10,508,234.22
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		150,579.74	2,307,142.58	4,131.02	2,461,853.34
(1) 处置或报废		150,579.74	2,307,142.58	4,131.02	2,461,853.34

(2) 其他减少					
4. 2018.12.31	16,261,015.80	76,941,801.53	4,903,989.14	2,852,577.85	100,959,384.32
三、减值准备					
1. 2018.01.01	1,703,551.17	1,873,573.41	55,262.23	234,933.84	3,867,320.65
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2018.12.31	1,703,551.17	1,873,573.41	55,262.23	234,933.84	3,867,320.65
四、账面价值					
1. 2018.12.31 账面价值	28,582,729.49	32,898,771.73	5,217,429.85	575,179.41	67,274,110.48
2. 2017.12.31 账面价值	27,801,707.98	28,163,347.46	4,203,387.51	456,259.46	60,624,702.41

说明：

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司将账面价值为 1,083 万元的房屋建筑物（辽（2018）营口市不动产权第 0036840 号）和账面价值为 1,035 万元的机器设备作为 3,000 万借款合同（借款合同号：Z1910LN15644689）的抵押资产，抵押合同号为 C191029MG2183813、C191029MG2183814；将账面价值为 513 万元的房屋建筑物（辽（2018）营口市不动产权第 0030942 号）和账面价值为 514 万元的机器设备作为 4,000 万借款合同（借款合同号：Z1907LN15684437）的抵押资产，抵押合同号为 C190730MG2180403。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司将账面价值为 1,126 万元的房屋建筑物（辽（2018）营口市不动产权第 0036840 号）和账面价值为 1,202 万元的机器设备作为 3,000 万借款合同（借款合同号：Z1910LN15644689）的抵押资产，抵押合同号为 C191029MG2183813、C191029MG2183814；将账面价值为 545 万元的房屋建筑物（辽（2018）营口市不动产权第 0030942 号）和账面价值为 638 万元的机器设备作为 4,000 万借款合同（借款合同号：Z1907LN15684437）的抵押资产，抵押合同号为 C190730MG2180403。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司将账面价值为 1,211 万元的房屋建筑物（辽（2018）营口市不动产权第 0036840 号）和账面价值为 1,537 万元的机器设备作为 3,000 万借款合同（借款合同号：Z1910LN15644689）的抵押资产，抵押合同号为 C191029MG2183813、C191029MG2183814；将账面价值为 611 万元的房屋建筑物（辽（2018）营口市不动产权第 0030942 号）和账面价值为 1,003 万元的机器设备作为 4,000 万借款合同（借款合同号：Z1907LN15684437）的抵押资产，抵押合同号为 C190730MG2180403。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司将账面价值为 1,297 万元的房屋建筑物（辽（2018）营口市不动产权第 0036840 号）和账面价值为 132 万元的机器设备作为 3,000 万元借款合同（借款合同号：Z1808LN15664494）抵押资产，抵押合同号为 C180827MG2183936。

11、在建工程

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	77,833,397.12	22,713,149.27	7,667,814.23	3,682,649.45
工程物资	4,560,886.77	4,977,694.32	2,840,890.20	1,139,580.31
合 计	82,394,283.89	27,690,843.59	10,508,704.43	4,822,229.76

(1) 在建工程

项 目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面净值
SIS系统改造	93,921.08		93,921.08
1010回收釜安装凝华器	81,181.89		81,181.89
立式造粒机更换	53,544.20		53,544.20
烯烃抗氧化剂催化剂项目	77,604,749.95		77,604,749.95
合 计	77,833,397.12		77,833,397.12

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
焚烧炉系统安装	1,390,946.26		1,390,946.26
2.4.6回收釜改造	302,077.37		302,077.37
压滤机安装	804,431.28		804,431.28
盐酸储罐更换	130,046.07		130,046.07
新油炉更换	1,272,877.31		1,272,877.31
大罐区盐酸罐更换	131,880.35		131,880.35
烯烃抗氧化剂催化剂项目	18,680,890.63		18,680,890.63
合计	22,713,149.27		22,713,149.27

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
烯烃抗氧化剂催化剂项目	5,011,229.07		5,011,229.07
预混车间安装	612,340.16		612,340.16
焚烧炉系统安装	1,366,183.03		1,366,183.03
15T 蒸汽锅炉安装	379,706.01		379,706.01
白土烘房改造	298,355.96		298,355.96

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	7,667,814.23	7,667,814.23
----	--------------	--------------

（续上表）

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
烯烃抗氧化剂催化剂项目	301,291.45		301,291.45
抗氧化剂、烯烃催化剂系列产品建设项目	1,788,625.60		1,788,625.60
1010 回收改造	230,375.40		230,375.40
盐酸罐安装	867,225.09		867,225.09
新传送带安装	296,974.32		296,974.32
现场环境改善	123,458.35		123,458.35
质量隐患改造	74,699.24		74,699.24
合计	3,682,649.45		3,682,649.45

①各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.01.01	本期增加	转入固定资产	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%	2021.06.30
2.4.6 回收釜改造	302,077.37	28,000.01	330,077.38					
压滤机安装	804,431.28	44,166.24	848,597.52					
SIS 系统改造		93,921.08						93,921.08
C 釜凝华器安装		16,000.00	16,000.00					
盐酸储罐更换	130,046.07	5,508.94	135,555.01					
1010 回收釜安装凝华器		81,181.89						81,181.89
新油炉更换	1,272,877.31		1,272,877.31					
焚烧炉系统安装	1,390,946.26		1,390,946.26					
大罐区盐酸罐更换	131,880.35		131,880.35					
立式造粒机更换		53,544.20						53,544.20
烯烃抗氧化剂催化剂项目	18,680,890.63	59,314,896.03	391,036.71					77,604,749.95
合计	22,713,149.27	59,637,218.39	4,516,970.54					77,833,397.12

（续上表）

工程名称	预算数	资金来源	2021.6.30 工程累计投入占预算比例%	工程进度%
2.4.6 回收釜改造	400,000.00	自筹	82.52	100.00
压滤机安装	1,000,000.00	自筹	84.86	100.00
SIS 系统改造	500,000.00	自筹	18.78	20.00

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

C 釜凝华器安装	50,000.00	自筹	32.00	100.00
盐酸储罐更换	250,000.00	自筹	54.22	100.00
1010 回收釜安装凝华器	150,000.00	自筹	54.12	55.00
新油炉更换	2,200,000.00	自筹	57.86	100.00
焚烧炉系统安装	1,600,000.00	自筹	86.93	100.00
大罐区盐酸罐更换	250,000.00	自筹	52.75	100.00
立式造粒机更换	500,000.00	自筹	10.71	11.00
烯烃抗氧化剂催化剂项目	1,200,000,000.00	自筹	6.47	7.00
合计	1,206,900,000.0			

（续上表）

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	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
过滤机安装		81,403.08	81,403.08					
2.4.6 回收釜改造		302,077.37						302,077.37
压滤机安装		804,431.28						804,431.28
二正母液回收罐安装		105,573.33	105,573.33					
二正丁胺储罐安装		198,229.50	198,229.50					
盐酸储罐更换		130,046.07						130,046.07
168 新回收釜安装		202,107.86	202,107.86					
冷凝器更换		52,644.40	52,644.40					
1010 釜残回收冷凝器更换		160,401.56	160,401.56					
新耙式干燥机更换		164,152.50	164,152.50					
混料机更换		334,441.33	334,441.33					
碾压机安装		663,949.54	663,949.54					
振动筛更换		80,088.50	80,088.50					
循环水泵更换		154,575.22	154,575.22					
15T 蒸汽锅炉安装	379,706.01	150.43	379,856.44					
新油炉更换		1,272,877.31						1,272,877.31
焚烧炉系统安装	1,366,183.03	24,763.23						1,390,946.26
空压机安装		108,159.88	108,159.88					
水处理车间搬迁		1,332,795.26	1,332,795.26					
预混车间安装	612,340.16		612,340.16					
白土烘房改造	298,355.96	5,007.17	303,363.13					

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

各车间吊装口维护	298,165.14	298,165.14	
大罐区盐酸罐更换	131,880.35		131,880.35
烯烃抗氧化剂催化 剂项目	5,011,229.07	14,460,454.99	790,793.43
合计	7,667,814.23	21,068,375.30	6,023,040.26
			22,713,149.27

（续上表）

工程名称	预算数	资金来源	2020.12.31 工程累计投 入占预算比例%	工程进度%
过滤机安装	55,000.00	自筹	148.01	100.00
2.4.6 回收釜改造	400,000.00	自筹	75.52	80.00
压滤机安装	1,000,000.00	自筹	80.44	85.00
二正母液回收罐安装	100,000.00	自筹	105.57	100.00
二正丁胺储罐安装	180,000.00	自筹	110.13	100.00
盐酸储罐更换	250,000.00	自筹	52.02	60.00
168 新回收釜安装	200,000.00	自筹	101.05	100.00
冷凝器更换	70,000.00	自筹	75.21	100.00
1010 釜残回收冷凝器更换	130,000.00	自筹	123.39	100.00
新耙式干燥机更换	200,000.00	自筹	82.08	100.00
混料机更换	460,000.00	自筹	72.70	100.00
碾压机安装	700,000.00	自筹	94.85	100.00
振动筛更换	80,000.00	自筹	100.11	100.00
循环水泵更换	120,000.00	自筹	128.81	100.00
15T 蒸汽锅炉安装	1,000,000.00	自筹	37.99	100.00
新油炉更换	2,200,000.00	自筹	57.86	60.00
焚烧炉系统安装	1,600,000.00	自筹	86.93	90.00
空压机安装	100,000.00	自筹	108.16	100.00
水处理车间搬迁	1,300,000.00	自筹	102.52	100.00
预混车间安装	620,000.00	自筹	98.76	100.00
白土烘房改造	460,000.00	自筹	65.95	100.00
各车间吊装口维护	300,000.00	自筹	99.39	100.00
大罐区盐酸罐更换	250,000.00	自筹	52.75	60.00
烯烃抗氧化剂催化剂项目	1,200,000,000.00	贷款+自筹	1.56	1.56
合计	1,211,775,000.00			

（续上表）

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定 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
烯烃抗氧化剂催化 剂项目	301,291.45	4,709,937.62						5,011,229.07
抗氧化剂、烯烃催化 剂系列产品建设项目	1,788,625.60			1,788,625.60				
传送带、造粒机安装		628,318.58	628,318.58					
1010 回收改造	230,375.40	219,049.51	449,424.91					
预混车间安装		612,340.16						612,340.16
软化水改造		403,947.52	403,947.52					
盐酸尾气吸收更换 设备		170,182.81	170,182.81					
1010 自动化改造		173,373.78	173,373.78					
新冷水机安装		221,192.59	221,192.59					
烷基酚自动化改造		161,685.91	161,685.91					
盐酸罐安装	867,225.09	16,120.20	883,345.29					
新耙式干燥机更换		860,347.59	860,347.59					
15T 蒸汽锅炉安装		379,706.01						379,706.01
焚烧炉系统安装		1,366,183.03						1,366,183.03
白土烘房改造		298,355.96						298,355.96
合计	3,187,517.54	10,220,741.27	3,951,818.98	1,788,625.60				7,667,814.23

(续上表)

工程名称	预算数	资金来源	2019.12.31 工程累计 投入占预算比例%	工程进 度%
烯烃抗氧化剂催化剂项目	1,200,000,000.00	自筹	0.42	0.42
传送带、造粒机安装	690,000.00	自筹	91.06	100.00
1010 回收改造	450,000.00	自筹	99.87	100.00
预混车间安装	620,000.00	自筹	98.76	98.00
软化水改造	410,000.00	自筹	98.52	100.00
盐酸尾气吸收更换设备	200,000.00	自筹	85.09	100.00
1010 自动化改造	180,000.00	自筹	96.32	100.00
新冷水机安装	230,000.00	自筹	96.17	100.00
烷基酚自动化改造	200,000.00	自筹	80.84	100.00
盐酸罐安装	1,200,000.00	自筹	73.61	100.00
新耙式干燥机更换	900,000.00	自筹	95.59	100.00
15T 蒸汽锅炉安装	1,800,000.00	自筹	21.09	25.00
焚烧炉系统安装	1,600,000.00	自筹	85.39	85.00
白土烘房改造	460,000.00	自筹	64.86	65.00
合 计	1,208,940,000.00			

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定 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
盐酸罐安装	286,987.73	580,237.36						867,225.09
烯烃抗氧化剂催化 剂项目		301,291.45						301,291.45
新传送带安装		296,974.32						296,974.32
1010回收改造		230,375.40						230,375.40
复合抗氧剂生产线 安装	3,196,288.57	166,135.78	3,362,424.35					
小油炉改造	581,776.50	1,189,612.45	1,771,388.95					
水处理改造	316,210.03	706,423.57	1,022,633.60					
蒸汽锅炉更换	263,792.14	698,280.70	962,072.84					
抗氧剂、烯烃催化 剂系列产品建设（武 汉）项目	6,402,981.07	101,290.57		4,715,646.04				1,788,625.60
合 计	11,048,036.04	4,270,621.60	7,118,519.74	4,715,646.04				3,484,491.86

（续上表）

工程名称	预算数	资金来源	2018.12.31 工程累计 投入占预算比例%	工程进度%
盐酸罐安装	1,200,000.00	自筹	72.00	80.00
烯烃抗氧化剂催化 剂项目	1,200,000,000.00	贷款+自筹	0.05	0.05
新传送带安装	550,000.00	自筹	54.00	85.00
1010 回收改造	450,000.00	自筹	51.00	60.00
复合抗氧剂生产线 安装	3,500,000.00	自筹	96.00	100.00
小油炉改造	2,000,000.00	自筹	89.00	100.00
水处理改造	1,000,000.00	自筹	100.00	100.00
蒸汽锅炉更换	1,200,000.00	自筹	80.00	100.00
抗氧剂、烯烃催化 剂系列产品建设（武 汉）项目	700,040,000.00	贷款+自筹	0.26	0.26
合 计	1,909,940,000.00			

（2）工程物资

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
专用设备	4,560,886.77	4,977,694.32	2,840,890.20	1,139,580.31
工程物资减值准备				
合 计	4,560,886.77	4,977,694.32	2,840,890.20	1,139,580.31

12、无形资产

项目	土地使用权	财务软件	其他-排污权	合计
一、账面原值				
1. 2021.01.01	54,930,026.54	254,226.62	476,265.60	55,660,518.76
2. 本期增加金额		11,509.43		11,509.43
(1) 购置		11,509.43		11,509.43
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2021.6.30	54,930,026.54	265,736.05	476,265.60	55,672,028.19
二、累计摊销				
1. 2021.01.01	3,480,876.76	168,593.55	35,719.92	3,685,190.23
2. 本期增加金额	549,300.30	7,499.14	23,813.28	580,612.72
(1) 计提	549,300.30	7,499.14	23,813.28	580,612.72
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2021.6.30	4,030,177.06	176,092.69	59,533.20	4,265,802.95
三、减值准备				
1. 2021.01.01				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2021.6.30				
四、账面价值				
1. 2021.06.30 账面价值	50,899,849.48	89,643.36	416,732.40	51,406,225.24
2. 2020.12.31 账面价值	51,449,149.78	85,633.07	440,545.68	51,975,328.53

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	土地使用权	财务软件	其他-排污权	合计
一、账面原值				
1. 2020.01.01	15,853,275.58	213,733.88		16,067,009.46
2. 本期增加金额	39,076,750.96	40,492.74	476,265.60	39,593,509.30
(1) 购置	39,076,750.96	40,492.74	476,265.60	39,593,509.30
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2020.12.31	54,930,026.54	254,226.62	476,265.60	55,660,518.76
二、累计摊销				
1. 2020.01.01	2,382,276.16	157,137.63		2,539,413.79
2. 本期增加金额	1,098,600.60	11,455.92	35,719.92	1,145,776.44
(1) 计提	1,098,600.60	11,455.92	35,719.92	1,145,776.44
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2020.12.31	3,480,876.76	168,593.55	35,719.92	3,685,190.23
三、减值准备				
1. 2020.01.01				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2020.12.31				
四、账面价值				
1. 2020.12.31 账面价值	51,449,149.78	85,633.07	440,545.68	51,975,328.53
2. 2019.12.31 账面价值	13,470,999.42	56,596.25		13,527,595.67

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1. 2019.01.01	15,853,275.58	213,733.88	16,067,009.46
2. 本期增加金额	24,147,611.48		24,147,611.48
(1) 购置	24,147,611.48		24,147,611.48
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3. 本期减少金额	24,147,611.48		24,147,611.48
(1) 处置	24,147,611.48		24,147,611.48
(2) 其他减少			
4. 2019.12.31	15,853,275.58	213,733.88	16,067,009.46
二、累计摊销			
1. 2019.01.01	2,065,210.60	144,274.16	2,209,484.76
2. 本期增加金额	376,396.30	12,863.47	389,259.77
(1) 计提	376,396.30	12,863.47	389,259.77
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	59,330.74		59,330.74
(1) 处置	59,330.74		59,330.74
(2) 其他减少			
4. 2019.12.31	2,382,276.16	157,137.63	2,539,413.79
三、减值准备			
1. 2019.01.01			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2019.12.31			
四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值	13,470,999.42	56,596.25	13,527,595.67
2. 2018.12.31 账面价值	13,788,064.98	69,459.72	13,857,524.70

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1. 2018.01.01	40,813,275.58	205,113.19	41,018,388.77
2. 本期增加金额	29,848,000.00	8,620.69	29,856,620.69
(1) 购置	29,848,000.00	8,620.69	29,856,620.69
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3. 本期减少金额	54,808,000.00		54,808,000.00
(1) 处置			
(2) 其他减少	54,808,000.00		54,808,000.00
4. 2018.12.31	15,853,275.58	213,733.88	16,067,009.46
二、累计摊销			
1. 2018.01.01	2,039,345.04	125,963.04	2,165,308.08
2. 本期增加金额	866,012.56	18,311.12	884,323.68
(1) 计提	866,012.56	18,311.12	884,323.68
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	840,147.00		840,147.00
(1) 处置			
(2) 其他减少	840,147.00		840,147.00
4. 2018.12.31	2,065,210.60	144,274.16	2,209,484.76
三、减值准备			
1. 2018.01.01			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2018.12.31			
四、账面价值			
1. 2018.12.31 账面价值	13,788,064.98	69,459.72	13,857,524.70
2. 2017.12.31 账面价值	38,773,930.54	79,150.15	38,853,080.69

说明：

(1) 2018 年 12 月 26 日，风光化工自营口中板厂购买位于辽宁省营口市沿海产业基地 144259.2 平方米工业用地，2019 年 5 月 5 日取得辽（2019）营口市不动产权第 0019349 号土地使用权证书；因募投项目地点变更，经风光化工董事会第九次会议审议，决定将上述土地使用权出售给营口征程新材料科技有限公司，并已签署了相关的土地合同。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司将账面价值为 1,324 万元的土地使用权（辽（2018）营口市不动产权第 0036840 号）作为 3,000 万元借款合同（借款合同号：Z1808LN15664494）的抵押资产，抵押合同号为 C180827MG2183936。

(3) 2018 年度土地使用权其他减少，系武汉化学工业区管理委员会以政府土地回收模式，收回本公司之子公司武汉澳辉新材料科技有限公司的土地使用权（不动产权证书号：鄂（2017）第 0000716 号和鄂（2018）0029526 号）。

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司将账面价值为 1,294 万元的土地使用权（辽（2018）营口市不动产权第 0036840 号）作为 3,000 万借款合同（借款合同号：Z1910LN15644689）的抵押资产，抵押合同编号为 C191029MG2183813、C191029MG2183814；将账面价值为 52 万元的土地使用权（辽（2018）营口市不动产权第 0030942 号）作为 4,000 万借款合同（借款合同号：Z1907LN15684437）的抵押资产，抵押合同编号为 C190730MG2180403。

(5) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司将账面价值为 1,264 万元的土地使用权（辽（2018）营口市不动产权第 0036840 号）作为 3,000 万借款合同（借款合同号：Z1910LN15644689）的抵押资产，抵押合同编号为 C191029MG2183813、C191029MG2183814；将账面价值为 50 万元的土地使用权（辽（2018）营口市不动产权第 0030942 号）作为 4,000 万借款合同（借款合同号：Z1907LN15684437）的抵押资产，抵押合同编号为 C190730MG2180403。

(6) 截止 2021 年 6 月 30 日，本公司将账面价值为 1,257 万元的土地使用权（辽（2018）营口市不动产权第 0036840 号）作为 3,000 万借款合同（借款合同号：Z1910LN15644689）的抵押资产，抵押合同编号为 C191029MG2183813、C191029MG2183814；将账面价值为 50 万元的土地使用权（辽（2018）营口市不动产权第 0030942 号）作为 4,000 万借款合同（借款合同号：Z1907LN15684437）的抵押资产，抵押合同编号为 C190730MG2180403。

13、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.6.30
			本期摊销	其他减少	
房屋装修	113,562.18		61,942.92		51,619.26

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修	237,448.02		123,885.84		113,562.18

（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	
变电所改造	608,979.95		608,979.95		
房屋装修	361,333.86		123,885.84		237,448.02
合 计	970,313.81		732,865.79		237,448.02

（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	
变电所改造	1,217,959.90		608,979.95		608,979.95
水指标	36,666.71		36,666.71		
房屋装修		371,657.68	10,323.82		361,333.86
合 计	1,254,626.61	371,657.68	655,970.48		970,313.81

14、递延所得税资产

（1）各报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	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	23,588,217.20	3,603,353.61	21,010,852.34	3,128,602.09
应付职工薪酬	2,900,480.00	435,072.00	2,900,480.00	435,072.00
内部交易未实现利润			81,501.50	12,225.23
小 计	26,488,697.20	4,038,425.61	23,992,833.84	3,575,899.32
递延所得税负债：				
衍生金融工具	103,788.40	25,947.10		
内部交易未实现利润	18,070.24	2,710.53	20,619.76	3,092.96
小 计	121,858.64	28,657.63		

（续上表）

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	24,017,717.81	3,591,277.06	18,485,494.80	2,788,413.09
应付职工薪酬	2,748,800.00	412,320.00	1,879,680.00	281,952.00
小 计	26,766,517.81	4,003,597.06	20,365,174.80	3,070,365.09

(2) 各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	4,153.91	265.00	8,027.09	1,433.00
可抵扣亏损	9,720,318.96	6,531,710.63	1,905,915.92	308,169.40
合 计	9,724,472.87	6,531,975.63	1,913,943.01	309,602.40

(3) 各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2023 年	301,041.45	301,041.45	297,726.33	308,169.40	
2024 年	1,608,167.47	1,608,167.47	1,608,189.59	—	
2025 年	4,622,501.71	4,622,501.71	—	—	
2026 年	3,188,608.33	—	—	—	
合 计	9,720,318.96	6,531,710.63	1,905,915.92	308,169.40	

15、其他非流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	55,075,918.54	18,611,155.96	24,596.96	1,406,340.33
预付土地出让金			32,110,000.00	23,218,857.19
预付房屋款				1,024,109.00
合 计	55,075,918.54	18,611,155.96	32,134,596.96	25,649,306.52

16、短期借款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	70,088,354.16	70,097,189.58	70,097,270.84	30,000,000.00
信用借款	47,065,310.42	47,058,880.56		
保证借款				33,020,000.00
合 计	117,153,664.58	117,156,070.14	70,097,270.84	63,020,000.00

说明：本公司以房产、土地使用权以及机器设备作为抵押物，获取抵押借款 70,000,000.00 元，韩秀兰、王磊、隋松辰为该抵押借款提供连带责任保证。抵押借款中有 20,000,000.00 元借款的期限为 2020 年 9 月 21 日至 2021 年 9 月 20 日；20,000,000.00 元借款的期限为 2020 年 9 月 24 日至 2021 年 9 月 23 日；30,000,000.00 元借款的期限为 2020 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日。

17、应付票据

种 类	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	41,873,927.70	19,641,178.35		4,000,000.00

说明：各期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

18、应付账款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款、材料款	100,850,267.08	44,891,695.13	66,611,162.94	54,205,973.52
服务费、应付费用	5,453,136.23	6,165,129.05	3,751,627.58	2,777,205.03
工程款、设备款	2,820,223.59	2,395,253.20	2,057,697.90	2,729,121.43
合 计	109,123,626.90	53,452,077.38	72,420,488.42	59,712,299.98

19、预收款项

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款			230,848.11	1,675,522.95

20、合同负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31
货款	791,708.53	2,464,191.42	204,290.36	—

21、应付职工薪酬

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
短期薪酬	5,369,929.95	20,387,976.62	20,602,701.34	5,155,205.23
离职后福利-设定提存计划	440,400.00	2,149,488.81	2,149,488.81	440,400.00
辞退福利		28,014.00	28,014.00	
合 计	5,810,329.95	22,565,479.43	22,780,204.15	5,595,605.23

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	4,196,896.89	33,894,488.70	32,721,455.64	5,369,929.95
离职后福利-设定提存计划	420,600.00	355,732.85	335,932.85	440,400.00
辞退福利		149,085.50	149,085.50	
合 计	4,617,496.89	34,399,307.05	33,206,473.99	5,810,329.95

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,239,180.42	27,839,447.83	26,881,731.36	4,196,896.89
离职后福利-设定提存计划	298,800.00	3,883,422.77	3,761,622.77	420,600.00
合 计	3,537,980.42	31,722,870.60	30,643,354.13	4,617,496.89

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	2,104,652.10	23,667,339.06	22,532,810.74	3,239,180.42
离职后福利-设定提存计划	151,200.00	3,890,786.91	3,743,186.91	298,800.00
合 计	2,255,852.10	27,558,125.97	26,275,997.65	3,537,980.42

（1）短期薪酬

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	5,073,298.90	15,793,974.94	15,994,783.49	4,872,490.35
职工福利费		2,047,569.55	2,047,569.55	
社会保险费	223,523.25	1,530,529.66	1,534,649.55	219,403.36
其中： 1. 医疗保险费	160,243.25	1,171,593.31	1,175,713.20	156,123.36
2. 工伤保险费	52,080.00	282,690.23	282,690.23	52,080.00
3. 生育保险费	11,200.00	76,246.12	76,246.12	11,200.00
住房公积金	30,006.00	672,331.80	685,667.80	16,670.00
工会经费	43,101.80	318,106.89	314,567.17	46,641.52
职工教育经费		25,463.78	25,463.78	
合 计	5,369,929.95	20,387,976.62	20,602,701.34	5,155,205.23

（续上表）

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	3,955,696.89	28,281,639.88	27,164,037.87	5,073,298.90
职工福利费		2,229,705.93	2,229,705.93	
社会保险费	208,200.00	1,830,662.80	1,815,339.55	223,523.25
其中： 1. 医疗保险费	148,400.00	1,745,043.44	1,733,200.19	160,243.25
2. 工伤保险费	49,200.00	53,282.64	50,402.64	52,080.00
3. 生育保险费	10,600.00	32,336.72	31,736.72	11,200.00
住房公积金		1,031,043.80	1,001,037.80	30,006.00
工会经费	33,000.00	502,979.67	492,877.87	43,101.80
职工教育经费		18,456.62	18,456.62	
合 计	4,196,896.89	33,894,488.70	32,721,455.64	5,369,929.95

（续上表）

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	3,067,300.42	22,395,648.66	21,507,252.19	3,955,696.89
职工福利费		1,004,355.68	1,004,355.68	
社会保险费	140,880.00	2,150,945.50	2,083,625.50	208,200.00
其中： 1. 医疗保险费	100,800.00	1,532,199.09	1,484,599.09	148,400.00
2. 工伤保险费	32,880.00	502,655.27	486,335.27	49,200.00
3. 生育保险费	7,200.00	116,091.14	112,691.14	10,600.00
住房公积金		1,794,554.15	1,794,554.15	
工会经费	31,000.00	402,300.85	400,300.85	33,000.00
职工教育经费		91,642.99	91,642.99	
合 计	3,239,180.42	27,839,447.83	26,881,731.36	4,196,896.89

（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	2,011,052.10	19,398,604.87	18,342,356.55	3,067,300.42
职工福利费		348,810.54	348,810.54	
社会保险费	69,600.00	2,009,602.28	1,938,322.28	140,880.00
其中： 1. 医疗保险费	50,400.00	1,465,371.61	1,414,971.61	100,800.00
2. 工伤保险费	15,600.00	444,131.23	426,851.23	32,880.00
3. 生育保险费	3,600.00	100,099.44	96,499.44	7,200.00
住房公积金		1,518,064.80	1,518,064.80	
工会经费	24,000.00	358,385.46	351,385.46	31,000.00
职工教育经费		33,871.11	33,871.11	
合 计	2,104,652.10	23,667,339.06	22,532,810.74	3,239,180.42

（2） 设定提存计划

（3） 项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
离职后福利				
其中： 1. 基本养老保险费	425,600.00	2,083,235.20	2,083,235.20	425,600.00
2. 失业保险费	14,800.00	66,253.61	66,253.61	14,800.00
合 计	440,400.00	2,149,488.81	2,149,488.81	440,400.00

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：1. 基本养老保险费	406,400.00	344,848.19	325,648.19	425,600.00
2. 失业保险费	14,200.00	10,884.66	10,284.66	14,800.00
合 计	420,600.00	355,732.85	335,932.85	440,400.00

（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	288,000.00	3,773,879.60	3,655,479.60	406,400.00
2. 失业保险费	10,800.00	109,543.17	106,143.17	14,200.00
合 计	298,800.00	3,883,422.77	3,761,622.77	420,600.00

（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	144,000.00	3,795,364.48	3,651,364.48	288,000.00
2. 失业保险费	7,200.00	95,422.43	91,822.43	10,800.00
合 计	151,200.00	3,890,786.91	3,743,186.91	298,800.00

22、应交税费

税 项	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	2,691,600.68	12,437,581.87	10,196,152.33	7,539,321.81
增值税	1,574,175.54	191,382.30	2,061,304.29	1,525,230.97
土地使用税	311,572.79	57,838.30	57,838.30	147,455.03
房产税	38,199.69	38,199.69	35,290.74	30,581.78
教育费附加	107,057.98	34,734.48	74,310.57	44,476.91
城市维护建设税	29,939.84	6,946.89	29,007.82	32,069.24
其他税费	71,486.29	53,474.69	61,862.34	61,932.90
合 计	4,824,032.81	12,820,158.22	12,515,766.39	9,381,068.64

23、其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				101,633.75
应付股利				
其他应付款	5,789,897.02	3,983,689.03	2,059,167.34	1,699,594.95
合 计	5,789,897.02	3,983,689.03	2,059,167.34	1,801,228.70

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）应付利息

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息				101,633.75

（2）其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2019.12.31
预提运费	1,390,763.77	952,711.13	1,622,490.12	1,247,067.28
预提销售服务费	2,107,816.90	2,107,816.90		
其他	2,291,316.35	923,161.00	436,677.22	452,527.67
合 计	5,789,897.02	3,983,689.03	2,059,167.34	1,699,594.95

24、其他流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	86,516.44	219,520.51		

25、长期借款

项 目	2021.06.30	利率区间	2020.12.31	利率区间
质押借款	3,200,000.00	5.05%		
小 计	3,200,000.00			
减：一年内到期的长期借款				
合 计	3,200,000.00			

说明：本公司以所持有艾科莱特的 15000 万股股份作为质押物，以位于榆横工业区 A5 路北的工业用地作为抵押物，王磊、隋松辰及本公司作为担保人，获取 2.6 亿借款额度，借款期限为 2021 年 6 月 25 日至 2028 年 9 月 13 日。截止 2021 年 6 月 30 日，已使用申请借款额度 320.00 万元。

26、长期应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款				15,000,000.00

长期应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付投资款				15,000,000.00
减：一年内到期长期应付款				
合 计				15,000,000.00

27、递延收益

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
政府补助	8,274,516.67		99,294.18	8,175,222.49	

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	8,473,105.03		198,588.36	8,274,516.67	

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	8,671,693.39		198,588.36	8,473,105.03	

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	8,985,976.05		314,282.66	8,671,693.39	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、52 政府补助。

28、股本

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 %
王磊	83,002,000.00	55.33			83,002,000.00	55.33
营口市风光实业 发展有限公司	40,000,000.00	26.67			40,000,000.00	26.67
营口市风光企业 管理咨询中心 （有限合伙）	9,300,000.00	6.20			9,300,000.00	6.20
王文忠	6,331,500.00	4.22			6,331,500.00	4.22
隋松辰	6,331,500.00	4.22			6,331,500.00	4.22
韩秀兰	5,035,000.00	3.36			5,035,000.00	3.36
合 计	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00	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 %
王磊	83,002,000.00	55.33			83,002,000.00	55.33
营口市风光实业 发展有限公司	40,000,000.00	26.67			40,000,000.00	26.67

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营口市风光企业 管理咨询中心 (有限合伙)	9,300,000.00	6.20		9,300,000.00	6.20
王文忠	6,331,500.00	4.22		6,331,500.00	4.22
隋松辰	6,331,500.00	4.22		6,331,500.00	4.22
韩秀兰	5,035,000.00	3.36		5,035,000.00	3.36
合 计	150,000,000.00	100.00		150,000,000.00	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 %
王磊	83,002,000.00	55.33			83,002,000.00	55.33
营口市风光实 业发展有限公 司	40,000,000.00	26.67			40,000,000.00	26.67
营口市风光企 业管理咨询中 心(有限合伙)	9,300,000.00	6.20			9,300,000.00	6.20
王文忠	6,331,500.00	4.22			6,331,500.00	4.22
隋松辰	6,331,500.00	4.22			6,331,500.00	4.22
韩秀兰	5,035,000.00	3.36			5,035,000.00	3.36
合 计	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2021.01.01		本期增加	本期减少	2021.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
王磊	83,002,000.00	55.33			83,002,000.00	55.33
营口市风光实 业发展有限公 司	40,000,000.00	26.67			40,000,000.00	26.67
营口市风光企 业管理咨询中 心(有限合伙)	9,300,000.00	6.20			9,300,000.00	6.20
王文忠	6,331,500.00	4.22			6,331,500.00	4.22
隋松辰	6,331,500.00	4.22			6,331,500.00	4.22
韩秀兰	5,035,000.00	3.36			5,035,000.00	3.36
合 计	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00	100.00

说明：详见本附注一、1、公司概况。

29、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018.01.01	193,536,541.49		193,536,541.49
本期增加			
本期减少			
2018.12.31	193,536,541.49		193,536,541.49
本期增加			
本期减少			
2019.12.31	193,536,541.49		193,536,541.49
本期增加		4,395,631.80	4,395,631.80
本期减少			
2020.12.31	193,536,541.49	4,395,631.80	197,932,173.29
本期增加			
本期减少			
2021.06.30	193,536,541.49	4,395,631.80	197,932,173.29

说明：2020年根据公司授予的以权益结算的股份支付情况确认其他资本公积4,395,631.80元。

30、专项储备

项 目	安全生产费
2018.01.01	18,280,132.52
本期增加	4,375,080.12
本期减少	668,852.76
2018.12.31	21,986,359.88
本期增加	4,671,630.18
本期减少	586,033.75
2019.12.31	26,071,956.31
本期增加	4,896,520.20
本期减少	1,001,186.77
2020.12.31	29,967,289.74
本期增加	2,606,444.63
本期减少	723,979.77
2021.06.30	31,849,754.60

31、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2018.01.01	11,297,966.44
本期增加	12,828,073.47
本期减少	
2018.12.31	24,126,039.91
期初调整	-232,767.84
本期增加	12,657,340.14
本期减少	
2019.12.31	36,550,612.21
期初调整	83,963.23
本期增加	14,797,419.49
本期减少	
2020.12.31	51,431,994.93
本期增加	
本期减少	
2021.06.30	51,431,994.93

说明：

（1）2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则，调减 2019 年年初盈余公积 232,767.84 元，参见附注三、34。

（2）2020 年 1 月 1 日，由于首次执行新收入准则，调增 2020 年年初盈余公积 83,963.23 元，参见附注三、34。

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	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前 上年年末未分配利润	399,385,736.82	289,794,810.03	198,649,306.76	98,424,900.39
调整 年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）		755,669.11	-2,094,910.58	

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整后 年初未分配利润	399,385,736.82	290,550,479.14	196,554,396.18	98,424,900.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	69,108,434.27	143,582,677.17	125,847,753.99	133,002,479.84
减：提取法定盈余公积		14,797,419.49	12,657,340.14	12,828,073.47
应付普通股股利	22,500,000.00	19,950,000.00	19,950,000.00	19,950,000.00
年末未分配利润	445,994,171.09	399,385,736.82	289,794,810.03	198,649,306.76

说明：

（1）2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则，调减 2019 年年初未分配利润 2,094,910.58 元，参见附注三、34。

（2）2020 年 1 月 1 日，由于首次执行新收入准则，调增 2020 年年初未分配利润 755,669.11 元，参见附注三、34。

33、营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	394,094,543.99	704,802,482.82	641,014,475.07	596,192,995.19
其他业务收入	304,180.75	1,107,949.46	2,692,173.62	670,619.64
营业成本	277,068,656.03	451,167,337.98	399,255,031.22	360,175,991.75

（1）2018 年度、2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-6 月收入 and 成本分产品、地区列示

① 主营业务（分产品）

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
168	32,932,102.66	22,419,514.86	67,232,071.99	42,086,325.25
1010	44,739,677.00	27,282,749.44	78,472,167.98	42,774,395.08
1076	14,530,011.33	11,383,291.53	20,341,619.09	13,202,964.91
626	12,753,952.33	7,628,343.28	25,870,606.98	14,745,644.06
集成助剂	289,138,800.67	206,403,708.14	512,886,016.78	337,809,178.61
合 计	394,094,543.99	275,117,607.25	704,802,482.82	450,618,507.91

（续上表）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
168	89,124,085.19	60,500,410.47	97,709,206.56	65,936,199.41
1010	88,711,648.15	50,395,075.58	99,889,525.91	52,793,100.55
1076	16,091,510.64	10,175,652.85	20,384,506.17	13,313,675.91

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

626	23,140,447.49	14,110,255.54	18,340,089.20	10,761,036.90
集成助剂	423,946,783.60	261,597,093.60	359,869,667.35	216,966,154.36
合 计	641,014,475.07	396,778,488.04	596,192,995.19	359,770,167.13

② 主营业务（分地区）

地区名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	135,910,511.83	87,429,487.16	226,976,435.78	136,768,018.69
西北	64,849,168.74	55,856,453.77	153,690,930.31	109,622,320.11
东北	47,581,372.87	33,253,343.02	71,227,847.58	44,757,225.65
华北	39,231,373.41	27,251,265.79	65,276,244.54	42,891,650.94
华南	38,757,388.75	24,950,820.56	77,885,366.66	49,346,785.59
华中	23,144,782.77	12,618,108.89	33,246,860.54	18,795,167.70
西南	13,254,867.20	9,860,310.66	36,845,817.56	23,035,965.89
国外	31,365,078.42	23,897,817.40	39,652,979.85	25,401,373.34
合 计	394,094,543.99	275,117,607.25	704,802,482.82	450,618,507.91

（续上表）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	187,947,124.58	116,019,163.30	172,233,187.17	105,527,511.02
西北	79,066,910.69	46,728,917.72	97,022,892.72	54,447,317.17
东北	75,998,861.88	46,548,721.31	51,220,965.73	32,813,779.47
华北	83,429,513.65	53,030,218.61	92,072,459.63	56,386,089.56
华南	93,734,538.69	62,863,686.35	95,094,020.14	58,487,998.65
华中	47,747,517.05	27,713,193.68	47,814,536.89	27,272,868.13
西南	43,481,703.06	25,599,619.53	11,836,738.14	6,957,273.03
国外	29,608,305.47	18,274,967.54	28,898,194.77	17,877,330.10
合 计	641,014,475.07	396,778,488.04	596,192,995.19	359,770,167.13

34、税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
土地使用税	854,498.78	694,059.60	1,054,707.60	1,085,048.57
教育费附加	802,101.10	1,742,280.32	1,606,569.05	1,865,665.04
印花税	268,517.23	457,411.25	421,031.30	348,448.04

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房产税	205,568.98	402,679.31	374,002.63	366,981.36
城市维护建设税	169,974.18	417,135.47	352,747.26	423,811.79
车船使用税	7,268.50	5,546.73	28,333.84	27,588.84
其他	15,802.60	105,701.23	74,545.34	86,182.59
合 计	2,323,731.37	3,824,813.91	3,911,937.02	4,203,726.23

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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
业务招待费	4,486,376.78	7,892,921.44	6,971,161.58	2,642,922.26
职工薪酬	3,723,704.82	5,631,608.00	3,683,013.94	1,970,546.76
招标费	1,354,517.19	4,767,875.91	2,214,073.20	1,435,301.96
办公费	1,109,745.16	3,028,721.95	988,016.46	710,349.16
差旅费	607,884.88	1,717,547.89	1,930,906.79	1,638,243.62
业务宣传费	459,619.20	801,734.40	1,409,550.48	1,069,027.88
销售服务费		3,419,074.69	8,389,987.45	14,592,028.44
运输费用			14,286,820.32	12,497,103.16
其他	451,262.93	512,890.47	569,823.01	535,344.95
合 计	12,193,110.96	27,772,374.75	40,443,353.23	37,090,868.19

36、管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,401,413.55	7,635,184.04	7,075,471.71	5,580,733.92
安全生产费	2,606,444.63	4,896,520.20	4,671,630.18	4,375,080.12
办公费	1,527,355.23	4,198,615.50	4,564,795.85	3,153,961.16
折旧摊销费	1,215,883.70	2,416,377.21	2,994,400.66	3,568,475.46
业务招待费	1,175,210.35	5,152,062.57	4,483,914.61	3,236,181.05
汽车费	866,913.57	2,439,130.19	2,199,742.72	1,625,237.86
物料消耗	196,480.66	764,082.29	510,482.47	620,983.02
差旅费	489,713.09	637,703.76	1,139,992.98	1,186,546.73
咨询代理费	179,912.67	1,704,475.86	611,145.01	764,725.37
股份支付		4,395,631.80		
其他	782,241.89	1,758,059.02	1,838,397.55	1,534,809.18
合 计	14,441,569.34	35,997,842.44	30,089,973.74	25,646,733.87

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
材料费	5,024,907.12	16,490,457.52	16,107,074.52	14,557,913.70
人工费	2,206,561.05	3,432,431.76	3,439,068.59	3,208,121.84
折旧费	704,674.65	1,072,748.03	1,073,755.62	1,399,479.93
水电燃气费	42,170.97	85,269.54	78,723.48	79,572.84
其他	491,039.26	225,252.65	501,080.00	63,628.07
合 计	8,469,353.05	21,306,159.50	21,199,702.21	19,308,716.38

38、财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用总额	2,605,550.34	4,597,447.84	3,351,192.07	4,731,612.73
减：利息资本化				
利息费用	2,605,550.34	4,597,447.84	3,351,192.07	4,731,612.73
减：利息收入	4,032,216.08	5,213,194.12	3,107,642.93	1,331,243.46
承兑汇票贴息			133,233.57	106,340.80
汇兑损益	553,989.76	1,563,499.56	-454,921.32	-672,660.13
减：汇兑损益资本化				
手续费及其他	59,295.41	67,647.24	393,926.50	41,660.87
合 计	-813,380.57	1,015,400.52	315,787.89	2,875,710.81

39、其他收益

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业股改上市扶持资金	1,200,000.00				与收益相关
抗氧化剂产业园项目	99,294.18	198,588.36	198,588.36	198,588.21	与资产相关
个税返还	910.27				与收益相关
2020 年科技成果转化后补助		325,500.00			与收益相关
企业投资鼓励扶持资金		254,786.79	146,322.05	94,804.88	与收益相关
科技局 2018 年度营口市企业研发投入后补助资金		200,000.00			与收益相关
科技局 2019 年度营口市企业研发投入后补助资金		200,000.00			与收益相关
稳岗补贴		164,600.60	77,461.04		与收益相关
专精特新企业奖励		100,000.00			与收益相关
专利补助资金		4,000.00			与收益相关
2018 年科技创新奖			100,000.00		与收益相关

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

R&D（研发）经费补助	40,000.00			与收益相关
功能材料专用助剂生产线建设项目			115,694.45	与资产相关
合 计	1,300,204.45	1,447,475.75	562,371.45	409,087.54

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、52 政府补助。

40、投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	370,242.58		163,749.30	
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,387.26		
合 计	370,242.58	-4,387.26	163,749.30	

41、公允价值变动收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
交易性金融资产	103,788.40			
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	103,788.40			
合 计	103,788.40			

42、信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收票据坏账损失	-43,501.66	28,083.29	2,739.95	—
应收账款坏账损失	-1,945,871.95	2,831,790.86	-3,251,723.65	—
其他应收款坏账损失	-592,145.18	-23,621.06	283,994.46	—
合 计	-2,581,518.79	2,836,253.09	-2,964,989.24	

43、资产减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	—	—	—	1,449,043.70

44、资产处置收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-75,652.69		153,284.71	835,748.31
在建工程处置利得（损失以“-”填列）				4,235,637.83
无形资产处置利得（损失以“-”填列）			1,257,992.45	840,147.00
合 计	-75,652.69		1,411,277.16	5,911,533.14

45、营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	0.82	212,857.31	344,737.36	147,090.44

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益项目。

46、营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠		415,000.00		
非流动资产毁损报废损失		14,149.94	66,063.77	8,483.10
其他	2,001.26	5,563.58	353,700.12	159,255.78
合 计	2,001.26	434,713.52	419,763.89	167,738.88

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2021年1-6月	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	12,786,040.60	25,762,809.07	22,261,300.56	22,304,969.24
递延所得税调整	-436,961.62	430,790.70	-525,247.01	5,523.07
合 计	12,349,078.98	26,193,599.77	21,736,053.55	22,310,492.31

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	79,830,748.07	168,883,988.55	147,588,245.52	155,310,883.54
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	11,974,612.22	25,332,598.28	22,138,236.83	23,296,632.53
某些子公司适用不同税率的影响	-284,286.50	-568,221.14	338,036.96	325,553.37
对以前期间当期所得税的调整	477,843.02	699.76	-92,922.94	
无须纳税的收入	-55,536.39	-65,196.70		
不可抵扣的成本、费用和损失	827,016.60	2,669,108.37	1,877,764.77	1,312,619.06
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-69,077.29		23,383.31	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）			-683,651.34	-751,756.68
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	748,910.28	1,183,878.50	478,485.75	313,207.79
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”	-1,270,402.96	-2,359,267.30	-2,343,279.79	-2,185,763.76

填列)

所得税费用	12,349,078.98	26,193,599.77	21,736,053.55	22,310,492.31
-------	---------------	---------------	---------------	---------------

48、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	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息收入	4,032,216.08	5,213,194.12	3,107,642.93	1,331,243.46
其他往来款	7,019,570.75	13,676,367.85	15,851,453.56	5,904,855.07
政府补助	1,200,910.27	1,228,887.39	217,461.04	
合 计	12,252,697.10	20,118,449.36	19,176,557.53	7,236,098.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
费用性支出	10,751,974.34	34,024,556.99	38,513,499.16	34,665,898.69
支付保证金	15,513,533.57	23,994,319.01	14,089,731.52	2,918,568.26
其他往来款	741,458.92	1,404,878.28	16,737,309.05	648,190.15
合 计	27,006,966.83	59,423,754.28	69,340,539.73	38,232,657.10

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
赎回理财产品	50,000,000.00			
理财产品收益	370,242.58			
合 计	50,370,242.58			

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
购买理财产品	69,380,300.00	40,000,000.00		

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	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	67,481,669.09	142,690,388.78	125,852,191.97	133,000,391.23
加：信用减值损失	2,581,518.79	-2,836,253.09	2,964,989.24	
资产减值损失				-1,449,043.70

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧	6,122,645.66	11,629,343.78	10,841,378.67	10,508,234.22
使用权资产折旧				
无形资产摊销	166,031.92	1,145,776.44	389,259.77	884,323.68
长期待摊费用摊销	61,942.92	123,885.84	732,865.79	655,970.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	75,652.69		-1,411,277.16	-5,911,533.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,149.94	66,063.77	8,483.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-103,788.40			
财务费用（收益以“-”号填列）	3,159,540.10	6,160,947.40	2,700,115.03	4,002,594.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-370,242.58	4,387.26	-163,749.30	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-462,526.29	427,697.74	-525,247.01	5,523.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,564.67	3,092.96		
存货的减少（增加以“-”号填列）	251,243.99	-2,662,110.28	-8,457,937.35	5,178,843.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,458,893.34	-4,242,728.47	-44,456,048.31	-12,003.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,256,738.14	7,188,830.68	-10,353,807.21	-15,855,436.50
其他	1,882,464.86	-1,436,998.40	4,092,096.43	8,706,227.36
经营活动产生的现金流量净额	85,669,562.22	158,210,410.58	82,270,894.33	139,722,574.92

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

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	397,661,661.45	440,270,252.28	278,339,885.10	224,504,085.04
减：现金的期初余额	440,270,252.28	278,339,885.10	224,504,085.04	136,356,208.80
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	-42,608,590.83	161,930,367.18	53,835,800.06	88,147,876.24

说明：2021 年 1-6 月，公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 141,499,901.73 元（2020 年度：257,373,472.09 元；2019 年度：234,440,651.33 元；2018 年度：202,508,849.43 元）。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	397,661,661.45	440,270,252.28	278,339,885.10	224,504,085.04
其中：库存现金	79,830.38	41,123.59	29,797.15	28,905.18

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可随时用于支付的银行存款	397,581,831.07	440,229,128.69	278,310,087.95	224,475,179.86
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	397,661,661.45	440,270,252.28	278,339,885.10	224,504,085.04

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.06.30 账面价值	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	74,216,264.56	49,734,463.63	6,500.00		定期存单、票据 保证金、冻结资金
应收票据	1,200,000.00	100,000.00			票据质押
应收款项 融资	36,394,176.71	14,797,570.45			票据质押
固定资产	31,452,191.85	35,110,620.87	43,623,789.85	14,285,071.69	抵押借款
无形资产	50,890,428.99	13,144,339.43	13,461,057.15	13,243,412.76	抵押借款
合 计	194,153,062.11	112,886,994.38	57,091,347.00	27,528,484.45	

说明：

（1）货币资金受限情况详见附注五、1、货币资金说明。

（2）应收票据受限情况详见附注五、3、应收票据。

（3）应收款项融资受限情况详见附注五、5、应收款项融资。

（4）固定资产、无形资产因抵押借款而受限情况详见本附注五、10、固定资产说明、12、无形资产说明、16、短期借款说明和 25、长期借款说明。

51、外币货币性项目

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	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			56,131,013.39			32,186,419.87
其中：美元	8,187,484.31	6.4601	52,891,967.39	4,491,178.75	6.5249	29,304,492.22
欧元	421,410.58	7.6862	3,239,046.00	359,118.71	8.0250	2,881,927.65
应收账款			8,366,964.75			5,952,373.56
其中：美元	1,269,062.09	6.4601	8,198,268.03	912,255.14	6.5249	5,952,373.56
欧元	21,948.00	7.6862	168,696.72			
其他应付款						40,911.12
其中：美元				6,270.00	6.5249	40,911.12

（续上表）

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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			21,880,346.43			17,236,030.13
其中：美元	3,109,065.93	6.9762	21,689,465.74	2,511,369.35	6.8632	17,236,030.13
欧元	24,423.35	7.8155	190,880.69			
应收账款			1,350,320.30			2,453,841.21
其中：美元	76,628.75	6.9762	534,577.49	357,536.02	6.8632	2,453,841.21
欧元	104,375.00	7.8155	815,742.81			
其他应付款			13,429.19			37,747.60
其中：美元	1,925.00	6.9762	13,429.19	5,500.00	6.8632	37,747.60

52、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	2021.1.01	本期新 增补助 金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2021.6.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
抗氧化剂产业 园项目	财政拨款	8,274,516.67		99,294.18		8,175,222.49	其他收益	与资产相关

（续上表）

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
抗氧化剂产业 园项目	财政拨款	8,473,105.03		198,588.36		8,274,516.67	其他收益	与资产相关

（续上表）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新 增补助 金额	本期结转 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
抗氧化剂产业 园项目	财政拨款	8,671,693.39		198,588.36		8,473,105.03	其他收益	与资产相关

（续上表）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新 增补助 金额	本期结转 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
抗氧化剂产业 园项目	财政拨款	8,870,281.60		198,588.21		8,671,693.39	其他收益	与资产相关
功能材料专 用助剂生产	财政拨款	115,694.45		115,694.45			其他收益	与资产相关

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

线建设项目

合 计	8,985,976.05	314,282.66	8,671,693.39
-----	--------------	------------	--------------

说明：政府补助的发放主体、发放原因、性质类型。

补助项目	种类	性质类型	文件号	发放金额
抗氧剂产业园项目	营口市老边区人民政府	企业基础设施建 设资金	营口市老边区人民政府区 长办公会议纪要第 43 期	9,929,419.00
企业股改上市扶持资 金	营口市财政局	企业上市扶持资 金	营民营发[2021]1 号	1,200,000.00
功能材料专用助剂生 产线建设项目	营口市老边区财政 局	产业发展专项资 金	营发改投资[2012]773 号	1,190,000.00
企业发展扶持资金	大连市花园口经济 区政府	企业发展扶持资 金	无	495,913.72
企业研发投入后补助 资金	营口市科学技术局	研发投入后补助 资金	营科发[2020]29 号	400,000.00
营口市科技成果转化 项目后补助	营口市科学技术局	科技成果转化后 补助	营科发[2020]26 号	325,500.00
专精特新企业奖励	辽宁省工业和信息 化厅	专精特新企业奖 励	辽工信改革[2020]117 号	100,000.00
科技创新奖	营口市人民政府	科技创新补助资 金	营政发[2018]1 号	100,000.00
稳岗补贴	营口市人力资源和 社会保障局	稳岗补贴	辽人社[2015]136 号	242,061.64
R&D（研发）经费补助	辽宁省科学技术厅	研发补助资金	辽科发[2018]19 号	40,000.00
专利补助资金	营口市科学技术局	专利补助资金	营科发[2016]21 号	44,000.00

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2021 年 1-6 月计入 损益的金额	2021 年 1-6 月计入损 益的列报项目	与资产相关/与收益 相关
企业股改上市扶持资金	财政拨款	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
抗氧剂产业园项目	财政拨款	99,294.18	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款	910.27	其他收益	与收益相关
合 计		1,300,204.45		

（续上表）

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
2020 年科技成果转化后补助	财政拨款	325,500.00	其他收益	与收益相关
企业投资鼓励扶持资 金	财政拨款	254,786.79	其他收益	与收益相关
2018 年度企业研发 投入后补助资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年度企业研发	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关

投入后补助资金				
抗氧化剂产业园项目	财政拨款	198,588.36	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	164,600.60	其他收益	与收益相关
专精特新企业奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
专利补助资金	财政拨款	4,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		1,447,475.75		

（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
抗氧化剂产业园项目	财政拨款	198,588.36	其他收益	与资产相关
企业发展扶持资金	财政拨款	146,322.05	其他收益	与收益相关
科技创新奖	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	77,461.04	其他收益	与收益相关
R&D（研发）经费补助	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		562,371.45		

（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
抗氧化剂产业园项目	财政拨款	198,588.21	其他收益	与资产相关
功能材料专用助剂生 产线建设项目	财政拨款	115,694.45	其他收益	与资产相关
企业发展扶持资金	财政拨款	94,804.88	其他收益	与收益相关
合 计		409,087.54		

六、合并范围的变动

1、因新设子公司导致的合并范围的变动情况

（1）公司于 2018 年 4 月投资设立子公司易贸天津，因此自 2018 年 4 月起将其纳入合并报表范围。

（2）公司于 2018 年 5 月投资设立子公司新材料江苏，因此自 2018 年 5 月起将其纳入合并报表范围。

（3）公司于 2018 年 7 月投资设立子公司艾科莱特，因此自 2018 年 7 月起将其纳入合并报表范围。

（4）公司于 2020 年 1 月投资设立子公司三石明辉，因此自 2020 年 1 月其将其纳入合并报表范围。

2、因注销子公司导致的合并范围的变动情况

（1）子公司新材料江苏自成立以来一直未从事实际经营，本公司根据实际情况决定予以注销。2018年9月10日，连云港市工商行政管理局出具《注销登记核准通知书》核准新材料江苏工商注销登记。

（2）子公司武汉澳辉自成立以来一直未从事实际经营，本公司根据实际情况决定予以注销。2020年1月8日，武汉市青山区市场监督管理局出具《注销登记核准通知书》核准武汉澳辉工商注销登记。

（3）子公司易贸天津自成立以来一直未从事实际经营，本公司根据实际情况决定予以注销。2020年3月6日，天津市自贸区市场监管局出具《注销登记核准通知书》核准易贸天津工商注销登记。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
佰特沃德	大连	大连	化工产品销售	100.00		设立
艾科莱特	榆林	榆林	化工产品生产与销售	75.00		设立
三石明辉	北京	北京	批发业	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	2021年1-6月/2021.06.30			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
艾科莱特	25.00	-1,626,765.18		47,487,683.06

（续上表）

子公司名称	2019年/2019.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
易贸天津	20.00	4,437.98		2,349.37

（续上表）

子公司名称	2018年/2018.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉澳辉	8.57			
易贸天津	20.00	-2,088.61		-2,088.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
艾科莱特	51,993,996.89	179,300,999.27	231,294,996.16	38,144,263.92	3,200,000.00	41,344,263.92

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
易贸天津	320,360.80		320,360.80	7,744.00		7,744.00

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉澳辉	60,972,981.49		60,972,981.49	926,581.58		926,581.58
易贸天津	295,706.93		295,706.93	6,150.00		6,150.00

(续上表)

子公司名称	2021 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
易贸天津		-3,103,936.51	-3,103,936.51	-2,287,356.56

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
易贸天津	2,534,513.33	22,189.91	22,189.91	-1,117.73

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉澳辉		1,326,104.98	1,326,104.98	-51,280,477.12
易贸天津		-10,443.07	-10,443.07	-9,135.43

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、交易性金融资产、应付账款、应付票据、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（包括利率风险和汇率风险）。

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。本公司衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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。

各报告期期末本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的比例详见附注五、3、（5）说明。

（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 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 25,680.00 万元（2020 年 12 月 31 日：0.00 万元；2019 年 12 月 31 日：4,700.00 万元；2018 年 12 月 31 日：5,698.00 万元）。

（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（单位：人民币万元）：

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定利率金融工具				
金融负债	12,035.37	11,715.61	7,009.73	6,302.00
其中：短期借款	11,715.37	11,715.61	7,009.73	6,302.00
长期借款	320.00			
合 计	12,035.37	11,715.61	7,009.73	6,302.00

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、欧元）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（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元		4.09	6.46	68.61
欧元				84.26
合 计		4.09	6.46	152.87

（续上表）

项 目	外币资产			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	6,109.02	3,525.69	2,222.40	1,968.99
欧元	340.77	288.19	100.66	
合 计	6,449.80	3,813.88	2,323.06	1,968.99

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 2021 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金及应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元）升值或贬值 5%，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 242.44 万元（2020 年 12 月 31 日：171.30 万元；2019 年 12 月 31 日：约 111.44 万元；2018 年 12 月 31 日：约 81.50 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 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 24.29%（2020 年 12 月 31 日：20.32%；2019 年 12 月 31 日：19.67%；2018 年 12 月 31 日：22.09%）。

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）。

以公允价值计量的项目和金额

于 2021 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			59,923,471.20	59,923,471.20

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			87,914,926.25	87,914,926.25

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			55,339,521.94	55,339,521.94

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制方情况

本公司的控股股东、实际控制人是：王磊、隋松辰、王文忠、韩秀兰。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广州顺风新材料有限公司	本公司前员工邹广宇曾经持有5%的股权，其配偶朱丽华持有95%的股权；2019年12月邹广宇、朱丽华将所持股全部转让给叶苑、易彩霞
布艾（上海）化工科技中心	本公司2017年的重要供应商，当年交易较频繁
北京明昌达科技发展有限公司	其他关联方
营口惠信资产评估有限公司	财务总监刘森之配偶杨维旭持股90%并担任执行董事

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
营口惠信资产评估有限公司	评估服务				36,300.00
隋松辰	采购车辆		880,000.00		

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
广州顺风新材料有限公司	抗氧剂销售	4,208,382.54	8,774,289.85	9,717,903.37	13,736,159.40
布艾（上海）化工科技中心	抗氧剂销售				1,950,427.34

（2）关联担保情况

2018年度，本公司作为被担保方，关联担保情况如下：

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
王磊、韩秀兰	22,720,000.00	2018年11月12日	2019年11月11日	是
王磊、韩秀兰	16,980,000.00	2018年05月07日	2018年11月02日	是
王磊、韩秀兰	15,000,000.00	2018年09月25日	2019年09月09日	是
王磊、韩秀兰	15,000,000.00	2018年10月19日	2019年10月18日	是
王磊、韩秀兰	12,720,000.00	2018年03月16日	2018年09月12日	是
王磊、韩秀兰	10,300,000.00	2018年01月18日	2018年07月16日	是
王磊、韩秀兰	10,300,000.00	2018年08月09日	2019年08月08日	是
王磊、韩秀兰	10,000,000.00	2018年03月13日	2018年09月07日	是

2019 年度，本公司作为被担保方，关联担保情况如下：

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
王磊、韩秀兰	22,720,000.00	2018 年 11 月 12 日	2019 年 11 月 11 日	是
王磊、韩秀兰	15,000,000.00	2018 年 09 月 25 日	2019 年 09 月 09 日	是
王磊、韩秀兰	15,000,000.00	2018 年 10 月 19 日	2019 年 10 月 18 日	是
王磊、韩秀兰	10,300,000.00	2018 年 08 月 09 日	2019 年 08 月 08 日	是
王磊、韩秀兰、隋松辰	20,000,000.00	2019 年 09 月 05 日	2020 年 09 月 04 日	是
王磊、韩秀兰、隋松辰	20,000,000.00	2019 年 09 月 24 日	2020 年 09 月 23 日	是
王磊、韩秀兰、隋松辰	15,000,000.00	2019 年 11 月 25 日	2020 年 11 月 24 日	是
王磊、韩秀兰、隋松辰	15,000,000.00	2019 年 12 月 06 日	2020 年 12 月 05 日	是

2020 年度，本公司作为被担保方，关联担保情况如下：

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
王磊、韩秀兰、隋松辰	20,000,000.00	2019 年 09 月 05 日	2020 年 09 月 04 日	是
王磊、韩秀兰、隋松辰	20,000,000.00	2019 年 09 月 24 日	2020 年 09 月 23 日	是
王磊、韩秀兰、隋松辰	15,000,000.00	2019 年 11 月 25 日	2020 年 11 月 24 日	是
王磊、韩秀兰、隋松辰	15,000,000.00	2019 年 12 月 06 日	2020 年 12 月 05 日	是
王磊、韩秀兰、隋松辰	20,000,000.00	2020 年 09 月 21 日	2021 年 09 月 20 日	否
王磊、韩秀兰、隋松辰	20,000,000.00	2020 年 09 月 24 日	2021 年 09 月 23 日	否
王磊、韩秀兰、隋松辰	30,000,000.00	2020 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 日	否
王磊、韩秀兰、隋松辰	47,000,000.00	2020 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 26 日	是

2021 年 1-6 月，本公司作为被担保方，关联担保情况如下：

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
王磊、韩秀兰、隋松辰	20,000,000.00	2020 年 09 月 21 日	2021 年 09 月 20 日	否
王磊、韩秀兰、隋松辰	20,000,000.00	2020 年 09 月 24 日	2021 年 09 月 23 日	否
王磊、韩秀兰、隋松辰	30,000,000.00	2020 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 日	否
王磊、韩秀兰、隋松辰	47,000,000.00	2021 年 05 月 27 日	2022 年 01 月 12 日	否
王磊、隋松辰	3,200,000.00	2021 年 06 月 25 日	2028 年 09 月 13 日	否

2018 年，本公司股东韩秀兰作为出质人，为本公司之子公司佰特沃德向丹东银行股份有限公司营口分行签订的《银行承兑协议》（合同号：GS06012018000149）所形成的债务（银行承兑汇票）提供质押担保，质押物为人民币存单，质押财产价值为 400 万元。

2019 年，本公司股东韩秀兰作为出质人，为本公司之子公司佰特沃德向丹东银行股份有限公司营口分行签订的《银行承兑协议》（合同号：GS06012019000047）所形成的债务（银

行承兑汇票）提供质押担保，质押物为人民币存单，质押财产价值为 400 万元。

（3）关键管理人员薪酬

本公司截至 2021 年 6 月 30 日关键管理人员 11 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 11 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	985,947.00	1,977,807.00	2,213,875.00	2,124,760.47

本公司股东王磊还自关联方北京明昌达科技发展有限公司领取报酬，2019 年度合计领取报酬 93,600.00 元、2018 年度合计领取报酬 93,600.00 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州顺风新材料有限公司	846,156.20	44,846.28	1,219,607.70	64,639.21

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州顺风新材料有限公司	1,332,906.70	82,923.87	1,896,186.79	94,809.34

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额		2,507,666.00		
公司报告期行权的各项权益工具总额	无	无		

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照公司 2019 年度扣除非经常性损益后净利润的 10 倍 PE 确定
可行权权益工具数量的确定依据	股东会决议确定
2020 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,395,631.80
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,395,631.80

说明：2020 年 5 月 6 日，本公司实际控制人王磊将其持有的营口市风光企业管理咨询中心（有限合伙）26.96%股权以 16,418,000.00 元转让给李波等 32 名自然人，折合公司股份 2,507,666.00 股，按照公司 2019 年度扣除非经常性损益后净利润的 10 倍 PE 确定股份的公允价值为 8.30 元/股，对应确认股份支付费用 4,395,631.80 元。

十二、 承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2021 年 9 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

票据种类	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,701,518.72		50,701,518.72
商业承兑汇票	820,786.00	43,501.66	777,284.34
合 计	51,522,304.72	43,501.66	51,478,803.06

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,948,534.56		4,948,534.56
商业承兑汇票			
合 计	4,948,534.56		4,948,534.56

（续上表）

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	41,563,456.76		41,563,456.76
商业承兑汇票	455,553.83	28,083.29	427,470.54
合 计	42,019,010.59	28,083.29	41,990,927.30

（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	90,612,782.25		90,612,782.25
商业承兑汇票	500,000.00	25,000.00	475,000.00
合 计	91,112,782.25	25,000.00	91,087,782.25

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			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑票据	1,200,000.00	100,000.00		

（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	2021.06.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		32,413,041.01
商业承兑票据		820,786.0
合 计		33,233,827.01

（续上表）

种 类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,568,534.56

（续上表）

种 类	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		32,121,670.52

（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	60,545,103.71	

（3）各报告期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）按坏账计提方法分类

类别	2021.06.30				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,522,304.72	100.00	43,501.66	0.08	51,478,803.06
银行承兑汇票	50,701,518.72	98.41			50,701,518.72
商业承兑汇票	820,786.00	1.59	43,501.66	5.30	777,284.34
合 计	51,522,304.72	100.00	43,501.66	0.08	51,478,803.06

(续上表)

类 别	2020.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,948,534.56	100.00			4,948,534.56
银行承兑汇票	4,948,534.56	100.00			4,948,534.56
商业承兑汇票					
合 计	4,948,534.56	100.00			4,948,534.56

(续上表)

类别	2019.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,019,010.59	100.00	28,083.29	0.07	41,990,927.30
银行承兑汇票	41,563,456.76	98.92			41,563,456.76
商业承兑汇票	455,553.83	1.08	28,083.29	6.16	427,470.54
合 计	42,019,010.59	100.00	28,083.29	0.07	41,990,927.30

(续上表)

类别	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	57,014,123.06	100.00	30,823.24	0.05	56,983,299.82
银行承兑汇票	56,514,123.06	99.12			56,514,123.06
商业承兑汇票	500,000.00	0.88	30,823.24	6.16	469,176.76
合 计	57,014,123.06	100.00	30,823.24	0.05	56,983,299.82

(续上表)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,112,782.25	100.00	25,000.00	0.03	91,087,782.25
银行承兑汇票	90,612,782.25	99.45			90,612,782.25
商业承兑汇票	500,000.00	0.55	25,000.00	5.00	475,000.00
合 计	91,112,782.25	100.00	25,000.00	0.03	91,087,782.25

(5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提坏账准备金额 43,501.66 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2020 年计提坏账准备金额-28,083.29 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	25,000.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	5,823.24
2019.01.01	30,823.24
本期计提	-2,739.95
2019.12.31	28,083.29

2018 年计提坏账准备金额-97,670.00 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(6) 各报告期不存在核销的应收票据情况

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	309,198,115.39	262,173,673.09	232,317,807.23	199,000,248.17
1至2年	10,335,292.36	2,243,773.96	34,832,252.58	19,262,288.69
2至3年	8,550.00	1,358,618.87	1,196,998.17	366,315.14
3至4年	1,706,968.87	932,814.60	20,549.14	150,400.00
4至5年	384,464.60	20,549.14	150,400.00	250,480.00
5年以上	331,429.14	330,880.00	220,480.00	
小 计	321,964,820.36	267,060,309.66	268,738,487.12	219,029,732.00
减：坏账准备	16,676,732.97	14,851,229.89	17,898,528.04	12,225,088.31
合 计	305,288,087.39	252,209,079.77	250,839,959.08	206,804,643.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	2021.06.30				
	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	321,964,820.36	100.00	16,676,732.97	5.18	305,288,087.39
其中：账龄组合	267,239,638.66	83.00	16,676,732.97	6.24	250,562,905.69
关联方组合	54,725,181.70	17.00			54,725,181.70
合 计	321,964,820.36	100.00	16,676,732.97	5.18	305,288,087.39

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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	267,060,309.66	100.00	14,851,229.89	5.56	252,209,079.77
其中：账龄组合	239,644,605.71	89.73	14,851,229.89	6.20	224,793,375.82
关联方组合	27,415,703.95	10.27			27,415,703.95
合 计	267,060,309.66	100.00	14,851,229.89	5.56	252,209,079.77

(续上表)

类别	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	268,738,487.12	100.00	17,898,528.04	6.66	250,839,959.08
账龄组合客户	268,738,487.12	100.00	17,898,528.04	6.66	250,839,959.08
合 计	268,738,487.12	100.00	17,898,528.04	6.66	250,839,959.08

(续上表)

类别	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	219,029,732.00	100.00	14,822,437.87	6.77	204,207,294.13
账龄组合客户	219,029,732.00	100.00	14,822,437.87	6.77	204,207,294.13
合 计	219,029,732.00	100.00	14,822,437.87	6.77	204,207,294.13

①截至 2021 年 6 月 30 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合客户

	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	254,472,933.69	13,487,065.49	5.30
1 至 2 年	10,335,292.36	1,095,540.99	10.60
2 至 3 年	8,550.00	5,741.34	67.15
3 至 4 年	1,706,968.87	1,372,491.41	80.41
4 至 5 年	384,464.60	384,464.60	100.00
5 年以上	331,429.14	331,429.14	100.00
合 计	267,239,638.66	16,676,732.97	6.24

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合客户

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	234,757,969.14	12,442,172.36	5.30
1 至 2 年	2,243,773.96	237,840.04	10.60
2 至 3 年	1,358,618.87	925,778.94	68.14
3 至 4 年	932,814.60	894,009.41	95.84
4 至 5 年	20,549.14	20,549.14	100.00
5 年以上	330,880.00	330,880.00	100.00
合 计	239,644,605.71	14,851,229.89	6.20

③截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	232,317,807.23	12,893,818.92	5.55
1 至 2 年	34,832,252.58	3,692,218.77	10.60
2 至 3 年	1,196,998.17	921,061.21	76.95
3 至 4 年	20,549.14	20,549.14	100.00
4 至 5 年	150,400.00	150,400.00	100.00
5 年以上	220,480.00	220,480.00	100.00
合 计	268,738,487.12	17,898,528.04	6.66

④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	219,029,732.00	100.00	12,225,088.31	5.58	206,804,643.69
其中：账龄组合	219,029,732.00	100.00	12,225,088.31	5.58	206,804,643.69
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款					
合 计	219,029,732.00	100.00	12,225,088.31	5.58	206,804,643.69

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	199,000,248.17	90.86	9,950,012.41	5.00	189,050,235.76
1 至 2 年	19,262,288.69	8.79	1,926,228.87	10.00	17,336,059.82
2 至 3 年	366,315.14	0.17	73,263.03	20.00	293,052.11
3 至 4 年	150,400.00	0.07	75,200.00	50.00	75,200.00
4 至 5 年	250,480.00	0.11	200,384.00	80.00	50,096.00
合 计	219,029,732.00	100.00	12,225,088.31	5.58	206,804,643.69

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,825,503.08 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2020 年计提坏账准备金额-3,031,398.22 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	12,225,088.31
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,597,349.56
2019.01.01	14,822,437.87
本期计提	3,076,090.17
2019.12.31	17,898,528.04

2018 年计提坏账准备金额-452,553.96 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款		15,899.93		

（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 2021 年 6 月 30 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
佰特沃德	54,725,181.70	17.00	
中国神华煤制油化工有限公司上海研究院	28,475,836.65	8.84	1,509,219.34
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	27,919,490.89	8.67	1,992,848.65

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国石油四川石化有限责任公司	26,394,500.00	8.20	2,055,468.80
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	23,752,428.02	7.38	1,258,878.69
合 计	161,267,437.26	50.09	6,816,415.48

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
中国石油四川石化有限责任公司	31,797,994.00	11.91	2,033,329.40
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	28,401,358.02	10.63	1,505,271.98
佰特沃德	27,415,703.95	10.27	
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	24,240,584.42	9.08	1,872,389.86
中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司	16,708,705.96	6.26	885,561.42
合 计	128,564,346.35	48.15	6,296,552.66

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
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	37,864,964.60	14.09	2,588,072.57
中国石油四川石化有限责任公司	26,530,640.00	9.87	1,530,704.38
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	19,867,405.40	7.39	1,171,935.63
神华新疆化工有限公司	10,915,345.19	4.06	640,483.40
中韩（武汉）石油化工有限公司	10,915,192.49	4.06	685,861.00
合 计	106,093,547.68	39.47	6,617,056.98

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
神华宁夏煤业集团有限责任公司	28,139,078.34	12.85	1,485,593.92
蒲城清洁能源化工有限责任公司	14,485,854.36	6.61	898,608.97
内蒙古中煤蒙大新能源化工有限公司	9,640,344.72	4.40	482,017.24
天津利安隆新材料股份有限公司	9,623,082.60	4.39	481,154.13
神华物资集团华南有限公司	7,716,771.26	3.52	398,756.06
合 计	69,605,131.28	31.77	3,746,130.32

3、应收款项融资

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	59,923,471.20	87,914,926.25	55,339,521.94	—

(1) 各报告期末减值准备计提情况

类别	2021.06.30				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	59,923,471.20	100.00			59,923,471.20
银行承兑汇票	59,923,471.20	100.00			59,923,471.20
合 计	59,923,471.20	100.00			59,923,471.20

(续上表)

类 别	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	87,914,926.25	100.00			87,914,926.25
银行承兑汇票	87,914,926.25	100.00			87,914,926.25
合 计	87,914,926.25	100.00			87,914,926.25

(续上表)

类别	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	55,339,521.94	100.00			55,339,521.94
银行承兑汇票	55,339,521.94	100.00			55,339,521.94
合 计	55,339,521.94	100.00			55,339,521.94

(续上表)

类别	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	34,098,659.19	100.00			34,098,659.19
银行承兑汇票	34,098,659.19	100.00			34,098,659.19
合 计	34,098,659.19	100.00			34,098,659.19

(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	2021.06.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	76,622,009.29	
(续上表)		

种 类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,661,643.61	
(续上表)		

种 类	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	55,775,795.84	

(3) 各报告期期末本公司已质押的应收票据

种类	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	36,394,176.71	14,797,570.45		

4、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	15,809,189.78	12,733,638.88	10,152,035.52	12,363,894.44
合 计	15,809,189.78	12,733,638.88	10,152,035.52	12,363,894.44

(1) 应收利息

各报告期期末，本公司不存在应收利息。

(2) 应收股利

各报告期末，本公司不存在应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	9,680,755.18	9,799,555.31	7,308,701.87	9,494,483.81
1至2年	6,553,923.04	2,680,350.00	3,129,979.94	2,162,778.75
2至3年	388,715.00	1,039,830.07	638,848.70	1,958,292.44
3至4年	669,558.34	280,000.00	232,514.00	142,000.00
4至5年	100,000.00			1,000,000.00
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
小 计	18,392,951.56	14,799,735.38	12,310,044.51	14,757,555.00
减：坏账准备	2,583,761.78	2,066,096.50	2,158,008.99	2,393,660.56
合 计	15,809,189.78	12,733,638.88	10,152,035.52	12,363,894.44

②按款项性质披露

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	12,712,890.91	1,573,718.57	11,139,172.34	9,297,669.34	1,065,328.00	8,232,341.34
代垫款	4,490,566.04		4,490,566.04	4,490,566.04		4,490,566.04
借款	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
押金、备用金	147,279.97	7,805.84	139,474.13	5,000.00	424.00	4,576.00
其他	42,214.64	2,237.37	39,977.27	6,500.00	344.50	6,155.50
合 计	18,392,951.56	2,583,761.78	15,809,189.78	14,799,735.38	2,066,096.50	12,733,638.88

（续上表）

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	11,040,831.58	1,058,245.70	9,982,585.88	13,311,885.00	1,086,377.06	12,225,507.94
借款	1,000,000.00	1,000,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00	
押金、备用金	179,212.93	9,763.29	169,449.64	145,670.00	7,283.50	138,386.50
其他	90,000.00	90,000.00				
合 计	12,310,044.51	2,158,008.99	10,152,035.52	14,757,555.00	2,393,660.56	12,363,894.44

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至2021年6月30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					
按组合计提坏账准备	17,392,951.56	9.11	1,583,761.78	15,809,189.78	
账龄组合	12,902,385.52	12.27	1,583,761.78	11,318,623.74	回收可能性
关联方组合	4,490,566.04			4,490,566.04	回收可能性
合 计	17,392,951.56	9.11	1,583,761.78	15,809,189.78	

截至2021年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2021年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 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					
内蒙古超达阀门维修服务 有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
合 计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		

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					
按组合计提坏账准备	13,799,735.38	7.73	1,066,096.50	12,733,638.88	回收可能性
账龄组合	9,309,169.34	11.45	1,066,096.50	8,243,072.84	回收可能性
关联方组合	4,490,566.04			4,490,566.04	
合 计	13,799,735.38	7.73	1,066,096.50	12,733,638.88	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

类别	账面余额	整个存续期 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					
内蒙古超达阀门维修服务 有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		预计无法收回

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					
按组合计提坏账准备	11,220,044.51	9.52	1,068,008.99	10,152,035.52	回收可能性
账龄组合	11,220,044.51	9.52	1,068,008.99	10,152,035.52	回收可能性
合 计	11,220,044.51	9.52	1,068,008.99	10,152,035.52	

截至2019年12月31日,本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2019年12月31日,处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期 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					
内蒙古超达阀门维修服务 有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		预计无法收回
北京中环绿盾环境科技有 限公司	90,000.00	100.00	90,000.00		预计无法收回
合 计	1,090,000.00	100.00	1,090,000.00		

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	13,457,555.00	91.19	1,093,660.56	8.13	12,363,894.44
其中:账龄组合	13,457,555.00	91.19	1,093,660.56	8.13	12,363,894.44
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	1,300,000.00	8.81	1,300,000.00	100.00	
合 计	14,757,555.00	100.00	2,393,660.56	16.22	12,363,894.44

说明：

A、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
内蒙古超达阀门维修服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
营口海洋石油化工有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,300,000.00	1,300,000.00		

B、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	9,494,483.81	70.55	474,724.19	5.00	9,019,759.62
1 至 2 年	2,162,778.75	16.07	216,277.88	10.00	1,946,500.87
2 至 3 年	1,658,292.44	12.32	331,658.49	20.00	1,326,633.95
3 至 4 年	142,000.00	1.06	71,000.00	50.00	71,000.00
合 计	13,457,555.00	100.00	1,093,660.56		12,363,894.44

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提坏账准备金额 517,665.28 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2020 年计提坏账准备金额-1,912.49 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	2,393,660.56
首次执行新金融工具准则的调整金额	132,359.63
2019.01.01	2,526,020.19
本期计提	-68,011.20
本期收回或转回	300,000.00
2019.12.31	2,158,008.99

2018 年计提坏账准备金额-108,798.79 元，收回或转回坏账准备金额 700,000.00 元。

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
2019 年度	营口海洋石油化工有限公司	收回欠款	银行存款	预计无法收回	300,000.00

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018 年度	营口海洋石油 化工有限公司	收回欠款	银行存款	预计无法收回	700,000.00
合 计					1,000,000.00

⑤各报告期实际核销的其他应收账款情况

项 目	核销金额			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的其他应收账款	90,000.00			

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 2021 年 6 月 30 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
艾科莱特	往来款	4,490,566.04	2年以内	30.34	
中国石化国际事业 有限公司南京招标 中心	保证金	3,163,920.57	4年以内	17.20	936,349.96
中国石化国际事业 有限公司大连招标 中心	保证金	2,085,420.00	2年以内	11.34	132,790.44
昆仑银行大庆分行 营业部	保证金	1,711,826.68	1年以内	9.31	90,726.81
陕西德源招标有限 责任公司	保证金	1,180,000.00	1年以内	6.42	62,540.00
合 计	--	12,631,733.29	--	68.68	1,222,407.21

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
艾科莱特	往来款	4,490,566.04	1年以内	30.34	
中国石化国际事业 有限公司南京招标 中心	保证金	3,568,350.07	4年以内	24.11	1,681,312.24
中国石化国际事业 有限公司大连招标 中心	保证金	2,206,400.00	2年以内	14.91	139,202.38
昆仑银行大庆分行 营业部	保证金	1,150,000.00	1年以内	7.77	60,950.00
内蒙古超达阀门维 修服务有限公司	暂借款	1,000,000.00	5年以上	6.76	1,000,000.00
合 计	--	12,415,316.11	--	83.89	2,881,464.62

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：

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
中国石化国际事业 有限公司南京招标 中心	保证金	5,228,154.96	3年以内	42.47	467,061.49
中国神华国际工程 有限公司	保证金	2,098,740.00	3年以内	17.05	123,741.22
内蒙古超达阀门维 修服务有限公司	借款	1,000,000.00	5年以上	8.12	1,000,000.00
中煤招标有限责任 公司	保证金	731,200.00	2年以内	5.94	62,667.20
中国石油物资天津 有限公司	保证金	600,300.00	1年以内	4.88	31,815.90
合 计	--	9,658,394.96	--	78.46	1,685,285.81

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
中国石化国际事业 有限公司南京招标 中心	保证金	4,758,002.00	3年以内	32.24	351,381.85
中国神华国际工程 有限公司	保证金	3,939,535.00	2年以内	26.70	252,228.50
内蒙古超达阀门维 修服务有限公司	借款	1,000,000.00	4至5年	6.78	1,000,000.00
中煤招标有限责任 公司	保证金	939,200.00	1年以内	6.36	46,960.00
中油财务有限责任 公司	保证金	920,000.00	2至3年	6.23	184,000.00
合 计	--	11,556,737.00	--	78.31	1,834,570.35

5、长期股权投资

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	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	151,100,000.00		151,100,000.00	71,600,000.00		71,600,000.00

（续上表）

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	114,800,000.00		114,800,000.00	54,800,000.00		54,800,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
佰特沃德	500,000.00			500,000.00		
艾科莱特	70,500,000.00	79,500,000.00		150,000,000.00		
三石明辉	600,000.00			600,000.00		
合 计	71,600,000.00	79,500,000.00		151,100,000.00		

（续上表）

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
武汉澳辉	63,500,000.00		63,500,000.00			
佰特沃德	500,000.00			500,000.00		
艾科莱特	50,500,000.00	20,000,000.00		70,500,000.00		
易贸天津	300,000.00		300,000.00			
三石明辉		600,000.00		600,000.00		
合 计	114,800,000.00	20,600,000.00	63,800,000.00	71,600,000.00		

（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
武汉澳辉	48,500,000.00	15,000,000.00		63,500,000.00		
佰特沃德	500,000.00			500,000.00		
艾科莱特	5,500,000.00	45,000,000.00		50,500,000.00		
易贸天津	300,000.00			300,000.00		
合 计	54,800,000.00	60,000,000.00		114,800,000.00		

（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
武汉澳辉	48,500,000.00			48,500,000.00		
佰特沃德	500,000.00			500,000.00		
艾科莱特		5,500,000.00		5,500,000.00		
易贸天津		300,000.00		300,000.00		
合 计	49,000,000.00	5,800,000.00		54,800,000.00		

6、营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	388,567,932.61	701,469,903.13	639,146,377.93	593,655,417.32
其他业务收入	304,180.75	1,107,949.46	157,660.29	670,619.64
营业成本	275,408,201.52	454,840,071.91	400,735,225.72	362,865,515.60

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	-75,652.69	-4,387.26	1,411,277.16	5,911,533.14
偶发性的税收返还		254,786.79	146,322.05	94,804.88
计入当期损益的政府补助	1,299,294.18	1,192,688.96	416,049.40	314,282.66
持有以交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	474,030.98			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			300,000.00	700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000.44	-221,856.21	-75,026.53	-20,648.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	910.27	-4,395,631.80		
非经常性损益总额	1,696,582.30	-3,174,399.52	2,198,622.08	6,999,972.24
减：非经常性损益的所得税影响数	276,242.42	-484,487.36	358,139.52	1,593,309.06
非经常性损益净额	1,420,339.88	-2,689,912.16	1,840,482.56	5,406,663.18
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-18,985.61			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,439,325.49	-2,689,912.16	1,840,482.56	5,406,663.18

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			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.10%	18.90%	19.53%	24.94%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.93%	19.25%	19.25%	23.93%

营口风光新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.96	0.84	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.98	0.83	0.85

营口风光新材料股份有限公司

2021 年 9 月 27 日



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一—社会信用代码

91110105592343655N

照 执 业 营

(副本) (20-1)



名称 瑞兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

利 型

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

[illegible]

中国地质



登记机关

2021年03月18日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局



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：联同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

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 莫大伟
性别 男
出生日期 1967/11/04
工作单位 北京京都会计师事务所有限公司
身份证号 110102671104307



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016 年 3 月 1 日
月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016 年 3 月 20 日
月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016 年 3 月 1 日
月 日

证书编号: 110000152560
No. of Certificate

批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 09 月 03 日
Date of Issuance



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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 4 日
月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 4 日
月 日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

