

山东阳谷华泰化工股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 2-00016 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2020]第 2-00016 号

山东阳谷华泰化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东阳谷华泰化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款的坏账准备

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司合并财务报表中应收账款余额为 52,547.00 万元, 坏账准备为 2,721.14 万元, 相关信息披露详见附注三(十)及附注五(三)。由于应收账款账面价值占总资产比例为 23.36%, 账面价值较高, 对财务报表影响较为重大, 坏账准备的计提涉及管理层的专业判断, 我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括:

(1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;

(2) 基于历史损失经验并结合当前状况, 复核公司确定逾期信用损失率合理性, 包括对迁徙率、历史损失率重新计算, 参考历史经验及前瞻性信息, 对逾期信用损失率合理性进行评估;

(3) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 综合评价应收账款坏账准备计提的合理性;

(4) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率, 结合合同约定的信用期限, 比较前期坏账准备计提数和实际发生数, 分析应收账款坏账准备计提是否充分;

(5) 获取公司坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行; 重新计算坏账准备计提金额是否准确。

(二) 收入确认

1、事项描述

关于收入确认的会计政策见附注三(二十一), 关于本期收入披露见附注五(三十四)。

公司 2019 年度营业收入为 201,429.47 万元, 由于收入是公司的关键业绩指标之一, 从存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认的审计程序主要包括:



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- 性;
- (1) 了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性;
- (2) 与管理层访谈并选取样本检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- (3) 对公司销售政策进行了解、分析, 对主要产品及增长变化较大产品的变动原因进行分析, 同时将销售价格与市场价格对比及将产品毛利率与历史和行业毛利率进行对比分析, 确定波动的合理性;
- (4) 按照产品类别将公司销售数量与成本结转数量进行对比分析, 以判断是否存在多确认收入或少结转成本的情形;
- (5) 对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同、销售出库单、报关单和收货签收单、货物提单, 确定公司是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报营业收入;
- (6) 对本年记录的客户选取样本, 对其交易金额和往来款项进行函证, 以确认收入确认的完整性和真实性;
- (7) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对收货签收单及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年二月二十八日

合并资产负债表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	285,728,664.29	413,613,617.07
交易性金融资产	五(二)	20,238,632.82	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			104,984,506.97
应收账款	五(三)	498,258,593.50	521,684,121.22
应收款项融资	五(四)	143,242,955.44	
预付款项	五(五)	46,551,631.11	49,662,944.01
其他应收款	五(六)	10,759,012.57	24,396,426.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(七)	211,940,702.48	206,839,840.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	3,716,041.11	13,647,052.35
流动资产合计		1,220,436,233.32	1,334,828,508.49
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			6,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	23,365,592.67	23,047,290.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十)	5,688,358.90	
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	535,274,081.06	514,533,965.81
在建工程	五(十二)	221,084,301.53	72,079,254.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十三)	78,485,980.49	73,852,054.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十四)	405,555.00	1,474,327.16
递延所得税资产	五(十五)	10,206,817.65	6,610,146.81
其他非流动资产	五(十六)	38,304,947.02	68,357,485.57
非流动资产合计		912,815,634.32	765,954,524.71
资产总计		2,133,251,867.64	2,100,783,033.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五(十七)	89,900,000.00	109,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十八)	102,000,000.00	
应付账款	五(十九)	140,217,650.46	119,998,130.20
预收款项	五(二十)	3,684,373.51	2,741,603.13
应付职工薪酬	五(二十一)	16,016,387.15	11,720,339.00
应交税费	五(二十二)	17,195,715.05	49,856,997.62
其他应付款	五(二十三)	74,382,153.27	36,917,477.78
其中：应付利息			
应付股利	五(二十三)	8,762,000.00	1,237,740.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十四)		46,986,667.76
其他流动负债			
流动负债合计		443,396,279.44	378,121,215.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五(二十五)		3,850,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十六)	17,456,751.91	12,676,128.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,456,751.91	16,526,128.11
负债合计		460,853,031.35	394,647,343.60
股东权益：			
股本	五(二十七)	388,611,706.00	375,131,706.00
其他权益工具			
资本公积	五(二十八)	714,404,866.42	650,879,891.06
减：库存股	五(二十九)	58,503,200.00	18,561,048.00
其他综合收益	五(三十)	285,455.58	181,387.49
专项储备	五(三十一)	3,332,580.54	1,950,077.62
盈余公积	五(三十二)	81,330,794.52	60,379,948.99
未分配利润	五(三十三)	542,936,633.23	636,173,726.44
归属于母公司股东权益合计		1,672,398,836.29	1,706,135,689.60
少数股东权益			
股东权益合计		1,672,398,836.29	1,706,135,689.60
负债和股东权益总计		2,133,251,867.64	2,100,783,033.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		144,223,034.01	330,810,768.51
交易性金融资产		20,238,632.82	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			50,665,986.59
应收账款	十四(一)	355,928,106.86	359,822,624.34
应收款项融资		125,380,827.40	
预付款项		25,917,016.47	28,658,125.17
其他应收款	十四(二)	16,945,362.03	7,954,766.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		140,684,941.60	141,904,545.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,538,659.43	12,061,072.17
流动资产合计		832,856,580.62	931,877,889.36
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			6,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	426,382,827.55	332,050,910.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,688,358.90	
投资性房地产			
固定资产		307,901,756.54	275,873,169.51
在建工程		135,373,871.32	50,758,450.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,954,054.90	35,435,378.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		405,555.00	498,502.16
递延所得税资产		6,789,588.92	4,146,215.03
其他非流动资产		32,314,420.43	56,035,523.90
非流动资产合计		955,810,433.56	760,798,149.85
资产总计		1,788,667,014.18	1,692,676,039.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		89,900,000.00	99,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		82,000,000.00	
应付账款		89,419,652.34	92,884,365.89
预收款项		1,392,434.00	1,813,600.74
应付职工薪酬		10,125,015.99	5,851,791.70
应交税费		4,184,317.68	2,113,846.32
其他应付款		71,047,552.37	42,687,522.30
其中：应付利息			
应付股利		8,762,000.00	1,237,740.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			7,466,667.76
其他流动负债			
流动负债合计		348,068,972.38	252,717,794.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,191,264.47	9,907,639.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,191,264.47	9,907,639.79
负债合计		363,260,236.85	262,625,434.50
股东权益：			
股本		388,611,706.00	375,131,706.00
其他权益工具			
资本公积		714,404,866.42	650,879,891.06
减：库存股		58,503,200.00	18,561,048.00
其他综合收益			
专项储备		3,332,580.54	1,950,077.62
盈余公积		81,330,794.52	60,379,948.99
未分配利润		296,230,029.85	360,270,029.04
股东权益合计		1,425,406,777.33	1,430,050,604.71
负债和股东权益总计		1,788,667,014.18	1,692,676,039.21

法定代表人：王博

主管会计工作负责人：王博

会计机构负责人：魏雪莲



合并利润表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十四)	2,014,294,669.18	2,081,925,235.84
减：营业成本	五(三十四)	1,528,327,006.99	1,404,468,556.67
税金及附加	五(三十五)	14,022,627.00	21,581,467.60
销售费用	五(三十六)	109,655,464.14	78,699,127.52
管理费用	五(三十七)	91,149,717.09	87,784,503.63
研发费用	五(三十八)	51,615,219.46	32,393,132.45
财务费用	五(三十九)	8,248,307.02	13,031,749.97
其中：利息费用	五(三十九)	6,417,770.14	20,430,768.14
利息收入	五(三十九)	4,274,044.08	4,354,053.95
加：其他收益	五(四十)	9,319,935.77	16,859,049.27
投资收益（损失以“—”号填列）	五(四十一)	1,523,311.03	1,696,015.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十一)	1,523,311.03	1,269,796.64
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(四十二)	-29,771.47	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	五(四十三)	-5,158,931.91	
资产减值损失（损失以“—”号填列）	五(四十四)	-334,993.86	-3,044,478.59
资产处置收益（损失以“—”号填列）	五(四十五)	-3,314.56	-153,455.19
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		216,592,562.48	459,323,829.31
加：营业外收入	五(四十六)	9,162,701.53	742,146.49
减：营业外支出	五(四十七)	4,074,225.94	6,240,622.02
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		221,681,038.07	453,825,353.78
减：所得税费用	五(四十八)	37,331,118.04	86,576,827.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		184,349,920.03	367,248,526.78
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		184,349,920.03	367,248,526.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		184,349,920.03	367,248,526.78
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		104,068.09	309,567.59
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		104,068.09	309,567.59
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		104,068.09	309,567.59
（1）外币财务报表折算差额		104,068.09	309,567.59
（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		184,453,988.12	367,558,094.37
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		184,453,988.12	367,558,094.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.47	1.01
（二）稀释每股收益		0.47	1.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王博

陈玉

魏雪莲



母公司利润表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四(四)	1,287,435,833.23	1,195,988,504.38
减：营业成本	十四(四)	984,550,090.05	835,462,059.21
税金及附加		6,692,571.06	9,480,225.93
销售费用		62,279,248.03	44,218,011.83
管理费用		56,661,476.82	43,853,779.10
研发费用		46,346,551.51	32,250,352.96
财务费用		4,618,231.00	10,034,526.81
其中：利息费用		4,786,739.75	15,946,924.89
利息收入		3,452,749.38	4,180,970.96
加：其他收益		6,359,141.32	3,920,288.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	101,523,311.03	61,696,015.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四(五)	1,523,311.03	1,269,796.64
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）		-29,771.47	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,396,156.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-334,993.86	-2,263,817.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,314.56	-105,270.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,405,880.24	283,936,764.32
加：营业外收入		159,079.97	116,637.52
减：营业外支出		1,485,276.09	1,244,503.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		227,079,684.12	282,808,898.81
减：所得税费用		14,678,360.27	27,364,736.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		212,401,323.85	255,444,162.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		212,401,323.85	255,444,162.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		212,401,323.85	255,444,162.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,142,296,345.91	1,315,490,688.48
收到的税费返还		58,490,472.92	53,683,893.42
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	27,410,043.01	22,696,013.71
经营活动现金流入小计		1,228,196,861.84	1,391,870,595.61
购买商品、接受劳务支付的现金		546,814,635.29	529,775,109.00
支付给职工以及为职工支付的现金		196,912,341.53	160,626,384.65
支付的各项税费		115,491,171.75	150,410,031.81
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	134,811,794.02	109,966,497.55
经营活动现金流出小计		994,029,942.59	950,778,023.01
经营活动产生的现金流量净额		234,166,919.25	441,092,572.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00	426,219.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		416,365.33	174,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,616,365.33	600,329.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,126,230.35	207,089,661.33
投资支付的现金		20,000,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		196,126,230.35	213,089,661.33
投资活动产生的现金流量净额		-194,509,865.02	-212,489,332.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		67,265,200.00	583,859,562.05
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		89,900,000.00	205,006,362.50
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	67,318,964.89	
筹资活动现金流入小计		224,484,164.89	788,865,924.55
偿还债务支付的现金		109,900,000.00	486,750,433.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,491,119.04	134,116,883.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	34,411,667.76	77,696,784.27
筹资活动现金流出小计		395,802,786.80	698,564,100.96
筹资活动产生的现金流量净额		-171,318,621.91	90,301,823.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,695,796.81	1,410,847.63
五、现金及现金等价物净增加额		-133,357,364.49	320,315,911.67
加：期初现金及现金等价物余额		396,913,393.93	76,597,482.26
六、期末现金及现金等价物余额		263,556,029.44	396,913,393.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		689,393,585.33	707,438,648.77
收到的税费返还		30,122,114.96	26,394,528.72
收到其他与经营活动有关的现金		78,554,145.35	162,281,646.49
经营活动现金流入小计		798,069,845.64	896,114,823.98
购买商品、接受劳务支付的现金		398,534,655.98	389,570,514.37
支付给职工以及为职工支付的现金		99,646,492.43	71,616,006.45
支付的各项税费		37,324,263.78	81,274,248.85
支付其他与经营活动有关的现金		90,789,748.48	131,629,464.65
经营活动现金流出小计		626,295,160.67	674,090,234.32
经营活动产生的现金流量净额		171,774,684.97	222,024,589.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		101,200,000.00	60,426,219.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		416,365.33	174,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		101,616,365.33	60,600,329.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,342,151.02	154,961,471.58
投资支付的现金		111,000,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		260,342,151.02	160,961,471.58
投资活动产生的现金流量净额		-158,725,785.69	-100,361,142.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		67,265,200.00	583,859,562.05
取得借款收到的现金		89,900,000.00	195,006,362.50
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		157,165,200.00	778,865,924.55
偿还债务支付的现金		99,900,000.00	446,750,433.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,860,088.65	130,243,283.49
支付其他与筹资活动有关的现金		1,466,667.76	38,176,784.27
筹资活动现金流出小计		351,226,756.41	615,170,501.25
筹资活动产生的现金流量净额		-194,061,556.41	163,695,423.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,051,941.38	436,913.70
五、现金及现金等价物净增加额		-183,064,598.51	285,795,784.26
加：期初现金及现金等价物余额		315,114,997.67	29,319,213.41
六、期末现金及现金等价物余额		132,050,399.16	315,114,997.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：山东创泰泰化工有限公司

	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属予母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	375,131,706.00		650,879,891.06	18,561,048.00	181,387.49	1,950,077.62	60,379,948.99	636,173,726.44	1,706,135,689.60		1,706,135,689.60	
加：会计政策变更							-289,286.86	-3,749,271.95	-4,038,558.81		-4,038,558.81	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	375,131,706.00		650,879,891.06	18,561,048.00	181,387.49	1,950,077.62	60,090,662.13	632,424,454.49	1,702,097,130.79		1,702,097,130.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,480,000.00		63,524,975.36	39,942,152.00	104,068.09	1,382,502.92	21,240,132.39	-89,487,821.26	-29,698,294.50		-29,698,294.50	
（一）综合收益总额					104,068.09			184,349,920.03	184,453,988.12		184,453,988.12	
（二）股东投入和减少资本	13,480,000.00		63,524,975.36	39,942,152.00					37,062,823.36		37,062,823.36	
1. 股东投入的普通股	13,480,000.00		53,785,200.00						67,265,200.00		67,265,200.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			9,744,783.92	39,942,152.00					-30,197,368.08		-30,197,368.08	
4. 其他			-5,008.56						-5,008.56		-5,008.56	
（三）利润分配							21,240,132.39	-273,837,741.29	-252,597,608.90		-252,597,608.90	
1. 提取盈余公积							21,240,132.39	-21,240,132.39				
2. 对股东的分配							21,240,132.39	-252,597,608.90	-252,597,608.90		-252,597,608.90	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备						1,382,502.92			1,382,502.92		1,382,502.92	
1. 本期提取						4,519,556.09			4,519,556.09		4,519,556.09	
2. 本期使用						3,137,053.17			3,137,053.17		3,137,053.17	
（六）其他												
四、本期末余额	388,611,706.00		714,404,866.42	58,503,200.00	285,455.58	3,332,580.54	81,330,794.52	542,936,633.23	1,672,398,836.29		1,672,398,836.29	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





2019年度

和、同、否

会计机构负责人: 张雪兰

陸

法定代表人:

母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	375,131,706.00		650,879,891.06	18,561,048.00		1,950,077.62	60,379,948.99	360,270,029.04	1,430,050,604.71
加：会计政策变更							-289,286.86	-2,603,581.75	-2,892,868.61
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	375,131,706.00		650,879,891.06	18,561,048.00		1,950,077.62	60,090,662.13	357,666,447.29	1,427,157,736.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,480,000.00		63,524,975.36	39,942,152.00		1,382,502.92	21,240,132.39	-61,436,417.44	-1,750,958.77
（一）综合收益总额								212,401,323.85	212,401,323.85
（二）股东投入和减少资本	13,480,000.00		63,524,975.36	39,942,152.00					37,062,823.36
1. 股东投入的普通股	13,480,000.00		53,785,200.00						67,265,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			9,744,783.92	39,942,152.00					-30,197,368.08
4. 其他			-5,008.56						-5,008.56
（三）利润分配							21,240,132.39	-273,837,741.29	-252,597,608.90
1. 提取盈余公积							21,240,132.39	-21,240,132.39	
2. 对股东的分配								-252,597,608.90	-252,597,608.90
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备						1,382,502.92			1,382,502.92
1. 本期提取						2,678,208.84			2,678,208.84
2. 本期使用						1,295,705.92			1,295,705.92
（六）其他									
四、本期期末余额	388,611,706.00		714,404,866.42	58,503,200.00		3,332,580.54	81,330,794.52	296,230,029.85	1,425,406,777.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



魏雪莲

魏雪莲



母公司股东权益变动表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

	上 期						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	289,220,000.00		152,208,079.96	28,543,800.00		947,951.94	34,835,532.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	289,220,000.00		152,208,079.96	28,543,800.00		947,951.94	34,835,532.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,911,706.00		498,671,811.10	-9,982,752.00		1,002,125.68	25,544,416.21
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	85,911,706.00		498,671,811.10	-9,982,752.00			
1. 股东投入的普通股	85,911,706.00		496,765,154.15				
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额			1,906,387.09	-9,982,752.00			
4. 其他			269.86				
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							25,544,416.21
2. 对股东的分配							25,544,416.21
3. 其他							-112,539,511.80
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备						1,002,125.68	
1. 本期提取						2,231,766.04	
2. 本期使用						1,229,640.36	
（六）其他							
四、本期期末余额	375,131,706.00		650,879,891.06	18,561,048.00		1,950,077.62	60,379,948.99
							360,270,029.04
							1,430,050,604.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张雪莲

山东阳谷华泰化工股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

山东阳谷华泰化工股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”) 系 2009 年 8 月经山东省工商局批准, 由王传华、尹月荣、王文一、王文博等 35 位自然人股东为发起人共同发起设立的股份有限公司, 设立时公司股份总数为 4,500 万股 (每股面值 1 元), 总股本为人民币 4,500 万元。

根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1163 号文《关于核准山东阳谷华泰化工股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准, 公司拟向社会公开发行人民币普通股 1,500 万股 (每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 1,500 万元, 变更后的注册资本为人民币 6,000 万元, 股本为人民币 6,000 万元。

根据 2010 年度、2012 年度、2013 年度的股东大会会议决议, 公司资本公积转增股本人民币共计 22,080.00 万元, 转增后注册资本为人民币 28,080.00 万元, 股本为人民币 28,080.00 万元。

根据公司 2016 年 4 月限制性股票激励计划, 收到限制性股票激励对象以货币资金缴纳出资 4,841.50 万元, 其中计入股本 842 万元, 计入资本公积 3,999.50 万元。限制性股票授予登记完成后的累计注册资本为人民币 28,922.00 万元, 股本为人民币 28,922.00 万元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2275 号文核准文件, 公司于 2018 年 2 月 12 日完成配股发行工作, 其中计入股本 85,911,706.00 元, 计入资本公积 496,765,154.15 元。变更后注册资本为 375,131,706.00 元, 股本为 375,131,706.00 元。该出资经信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 进行审验, 并出具了 XYZH/2018JNA30036 号验资报告。

根据公司 2018 年限制性股票激励计划, 本期收到限制性股票激励对象以货币资金缴纳出资 6,726.52 万元, 其中计入股本 1,348.00 万元, 计入资本公积 5,378.52 万元, 该出资经山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 进行审验, 并出具了和信验字 (2019) 第 000007 号验



资报告。限制性股票授予登记完成后的累计注册资本为人民币 38,861.17 万元，股本为人民币 38,861.17 万元。

企业营业执照统一社会信用代码：91370000168015871H

住所：山东省阳谷县清河西路 399 号

法定代表人：王文博

本公司属于橡胶助剂行业，生产的产品主要包括防焦剂 CTP、胶母粒、NS 等，公司的经营范围：安全生产许可证许可范围内的危险化学品生产（有效期限以许可证为准）。货物及技术进出口业务；橡胶防焦剂 CTP、橡胶助剂的制造，化工产品（不含危险品）销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本年度合并财务报表范围包括全资子公司山东阳谷华泰进出口有限公司、山东戴瑞克新材料有限公司、博为化学（香港）有限公司、华泰化学（美国）公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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



准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，



在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额



与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允



价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及



转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信



用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄

应收账款组合 2：应收关联方款项

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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收代垫款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他



综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上



主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法和年数总和法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	年数总和法
电子设备	5	3	19.4
运输设备	5	3	19.4
其他设备	5	3	19.4

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资



产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相



应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
非专利技术	10	直线法
软件使用权	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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



他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。



（二十） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权



本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要为销售产成品（或库存商品）取得的收入，销售收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

（1）国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

（2）出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续货物装船，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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



对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。



本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(3) 财政部于2019年5月9日发布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

(4) 财政部于2019年5月16日发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	104,984,506.97	-104,984,506.97	
应收账款	521,684,121.22	-4,866,189.98	516,817,931.24
应收款项融资		104,984,506.97	104,984,506.97
可供出售金融资产	6,000,000.00	-6,000,000.00	
其他非流动金融资产		5,956,763.19	5,956,763.19
递延所得税资产	6,610,146.81	870,867.98	7,481,014.79
股东权益：			
盈余公积	60,379,948.99	-289,286.86	60,090,662.13
未分配利润	636,173,726.44	-3,749,271.95	632,424,454.49

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	50,665,986.59	-50,665,986.59	
应收账款	359,822,624.34	-3,360,138.02	356,462,486.32
应收款项融资		50,665,986.59	50,665,986.59
可供出售金融资产	6,000,000.00	-6,000,000.00	
其他非流动金融资产		5,956,763.19	5,956,763.19
递延所得税资产	4,146,215.03	510,506.22	4,656,721.25
股东权益：			
盈余公积	60,379,948.99	-289,286.86	60,090,662.13
未分配利润	360,270,029.04	-2,603,581.75	357,666,447.29



本公司根据新金融工具准则的规定，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。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计报表列报格式调整对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳	16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同所得税率执行情况

纳税主体名称	所得税税率
山东阳谷华泰化工股份有限公司	15%
山东戴瑞克新材料有限公司	25%
山东阳谷华泰进出口有限公司	25%
博为化学（香港）有限公司	16.5%
华泰化学（美国）公司	超额累进税率（15%-35%）

（二）重要税收优惠及批文

本公司已取得经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201737001365），本公司本年度的所得税征收率按 15% 的税率计算。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金



类 别	期末余额	期初余额
现金	114,890.45	72,711.08
银行存款	263,441,138.99	396,840,682.85
其他货币资金	22,172,634.85	16,700,223.14
合 计	285,728,664.29	413,613,617.07

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金和信用证保证金等。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	20,238,632.82	
其中：理财产品	20,238,632.82	
合 计	20,238,632.82	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	208,000.00	0.04	208,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	525,262,000.33	99.96	27,003,406.83	5.14
其中：账龄分析法	525,262,000.33	99.96	27,003,406.83	5.14
合 计	525,470,000.33	100.00	27,211,406.83	5.18

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	538,961,546.01	100.00	22,143,614.77	4.11
其中：账龄分析法	538,961,546.01	100.00	22,143,614.77	4.11
合 计	538,961,546.01	100.00	22,143,614.77	4.11

注：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款



债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
山东国风橡塑有限公司	208,000.00	208,000.00	1-3 年	100	预计不可收回
合 计	208,000.00	208,000.00			

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	495,034,149.72	1.00	4,950,341.54	518,509,988.89	1.00	5,185,099.96
1 至 2 年	15,335,301.74	49.00	7,514,297.85	5,001,087.98	54.00	2,700,587.51
2 至 3 年	1,684,673.46	79.00	1,330,892.03	5,420,644.74	78.00	4,228,102.90
3 年以上	13,207,875.41	100.00	13,207,875.41	10,029,824.40	100.00	10,029,824.40
合 计	525,262,000.33	5.14	27,003,406.83	538,961,546.01	4.11	22,143,614.77

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,067,792.06 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东玲珑轮胎股份有限公司(集团内合并)	72,155,457.63	13.73	721,554.58
风神轮胎股份有限公司	31,906,111.16	6.07	319,061.11
中策橡胶集团有限公司	22,965,126.20	4.37	229,651.26
三角轮胎股份有限公司	15,953,130.77	3.04	159,531.31
青岛双星化工材料采购有限公司	11,706,909.69	2.23	117,069.10
合 计	154,686,735.45	29.44	1,546,867.36

(四) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	141,600,651.26	104,984,506.97
商业承兑汇票	1,658,893.11	
减：坏账准备	16,588.93	
合 计	143,242,955.44	104,984,506.97

注：(1) 期初数与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见会计政策变更差异说明。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，已用于质押的银行承兑汇票金额为 40,305,466.85 元。

(3) 期末本公司已终止确认已经背书或贴现但尚未到期的票据金额为 443,424,468.66 元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	44,207,435.34	94.97	48,261,518.59	97.18
1至2年	1,512,868.22	3.25	528,380.31	1.06
2至3年	140,265.10	0.30	253,683.01	0.51
3年以上	691,062.45	1.48	619,362.10	1.25
合计	46,551,631.11	100.00	49,662,944.01	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司(集团内合并)	4,169,934.74	8.96
东营市信润化工有限公司	3,621,829.68	7.78
东营市赫邦化工有限公司	3,054,006.21	6.56
中国石化炼油销售有限公司(集团内合并)	2,837,909.73	6.1
国网山东省电力公司(集团内合并)	2,318,724.93	4.98
合 计	16,002,405.29	34.38

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	13,873,438.84	27,436,302.20
减：坏账准备	3,114,426.27	3,039,875.35
合 计	10,759,012.57	24,396,426.85

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	8,458,012.01	6,171,144.84
备用金及保证金等	5,006,648.42	20,713,115.58
代扣代缴个人社保公积金	408,778.41	552,041.78
减：坏账准备	3,114,426.27	3,039,875.35
合 计	10,759,012.57	24,396,426.85

(2) 其他应收款项账龄分析



账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	10,691,893.27	77.06	7,900,131.63	28.79
1 至 2 年	70,375.00	0.51	10,553,874.00	38.47
2 至 3 年	128,874.00	0.93	6,010,000.00	21.91
3 年以上	2,982,296.57	21.50	2,972,296.57	10.83
合 计	13,873,438.84	100.00	27,436,302.20	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	389,888.18		2,649,987.17	3,039,875.35
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	74,550.92			74,550.92
本期转回				
期末余额	464,439.10		2,649,987.17	3,114,426.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税	8,458,012.01	1 年以内	60.97	
江苏乐科节能科技股份有限公司	设备款	2,190,000.00	3 年以上	15.79	2,190,000.00
代扣代缴个人社保公积金	代垫款	408,778.41	1 年以内	2.95	
路垒垒	备用金	379,390.20	1 年以内	2.73	1,896.95
布灵肖	备用金	215,820.00	1 年以内	1.56	1,079.10
合 计		11,652,000.62		84.00	2,192,976.05

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	92,072,050.86		92,072,050.86	92,332,519.25		92,332,519.25
库存商品	120,203,645.48	334,993.86	119,868,651.62	114,507,320.77		114,507,320.77
合 计	212,275,696.34	334,993.86	211,940,702.48	206,839,840.02		206,839,840.02

2. 存货跌价准备的增减变动情况



存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品		334,993.86			334,993.86
合 计		334,993.86			334,993.86

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,538,659.43	13,264,703.84
预缴所得税	177,381.68	382,348.51
合 计	3,716,041.11	13,647,052.35

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动（负数为减少）			期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利	
一、联营企业					
江苏达诺尔科技股份有限公司	23,047,290.20	1,523,311.03	-5,008.56	-1,200,000.00	23,365,592.67
合 计	23,047,290.20	1,523,311.03	-5,008.56	-1,200,000.00	23,365,592.67

(十) 其他非流动金融资产

类 别	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中：分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）	5,688,358.90	5,956,763.19
合 计	5,688,358.90	5,956,763.19

注：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	535,274,081.06	514,533,965.81
减：减值准备		
合 计	535,274,081.06	514,533,965.81

1. 固定资产



(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	398,097,827.18	417,924,877.51	8,850,536.96	36,905,041.45	861,778,283.10
2. 本期增加金额	33,424,013.01	55,547,286.78	824,519.63	4,712,639.55	94,508,458.97
(1) 购置		49,850,045.54	824,519.63	1,260,185.10	51,934,750.27
(2) 在建工程转入	33,424,013.01	5,697,241.24		3,451,981.30	42,573,235.55
(3) 其他				473.15	473.15
3. 本期减少金额	1,511,593.92	6,063,478.13	263,552.00	98,290.60	7,936,914.65
(1) 处置或报废	1,511,593.92	6,063,478.13	263,552.00	98,290.60	7,936,914.65
4. 期末余额	430,010,246.27	467,408,686.16	9,411,504.59	41,519,390.40	948,349,827.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	96,697,140.36	222,471,560.34	5,808,447.68	22,267,168.91	347,244,317.29
2. 本期增加金额	20,994,735.62	47,383,185.15	499,611.59	2,109,275.00	70,986,807.36
(1) 计提	20,994,735.62	47,383,185.15	499,611.59	2,109,118.69	70,986,651.05
(2) 其他				156.31	156.31
3. 本期减少金额	128,253.97	4,676,137.00	255,645.44	95,341.88	5,155,378.29
(1) 处置或报废	128,253.97	4,676,137.00	255,645.44	95,341.88	5,155,378.29
4. 期末余额	117,563,622.01	265,178,608.49	6,052,413.83	24,281,102.03	413,075,746.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	312,446,624.26	202,230,077.67	3,359,090.76	17,238,288.37	535,274,081.06
2. 期初账面价值	301,400,686.82	195,453,317.17	3,042,089.28	14,637,872.54	514,533,965.81

注：截止 2019 年 12 月 31 日，未办妥房产证的房屋建筑物账面价值为 89,988,881.17 元，相关房产证正在办理中。

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	221,084,301.53	72,079,254.78
减：减值准备		
合 计	221,084,301.53	72,079,254.78

1. 在建工程项目



(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高性能橡胶助剂建设项目	85,710,430.21		85,710,430.21	20,860,610.34		20,860,610.34
高性能不溶性硫磺项目（二期）	76,866,591.23		76,866,591.23	23,244,503.11		23,244,503.11
大宗橡胶助剂 DBD 生产体系构建与产业化	32,607,780.55		32,607,780.55	454,545.45		454,545.45
废水处理蒸发项目	14,231,412.30		14,231,412.30	6,570,423.57		6,570,423.57
高性能不溶性硫磺项目工程（一期）				3,435,495.29		3,435,495.29
立体仓库				12,863,777.27		12,863,777.27
其它	11,668,087.24		11,668,087.24	4,649,899.75		4,649,899.75
合 计	221,084,301.53		221,084,301.53	72,079,254.78		72,079,254.78

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额	利息资本化累计金额
高性能橡胶助剂建设项目	20,860,610.34	71,448,483.64	6,598,663.77	85,710,430.21	
高性能不溶性硫磺项目（二期）	23,244,503.11	53,622,088.12		76,866,591.23	
大宗橡胶助剂 DBD 生产体系构建与产业化	454,545.45	32,153,235.10		32,607,780.55	
废水处理蒸发项目	6,570,423.57	7,660,988.73		14,231,412.30	
高性能不溶性硫磺项目工程（一期）	3,435,495.29	2,170,210.73	5,605,706.02		
立体仓库	12,863,777.27	8,357,669.57	21,221,446.84		
其它	4,649,899.75	16,165,606.41	9,147,418.92	11,668,087.24	
合 计	72,079,254.78	191,578,282.30	42,573,235.55	221,084,301.53	

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	85,152,476.70	814,573.52	2,033,003.52	1,778,941.75	89,778,995.49
2. 本期增加金额	6,359,538.65	321,440.91		246,596.00	6,927,575.56
(1) 购置	6,359,538.65	321,440.91		246,596.00	6,927,575.56
3. 本期减少金额					



项 目	土地使用权	软件权	非专利技术	其他	合计
4. 期末余额	91,512,015.35	1,136,014.43	2,033,003.52	2,025,537.75	96,706,571.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,331,998.87	354,493.92	1,358,601.78	881,846.54	15,926,941.11
2. 本期增加金额	1,734,847.27	328,190.31	53,000.00	177,611.87	2,293,649.45
(1) 计提	1,734,847.27	328,190.31	53,000.00	177,611.87	2,293,649.45
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	15,066,846.14	682,684.23	1,411,601.78	1,059,458.41	18,220,590.56
三、账面价值					
1. 期初账面价值	71,820,477.83	460,079.60	674,401.74	897,095.21	73,852,054.38
2. 期末账面价值	76,445,169.21	453,330.20	621,401.74	966,079.34	78,485,980.49

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修支出	490,585.00		99,780.00	390,805.00
融资租赁服务费	975,825.00		975,825.00	
其它	7,917.16	17,700.00	10,867.16	14,750.00
合 计	1,474,327.16	17,700.00	1,086,472.16	405,555.00

(十五) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,278,282.03	30,677,415.89	4,491,081.24	25,183,490.12
递延收益	2,845,061.53	17,456,751.91	2,178,268.05	12,676,128.11
公允价值变动	10,951.24	73,008.28	6,485.52	43,236.81
内部交易未实现利润	374,934.57	2,348,872.44	337,180.70	1,949,420.86
股份支付	1,697,588.28	9,308,179.11	467,999.28	3,119,995.19
合 计	10,206,817.65	59,864,227.63	7,481,014.79	42,972,271.09

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	38,304,947.02	68,357,485.57



项 目	期末余额	期初余额
合 计	38,304,947.02	68,357,485.57

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	89,900,000.00	99,900,000.00
合 计	89,900,000.00	109,900,000.00

注：保证借款 8,990 万元中，其中 2,990 万元由阳谷县四通亚胺厂提供担保，2,000 万元由子公司山东戴瑞克新材料有限公司、王传华提供担保，1,000 万元由王传华提供担保，3,000 万元由山东谷丰源生物科技集团有限公司提供担保。

(十八) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,000,000.00	
国内信用证	70,000,000.00	
合 计	102,000,000.00	

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	121,086,538.87	101,079,559.21
1 年以上	19,131,111.59	18,918,570.99
合 计	140,217,650.46	119,998,130.20

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏乐科热力科技有限公司	2,850,000.00	未结算
青岛软控机电工程有限公司	1,844,283.00	未结算
南京都乐制冷设备有限公司	1,308,000.00	未结算
北京阳光欣禾科技有限公司	1,035,000.00	未结算
合 计	7,037,283.00	



(二十) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,719,828.25	1,793,809.00
1 年以上	964,545.26	947,794.13
合 计	3,684,373.51	2,741,603.13

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	11,720,339.00	189,961,449.82	186,239,281.00	15,442,507.82
离职后福利-设定提存计划		12,871,924.86	12,298,045.53	573,879.33
合 计	11,720,339.00	202,833,374.68	198,537,326.53	16,016,387.15

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,484,808.45	163,610,705.46	162,812,514.26	12,282,999.65
职工福利费		8,440,064.18	8,440,064.18	
社会保险费	236,348.24	10,004,335.15	9,264,146.81	976,536.58
其中：医疗保险费		5,161,503.20	5,161,503.20	
工伤保险费	236,348.24	3,916,953.92	3,176,765.58	976,536.58
生育保险费		925,878.03	925,878.03	
住房公积金	-3,757.20	4,222,598.84	4,218,841.64	
工会经费和职工教育经费	2,939.51	3,683,746.19	1,503,714.11	2,182,971.59
合 计	11,720,339.00	189,961,449.82	186,239,281.00	15,442,507.82

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		12,353,744.19	11,779,864.86	573,879.33
失业保险费		518,180.67	518,180.67	
合 计		12,871,924.86	12,298,045.53	573,879.33

(二十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
应交增值税	1,042,833.05	



税 种	期末余额	期初余额
资源税	112,554.00	50,956.00
企业所得税	13,290,920.62	46,853,613.39
城市维护建设税	8,775.43	406,177.69
房产税	707,434.67	482,165.02
土地使用税	803,483.79	880,069.21
个人所得税	1,030,773.10	713,658.05
教育费附加	8,775.40	174,076.15
其他税费	190,164.99	296,282.11
合 计	17,195,715.05	49,856,997.62

(二十三) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	8,762,000.00	1,237,740.00
其他应付款项	65,620,153.27	35,679,737.78
合 计	74,382,153.27	36,917,477.78

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	8,762,000.00	1,237,740.00

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
职工风险金及保证金、押金等	7,116,953.27	7,118,689.78
限制性股票回购义务款	58,503,200.00	18,561,048.00
信用证		10,000,000.00
合 计	65,620,153.27	35,679,737.78

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		46,986,667.76
合 计		46,986,667.76

(二十五) 长期应付款



款项性质	期末余额	期初余额
远东国际租赁公司借款（售后融资租赁）		3,850,000.00
合 计		3,850,000.00

（二十六）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	12,676,128.11	7,500,000.00	2,719,376.20	17,456,751.91	收到政府补助，按资产使用年限分摊进损益
合 计	12,676,128.11	7,500,000.00	2,719,376.20	17,456,751.91	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
NS 清洁生产工艺技术及废水资源综合利用	743,672.51		404,998.80	338,673.71	资产相关
国家橡胶助剂工程技术研究中心	1,699,999.76		200,000.04	1,499,999.72	资产相关
促进剂 M 清洁生产工艺技术与开发项目	2,768,488.32		503,000.88	2,265,487.44	资产相关
绿色化工工艺设计与生产技术和大宗橡胶助剂 DBD	2,859,999.78	700,000.00	330,000.00	3,229,999.78	资产相关
泰山产品领军人才项目补助	2,600,000.00	2,600,000.00	650,000.00	4,550,000.00	资产相关
连续法合成不溶性硫磺绿色产业化关键技术创制与万吨		4,200,000.00		4,200,000.00	资产相关
其他	2,003,967.74		631,376.48	1,372,591.26	资产相关
合 计	12,676,128.11	7,500,000.00	2,719,376.20	17,456,751.91	

（二十七）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	375,131,706.00	13,480,000.00				13,480,000.00	388,611,706.00

注：股本变动见“附注一、企业基本情况”。

（二十八）资本公积



类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	647,630,693.06	57,341,800.00		704,972,493.06
二、其他资本公积	3,249,198.00	9,744,783.92	3,561,608.56	9,432,373.36
其中：未行权的股份支付	3,119,995.19	9,744,783.92	3,556,600.00	9,308,179.11
其他	129,202.81		5,008.56	124,194.25
合 计	650,879,891.06	67,086,583.92	3,561,608.56	714,404,866.42

注：①本期实施2018年限制性股票股权激励发行股份增加53,785,200.00元；②确认股权激励费用增加9,744,783.92元；③2016年股份支付第三期限限制性股票达到行权条件本期解锁影响由其他资本公积转入资本溢价3,556,600.00元；④其他为对被投资单位权益法核算其他权益变动减少5,008.56元。

(二十九) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票激励	18,561,048.00	67,265,200.00	27,323,048.00	58,503,200.00	注
合 计	18,561,048.00	67,265,200.00	27,323,048.00	58,503,200.00	

注：①本期实施2018年限制性股票激励发行股份存在回购义务使得库存股增加67,265,200.00元；②2016年股份支付第三期限限制性股票达到行权条件解锁使得库存股减少18,561,048.00元；③2018年度股利分配方案授予2018年限制性股票可撤销现金股利使得库存股减少8,762,000.00元。

(三十) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	181,387.49	104,068.09				104,068.09		285,455.58
其中：外币财务报表折算差额	181,387.49	104,068.09				104,068.09		285,455.58
合 计	181,387.49	104,068.09				104,068.09		285,455.58

(三十一) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	1,950,077.62	4,519,556.09	3,137,053.17	3,332,580.54	计提和使用
合 计	1,950,077.62	4,519,556.09	3,137,053.17	3,332,580.54	



(三十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	60,090,662.13	21,240,132.39		81,330,794.52
合 计	60,090,662.13	21,240,132.39		81,330,794.52

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

(三十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	636,173,726.44	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,749,271.95	注
调整后期初未分配利润	632,424,454.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	184,349,920.03	
减：提取法定盈余公积	21,240,132.39	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	252,597,608.90	每股 0.65 元
期末未分配利润	542,936,633.23	

注：期初未分配利润调整见“附注三（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,001,269,221.60	1,518,642,948.21	2,061,389,909.50	1,389,618,198.69
二、其他业务小计	13,025,447.58	9,684,058.78	20,535,326.34	14,850,357.98
合 计	2,014,294,669.18	1,528,327,006.99	2,081,925,235.84	1,404,468,556.67

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,342,487.47	6,465,591.64
教育费附加	2,783,048.83	5,265,892.84
资源税	919,650.12	179,666.00
房产税	2,764,425.57	2,684,909.50
土地使用税	3,213,935.24	5,326,101.40
水利建设基金	278,349.96	526,589.27
印花税	692,631.09	1,021,700.34



项 目	本期发生额	上期发生额
其他	28,098.72	111,016.61
合 计	14,022,627.00	21,581,467.60

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴	26,298,678.32	20,693,834.79
运输费	69,978,392.03	45,536,962.09
差旅费	6,466,271.05	6,050,492.35
业务招待费	2,029,486.13	1,905,588.80
其他	4,882,636.61	4,512,249.49
合 计	109,655,464.14	78,699,127.52

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	43,282,520.65	40,090,115.97
固定资产折旧	8,630,952.73	7,713,235.32
办公费	5,455,293.46	6,049,494.25
业务招待费	5,165,657.00	5,970,917.17
机构服务费	1,788,132.39	3,722,098.52
排污费/绿化费	2,939,693.65	4,036,024.69
无形资产摊销	1,881,611.57	2,185,381.48
差旅费	2,684,637.53	3,691,334.73
股权激励费用	9,744,783.92	1,906,387.09
低值易耗品	873,395.56	560,398.35
汽车使用费	1,492,604.32	1,547,151.14
维修费	619,086.47	528,525.66
财产保险费	310,058.08	308,908.86
其他管理费用	6,281,289.76	9,474,530.40
合 计	91,149,717.09	87,784,503.63

(三十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	20,381,382.82	14,207,161.41
折旧和摊销	7,448,619.78	4,625,919.36
研发领用材料	15,646,523.78	9,256,421.83



项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	1,568,721.43	3,653,879.93
电、汽费等支出	6,569,971.65	649,749.92
合 计	51,615,219.46	32,393,132.45

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,417,770.14	20,430,768.14
减：利息收入	4,274,044.08	4,354,053.95
减：汇总损益	390,836.39	6,689,191.38
其他支出	6,495,417.35	3,644,227.16
合 计	8,248,307.02	13,031,749.97

(四十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他与资产相关的政府补助	2,719,376.20	2,754,458.27	资产相关
2017 年度税收优惠扶持资金		12,085,760.00	收益相关
工业企业结构调整奖补资金	1,450,000.00		收益相关
科技创新发展资金	1,000,000.00		收益相关
出口奖励资金	1,439,000.00		收益相关
其他与收益相关的政府补助	2,711,559.57	2,018,831.00	收益相关
合 计	9,319,935.77	16,859,049.27	

(四十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,523,311.03	1,269,796.64
理财收益		426,219.18
合 计	1,523,311.03	1,696,015.82

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-29,771.47	
合 计	-29,771.47	



(四十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,067,792.06	--
应收票据（商业承兑汇票）	-16,588.93	--
其他应收款信用减值损失	-74,550.92	--
合 计	-5,158,931.91	--

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	-4,180,103.99
其他应收款坏账损失	--	1,135,625.40
存货跌价损失	-334,993.86	
合 计	-334,993.86	-3,044,478.59

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-3,314.56	-153,455.19
合 计	-3,314.56	-153,455.19

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		120,600.53	
赔偿收入	7,614,911.39	404,908.44	7,614,911.39
其他利得	1,547,790.14	216,637.52	1,547,790.14
合 计	9,162,701.53	742,146.49	9,162,701.53

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	2,412,919.42	2,309,281.58	2,412,919.42
对外捐赠	500,000.00	670,000.00	500,000.00



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	720,271.99	3,070,192.02	720,271.99
其他支出	441,034.53	191,148.42	441,034.53
合 计	4,074,225.94	6,240,622.02	4,074,225.94

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	40,056,920.90	86,733,652.77
递延所得税费用	-2,725,802.86	-156,825.77
合 计	37,331,118.04	86,576,827.00

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	221,681,038.07
按法定税率计算的所得税	55,420,259.52
子公司适用不同税率的影响	-145,988.79
调整以前期间所得税的影响	480,475.61
优惠税率之影响	-9,465,256.44
权益法核算的投资收益	-380,827.76
不可抵扣费用的纳税影响	1,714,778.32
研发费用加计扣除	-9,677,853.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-614,468.77
所得税费用	37,331,118.04

(四十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	27,410,043.01	22,696,013.71
其中：除税费返还外的其他政府补助收入	14,100,559.57	17,605,191.53
利息收入	4,274,044.08	4,354,053.95
收到的往来款及其他	9,035,439.36	736,768.23
支付其他与经营活动有关的现金	134,811,794.02	109,966,497.55
其中：期间付现支出	131,614,582.86	107,477,733.63



项 目	本期发生额	上期发生额
其他	3,197,211.16	2,488,763.92

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	67,318,964.89	
其中：国内信用证贴现	67,318,964.89	
支付其他与筹资活动有关的现金	34,411,667.76	77,696,784.27
其中：融资租赁还款	34,411,667.76	61,920,000.92
借款保证金		15,145,444.92
配股相关支出		631,338.43

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	184,349,920.03	367,248,526.78
加：信用减值损失	5,158,931.91	
资产减值准备	334,993.86	3,044,478.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	70,986,651.05	63,393,107.66
无形资产摊销	2,293,649.45	2,185,381.48
长期待摊费用摊销	1,086,472.16	1,449,598.35
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）	3,314.56	153,455.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,412,919.42	2,309,281.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	29,771.47	
财务费用（收益以“-”号填列）	8,113,566.95	19,019,920.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,523,311.03	-1,696,015.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,725,802.86	-156,825.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,435,856.32	-60,215,607.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,086,787.04	28,237,120.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,168,485.64	16,120,150.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	234,166,919.25	441,092,572.60
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	263,556,029.44	396,913,393.93
减：现金的期初余额	396,913,393.93	76,597,482.26
现金及现金等价物净增加额	-133,357,364.49	320,315,911.67



注：本期销售商品收到的票据背书转让金额 101,383.77 万元。

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	263,556,029.44	396,913,393.93
其中：库存现金	114,890.45	72,711.08
可随时用于支付的银行存款	263,441,138.99	396,840,682.85
二、期末现金及现金等价物余额	263,556,029.44	396,913,393.93

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,172,634.85	保证金
应收票据	40,305,466.85	备用借款质押
合 计	62,478,101.70	

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,681,600.24	6.9762	32,659,779.59
欧元	119,332.11	7.8155	932,640.11
港币	0.89	0.8958	0.80
应收账款			
其中：美元	17,428,260.55	6.9762	121,583,031.23
欧元	2,032,300.48	7.8155	15,883,444.41
其他应收款			
其中：美元	25,000.00	6.9762	174,405.00
应付账款			
其中：美元	635,019.79	6.9762	4,430,025.07

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东戴瑞克新材料有限公司	山东省东营市	山东省东营市	生产销售防焦剂 CTP 等	100		投资设立
山东阳谷华泰进出口有限公司	山东省阳谷县	山东省阳谷县	出口销售防焦剂 CTP 等	100		投资设立
博为化学（香港）有限公司	香港	香港	销售防焦剂 CTP 等	100		投资设立
华泰化学（美国）公司	美国	美国	贸易	100		投资设立

（二）在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏达诺尔科技股份有限公司	江苏省常熟	常熟	生产制造业	9.67		权益法

本公司在被投资单位董事会等权力机构中派有代表，参与重大事项决策程序，具有重大影响。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关，公司客户多为轮胎生产制造公司，为控制该项风险，公司制定相关政策以控制信用风险，同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，定期对客户信用记录进行管理及对应收账款余额进行持续监控，并采取措施加强应收账款的回收管理，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。



2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截至2019年12月31日，本公司流动性充足，流动性风险较低。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	年末余额	
	1年以内	合计
短期借款	89,900,000.00	89,900,000.00
应付票据	102,000,000.00	102,000,000.00
应付账款	140,217,650.46	140,217,650.46
应付职工薪酬	16,016,387.15	16,016,387.15
其他应付款	74,382,153.27	74,382,153.27
合 计	422,516,190.88	422,516,190.88

注：其他应付款包含股权激励回购义务58,503,200.00元。

3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。公司目前短期借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析



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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,238,632.82	20,238,632.82
（1）理财产品			20,238,632.82	20,238,632.82
（二）其他非流动金融资产			5,688,358.90	5,688,358.90

（二）持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于购买理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值；
2. 因公司对分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）投资金额不大且持股比例较低，其财务状况对公司影响较小，所以公司按照其账面净资产享有的份额作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
王传华	实际控制人	26.13	26.13

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
波米科技有限公司	同一实际控制人
王文博	董事长、总经理
贺玉广	财务总监



(五) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东阳谷华泰化工股份有限公司	波米科技有限公司	出租办公室		11,428.57

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王传华	山东阳谷华泰化工股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-7	2020-8-1	否
王传华	山东阳谷华泰化工股份有限公司	20,000,000.00	2019-1-24	2020-1-20	否
王传华、王文博	山东阳谷华泰化工股份有限公司	30,000,000.00	2019-3-14	2020-3-13	否
王传华夫妇、王文博夫妇	山东阳谷华泰化工股份有限公司	40,000,000.00	2019-4-3	2020-4-2	否

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	4,263,683.59	3,857,130.39

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	贺玉广			80,000.00	400.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,348.00 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	328.38 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	543.70 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 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	按照公司授予日股票的收盘价格。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具、对应年的收入增长率和激励对象个人层面绩效考核进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	27,314,279.11
以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,744,783.92

其他说明

注1：2019年5月15日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》，认为《山东阳谷华泰化工股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》设定的第三个解锁期解锁条件已经成就，根据2016年第一次临时股东大会的授权，同意公司按照激励计划的相关规定办理限制性股票第三个解锁期解锁的相关事宜，第三期解锁数量为328.38万股，解锁上市流通日为2019年6月14日。

注2：根据经公司第四届董事会第三次会议及2018年第三次临时股东大会审议通过的《山东阳谷华泰化工股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）》，本期发行限制性股票1,348.00万股，授予价格4.99元。

注3：因2018年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件未能成就及其中一名激励对象离职，导致其对应的权益工具失效，数量为543.70万股。

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无

（二）或有事项

1、截止资产负债表日，本公司对外担保总额为人民币8,680万元，占公司期末经审计净资产的5.19%。其中公司对全资子公司山东戴瑞克新材料有限公司担保总额为人民币1,000万元，对山东谷丰源生物科技集团有限公司担保总额为人民币7,680万元。

2、本公司无逾期对外担保情况。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	116,100,511.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司第四届董事会第十四会议于2020年2月28日审议通过《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，拟以387,001,706股（总股本388,611,706股扣除已回购股份161万股）为



基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），共计拟派发现金股利116,100,511.80元。在分配方案实施前，公司股本由于股份回购、股票回购注销等原因而发生变化的，公司将按照“分红总额不变”的原则，对分配比例进行调整。上述预案尚需提交公司2019年年度股东大会审议。

（二）终止实施2018年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票

因公司2019年业绩未达到2018年限制性股票激励计划第一个解除限售期的解除限售条件，同时，鉴于目前宏观经济形势、市场环境等发生了较大变化，继续实施本次激励计划将难以达到预期的激励目的和效果，为充分落实对员工的有效激励，结合激励对象意愿和公司实际情况，公司第四届董事会第十四会议决议终止实施2018年限制性股票激励计划，并对相关限制性股票进行回购注销。上述事项尚需提交公司2019年年度股东大会审议。

（三）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新冠肺炎疫情2020年1月爆发以来，公司全面贯彻落实党中央国务院和山东省委省政府疫情防控工作部署，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能对生产经营带来的影响。

新冠疫情虽然给部分行业及整体经济运行带来明显影响，但因公司在非严重疫区，且根据国务院应对新型冠状病毒感染肺炎疫情联防联控机制及山东省委新型冠状病毒感染肺炎疫情处置工作领导小组（指挥部）办公室《关于切实加强疫情科学防控 有序做好企业复工复产工作的通知》等相关要求，公司及全资子公司戴瑞克陆续开始复工，截止本报告出具日，疫情对公司经营产生的影响有限，后续影响程度将取决于全国疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错

本公司本期无前期会计差错。

（二）分部报告

报告期内本公司无满足分部报告确认条件，故无需披露分部报告财务信息。



十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	376,234,257.50	100.00	20,306,150.64	5.40
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	343,595,700.02	91.32	20,306,150.64	5.91
不计提坏账准备的组合	32,638,557.48	8.68		
合 计	376,234,257.50	100.00	20,306,150.64	5.40

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	371,344,619.88	100.00	14,882,133.56	4.01
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	371,344,619.88	100.00	14,882,133.56	4.01
合 计	371,344,619.88	100.00	14,882,133.56	4.01

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄分析法计提坏账准备组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	319,168,125.50	1.00	3,191,681.26	357,135,247.57	0.95	3,385,837.14
1 至 2 年	13,846,848.16	49.00	6,784,955.60	4,357,296.60	54.00	2,352,940.16
2 至 3 年	1,196,250.38	79.00	945,037.80	3,221,452.06	78.00	2,512,732.61
3 年以上	9,384,475.98	100.00	9,384,475.98	6,630,623.65	100.00	6,630,623.65
合计	343,595,700.02	5.91	20,306,150.64	371,344,619.88	4.01	14,882,133.56

②不计提坏账准备组合

组 合	期末余额	期初余额
合并关联方应收款	32,638,557.48	



2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,424,017.08 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东玲珑轮胎股份有限公司(集团内合并)	59,172,279.16	15.73	591,722.79
风神轮胎股份有限公司	31,191,842.06	8.29	311,918.42
博为化学(香港)有限公司	14,838,198.04	3.94	
中策橡胶集团有限公司	11,596,600.04	3.08	115,966.00
山东阳谷华泰进出口有限公司	10,359,405.00	2.75	
合 计	127,158,324.30	33.79	1,019,607.21

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	19,992,715.99	11,046,569.89
减：坏账准备	3,047,353.96	3,091,802.99
合 计	16,945,362.03	7,954,766.90

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并关联方往来款	15,430,134.06	399,138.21
备用金及保证金等	4,562,581.93	10,647,431.68
减：坏账准备	3,047,353.96	3,091,802.99
合 计	16,945,362.03	7,954,766.90

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	16,524,532.21	82.65	1,648,761.11	14.93
1至2年	70,375.00	0.35	428,012.21	3.87
2至3年	428,012.21	2.15	6,000,000.00	54.32
3年以上	2,969,796.57	14.85	2,969,796.57	26.88
合 计	19,992,715.99	100.00	11,046,569.89	100.00

(3) 坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	441,815.82		2,649,987.17	3,091,802.99
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	-44,449.03			-44,449.03
期末余额	397,366.79		2,649,987.17	3,047,353.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东阳谷华泰进出口有限公司	往来款	15,030,995.85	1年以内	75.18	
江苏乐科节能科技股份有限公司	设备款	2,190,000.00	3年以上	10.95	2,190,000.00
华泰化学（美国）公司	往来款	394,138.21	1年以内	1.97	
代扣代缴个人部分社保	代垫款	242,618.11	1年以内	1.21	
布灵肖	备用金	215,820.00	1年以内	1.08	1,079.10
合 计		18,073,572.17		90.39	2,191,079.10

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	403,017,234.88		403,017,234.88	309,003,620.75		309,003,620.75
对联营企业投资	23,365,592.67		23,365,592.67	23,047,290.20		23,047,290.20
合 计	426,382,827.55		426,382,827.55	332,050,910.95		332,050,910.95

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东阳谷华泰进出口有限公司	2,996,200.75			2,996,200.75		
山东戴瑞克新材料有限公司	300,000,000.00	94,013,614.13		394,013,614.13		
华泰化学（美国）公司	6,007,420.00			6,007,420.00		
合 计	309,003,620.75	94,013,614.13		403,017,234.88		

2. 对联营投资



投资单位	期初余额	本期增减变动（负数为减少）			期末余额
		权益法下确认的 投资损益	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	
一、联营企业					
江苏达诺尔科技股 份有限公司	23,047,290.20	1,523,311.03	-5,008.56	-1,200,000.00	23,365,592.67
合 计	23,047,290.20	1,523,311.03	-5,008.56	-1,200,000.00	23,365,592.67

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,284,102,064.13	981,183,543.56	1,191,268,926.97	832,032,354.06
二、其他业务小计	3,333,769.10	3,366,546.49	4,719,577.41	3,429,705.15
合 计	1,287,435,833.23	984,550,090.05	1,195,988,504.38	835,462,059.21

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	60,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,523,311.03	1,269,796.64
理财收益		426,219.18
合 计	101,523,311.03	61,696,015.82

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,314.56	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,319,935.77	
3. 其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益	-268,404.29	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,088,475.59	
5. 所得税影响额	-3,098,311.14	
合 计	11,038,381.37	



(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.13	25.09	0.47	1.01	0.47	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.47	24.43	0.44	0.99	0.44	0.98

山东阳谷华泰化工股份有限公司
二〇二〇年二月二十八日



第 1 页至第 50 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 王博

日期: 2020.2.28

主管会计工作负责人

签名: 陈宁

日期: 2020.2.28

会计机构负责人

签名: 魏雪莲

日期: 2020.2.28



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、胡咏华

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关

2020年01月17日



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。

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

国家市场监督管理总局监制



证书号

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业务范围的凭证。
- 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。



名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

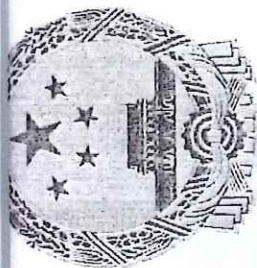
批准执业日期：2011年09月09日

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000004

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务

大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年一月十日

证书有效期至: 二〇一二年一月九日





姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

乔冠芳 (420003204744)

2019年已通过

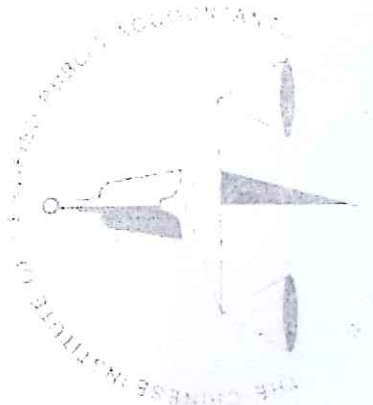


证书编号 No. of Certificate 420003204744

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2019年10月20日





宋江勇

男

1989 08 29

立信会计师事务所 北京分所

421132198908290131



宋江勇 (110101410204)

2019年已通过



110101410204



山东阳谷华泰化工股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-10044 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-10044 号

山东阳谷华泰化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东阳谷华泰化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款减值准备





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日,公司合并财务报表中应收账款账面余额为 59,006.06 万元,坏账准备为 2,975.12 万元,相关信息披露详见附注三(十)及附注五(四)。由于应收账款账面价值占总资产比例为 24.30%,对财务报表影响较为重大,坏账准备的计提涉及管理层的专业判断,我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括:

(1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;

(2) 基于历史损失经验并结合当前状况,复核公司确定预期信用损失率的合理性,包括对迁徙率、历史损失率重新计算,参考历史经验及前瞻性信息,对预期信用损失率的合理性进行评估;

(3) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,综合评价应收账款坏账准备计提的合理性;

(4) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率,结合合同约定的信用期限,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分;

(5) 获取公司坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行;重新计算坏账准备计提金额是否准确。

(二) 收入确认

1、事项描述

公司 2020 年度营业收入为 194,338.75 万元,营业收入是公司关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入的会计政策见附注三(二十二);关于收入的披露见附注五(三十五)。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解和测试管理层与收入确认相关关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；
- (2) 与管理层访谈并选取样本检查销售合同，了解公司在销售商品及提供劳务履行相关合同中的履约义务、客户取得相关商品或服务的控制权的条款及安排，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对公司销售政策进行了解、分析，对主要产品及变化较大产品的变动原因进行分析，分析波动的合理性；
- (4) 按照产品类别将公司销售数量与成本结转数量进行对比分析，以判断是否存在多确认收入或少结转成本的情形；
- (5) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、销售出库单、报关单和收货签收单、货物提单，确定公司是否按照收入确认政策真实、准确、完整地确认、记录及列报营业收入；
- (6) 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，以核实收入确认的完整性和真实性；
- (7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收货签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。
在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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)。

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二一年四月十九日



合并资产负债表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	五(一)	173,492,980.02	285,728,664.29
交易性金融资产	五(二)	500,000.00	20,238,632.82
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	445,500.00	
应收账款	五(四)	560,309,434.51	498,258,593.50
应收款项融资	五(五)	209,810,172.60	143,242,955.44
预付款项	五(六)	39,479,261.07	46,551,631.11
其他应收款	五(七)	13,112,349.50	10,759,012.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(八)	195,690,723.80	211,940,702.48
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(九)	6,390,846.77	3,716,041.11
流动资产合计		1,199,231,268.27	1,220,436,233.32
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	五(十)	24,369,113.98	23,365,592.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十一)	15,502,689.52	5,688,358.90
投资性房地产			
固定资产	五(十二)	744,729,329.31	535,274,081.06
在建工程	五(十三)	177,951,543.40	221,084,301.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十四)	76,505,534.16	78,485,980.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十五)	291,024.98	405,555.00
递延所得税资产	五(十六)	10,126,173.76	10,206,817.65
其他非流动资产	五(十七)	57,384,246.73	38,304,947.02
非流动资产合计		1,106,859,655.84	912,815,634.32
资产总计		2,306,090,924.11	2,133,251,867.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东阳谷华泰化工股份有限公司

单位：人民币元

博愛印文

雪霽

陸文



母公司资产负债表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		57,898,140.56	144,223,034.01
交易性金融资产		500,000.00	20,238,632.82
衍生金融资产			
应收票据		445,500.00	
应收账款	十四(一)	410,723,275.04	355,928,106.86
应收款项融资		177,871,250.93	125,380,827.40
预付款项		19,072,904.86	25,917,016.47
其他应收款	十四(二)	1,822,497.16	16,945,362.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货		134,444,531.23	140,684,941.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,430,119.61	3,538,659.43
流动资产合计		808,208,219.39	832,856,580.62
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(三)	431,342,348.86	426,382,827.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		15,502,689.52	5,688,358.90
投资性房地产			
固定资产		508,984,834.95	307,901,756.54
在建工程		58,422,136.88	135,373,871.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,858,359.33	40,954,054.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		291,024.98	405,555.00
递延所得税资产		6,147,346.12	6,789,588.92
其他非流动资产		54,450,859.21	32,311,420.43
非流动资产合计		1,114,999,599.85	955,810,433.56
资产总计		1,923,207,819.24	1,788,667,014.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		220,011,175.43	89,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		95,878,391.18	82,000,000.00
应付账款		131,886,207.82	89,419,652.34
预收款项			1,392,434.00
合同负债		2,272,746.68	
应付职工薪酬		11,249,708.75	10,125,015.99
应交税费		8,793,463.03	4,184,317.68
其他应付款		2,163,719.00	71,047,552.37
其中：应付利息			
应付股利			8,762,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		295,457.07	
流动负债合计		472,550,868.96	348,068,972.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,288,131.77	15,191,264.47
递延所得税负债		75,403.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,363,535.20	15,191,264.47
负债合计		487,914,404.16	363,260,236.85
股东权益：			
股本		375,131,706.00	388,611,706.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		673,686,485.20	714,404,866.42
减：库存股		51,664,997.97	58,503,200.00
其他综合收益			
专项储备		5,049,849.51	3,332,580.54
盈余公积		97,211,067.03	81,330,794.52
未分配利润		335,879,305.31	296,230,029.85
股东权益合计		1,435,293,415.08	1,425,406,777.33
负债和股东权益总计		1,923,207,819.24	1,788,667,014.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十五)	1,943,387,548.06	2,014,294,669.18
减：营业成本	五(三十五)	1,565,249,712.26	1,528,327,006.99
税金及附加	五(三十六)	13,493,318.83	14,022,627.00
销售费用	五(三十七)	44,359,021.84	109,655,464.14
管理费用	五(三十八)	101,059,873.72	91,149,717.09
研发费用	五(三十九)	45,459,205.23	51,615,219.46
财务费用	五(四十)	21,905,564.98	8,248,307.02
其中：利息费用		7,849,232.42	6,417,770.14
利息收入		2,096,191.97	4,274,044.08
加：其他收益	五(四十一)	9,614,971.65	9,319,935.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)	2,114,306.71	1,523,311.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,756,887.55	1,523,311.03
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(四十三)	575,697.80	-29,771.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十四)	-6,102,132.09	-5,158,931.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十五)	-491,951.82	-334,993.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十六)	123,467.46	-3,314.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,695,210.91	216,592,562.48
加：营业外收入	五(四十七)	1,888,063.05	9,162,701.53
减：营业外支出	五(四十八)	3,500,743.45	4,074,225.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,082,530.51	221,681,038.07
减：所得税费用	五(四十九)	30,301,500.18	37,331,118.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,781,030.33	184,349,920.03
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,781,030.33	184,349,920.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		125,781,030.33	184,349,920.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-287,395.64	104,068.09
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-287,395.64	104,068.09
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-287,395.64	104,068.09
（1）外币财务报表折算差额		-287,395.64	104,068.09
（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		125,493,634.69	184,453,988.12
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		125,493,634.69	184,453,988.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.34	0.47
（二）稀释每股收益		0.34	0.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四(四)	1,272,549,589.42	1,287,435,833.23
减：营业成本	十四(四)	998,766,080.00	984,550,090.05
税金及附加		7,340,038.25	6,692,571.06
销售费用		27,409,586.66	62,279,248.03
管理费用		61,221,314.95	56,661,476.82
研发费用		40,115,934.51	46,346,551.51
财务费用		13,345,317.01	4,618,231.00
其中：利息费用		7,395,897.13	4,786,739.75
利息收入		1,078,975.65	3,452,749.38
加：其他收益		7,914,448.12	6,359,141.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	52,114,306.71	101,523,311.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四(五)	1,756,887.55	1,523,311.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		575,697.80	-29,771.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,567,345.46	-5,396,156.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-491,951.82	-334,993.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		123,467.46	-3,314.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,019,940.85	228,405,880.24
加：营业外收入		222,848.16	159,079.97
减：营业外支出		1,784,205.53	1,485,276.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		179,458,583.48	227,079,684.12
减：所得税费用		20,655,858.39	14,678,360.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,802,725.09	212,401,323.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		158,802,725.09	212,401,323.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		158,802,725.09	212,401,323.85
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,138,295,848.48	1,142,296,345.91
收到的税费返还		32,167,372.30	58,490,472.92
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	14,023,461.42	27,410,043.01
经营活动现金流入小计		1,184,486,682.20	1,228,196,861.84
购买商品、接受劳务支付的现金		708,178,065.10	546,814,635.29
支付给职工以及为职工支付的现金		180,200,947.04	196,912,341.53
支付的各项税费		54,986,800.14	115,491,171.75
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	63,401,096.61	134,811,794.02
经营活动现金流出小计		1,006,766,908.89	994,029,942.59
经营活动产生的现金流量净额		177,719,773.31	234,166,919.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,857,419.16	1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		842,402.00	416,365.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		72,699,821.16	1,616,365.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,173,222.33	176,126,230.35
投资支付的现金		60,193,700.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		289,366,922.33	196,126,230.35
投资活动产生的现金流量净额		-216,667,101.17	-194,509,865.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			67,265,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,476,526.00	89,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	108,384,000.00	67,318,964.89
筹资活动现金流入小计		368,860,526.00	224,484,164.89
偿还债务支付的现金		129,900,000.00	109,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,525,359.48	251,491,119.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	211,242,429.75	34,411,667.76
筹资活动现金流出小计		460,667,789.23	395,802,786.80
筹资活动产生的现金流量净额		-91,807,263.23	-171,318,621.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,659,759.93	-1,695,796.81
五、现金及现金等价物净增加额		-132,414,351.02	-133,357,364.49
加：期初现金及现金等价物余额		263,556,029.44	396,913,393.93
六、期末现金及现金等价物余额		131,141,678.42	263,556,029.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
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		733,661,231.57	689,393,585.33
收到的税费返还		5,775,955.11	30,122,114.96
收到其他与经营活动有关的现金		97,276,767.38	78,554,145.35
经营活动现金流入小计		836,713,954.06	798,069,845.64
购买商品、接受劳务支付的现金		596,261,551.20	398,534,655.98
支付给职工以及为职工支付的现金		93,376,405.12	99,646,492.43
支付的各项税费		28,868,964.04	37,324,263.78
支付其他与经营活动有关的现金		58,535,639.88	90,789,748.48
经营活动现金流出小计		777,042,560.24	626,295,160.67
经营活动产生的现金流量净额		59,671,393.82	171,774,684.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		51,857,419.16	101,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		842,402.00	416,365.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		122,699,821.16	101,616,365.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,982,596.02	149,342,151.02
投资支付的现金		64,149,700.00	111,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		247,132,296.02	260,342,151.02
投资活动产生的现金流量净额		-124,432,474.86	-158,725,785.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			67,265,200.00
取得借款收到的现金		240,346,526.00	89,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		108,384,000.00	
筹资活动现金流入小计		348,730,526.00	157,165,200.00
偿还债务支付的现金		109,900,000.00	99,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,073,442.82	249,860,088.65
支付其他与筹资活动有关的现金		141,242,429.75	1,466,667.76
筹资活动现金流出小计		370,215,872.57	351,226,756.41
筹资活动产生的现金流量净额		-21,485,346.57	-194,061,556.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-257,132.59	-2,051,941.38
五、现金及现金等价物净增加额		-86,503,560.20	-183,064,598.51
加：期初现金及现金等价物余额		132,050,399.16	315,114,997.67
六、期末现金及现金等价物余额		45,546,838.96	132,050,399.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

单位: 人民币元

[illegible]

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表

2020年度

单位: 人民币元

上 期											
归属于上市公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
1. 上期期末余额	375,131,706.00		650,879,891.06	18,561,048.00	181,387.49	1,950,077.62	60,379,948.99	636,173,726.41	1,706,135,689.60		1,706,135,689.60
2. 会计政策变更											
3. 前期差错更正											
4. 同一控制下企业合并											
5. 其他											
6. 上期期末余额	375,131,706.00		650,879,891.06	18,561,048.00	181,387.49	1,950,077.62	60,379,948.99	636,173,726.41	1,706,135,689.60		1,706,135,689.60
7. 本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,480,000.00		63,524,975.36	39,942,152.00	104,068.09	1,382,502.92	21,240,132.39	-89,487,821.26	-29,698,294.50		-29,698,294.50
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	13,480,000.00		63,524,975.36	39,942,152.00	104,068.09			184,349,920.03	184,453,988.12		184,453,988.12
（三）利润分配	13,480,000.00		53,785,200.00						37,062,823.36		37,062,823.36
（四）其他权益工具持有者投入资本									67,265,200.00		67,265,200.00
（五）其他综合收益结转留存收益											
（六）专项储备											
（七）盈余公积											
（八）未分配利润											
（九）所有者权益内部结转											
（十）其他											
8. 本期期末余额	388,611,706.00		714,404,866.42	58,503,200.00	285,455.58	3,332,580.54	81,620,081.38	546,685,905.15	1,676,438,836.29		1,676,438,836.29

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

冰霜 茎

人: 王



2020年度

单位: 人民币元

上 期										单位: 人民币元
项	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、年初余额	375,131,706.00		650,879,891.06	18,561,048.00		1,950,077.62	60,379,948.99	360,270,029.04	1,430,050,604.71	
加: 公司回购支出							-289,286.86	-2,603,581.75	-2,892,868.61	
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	375,131,706.00		650,879,891.06	18,561,048.00		1,950,077.62	60,090,662.13	357,666,447.29	1,427,157,736.10	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,480,000.00		63,524,975.36	39,942,152.00		1,382,502.92	21,240,132.39	-61,436,417.44	-1,750,958.77	
(一) 综合收益总额								212,401,323.85	212,401,323.85	
(二) 股东投入和减少资本	13,480,000.00		63,524,975.36	39,942,152.00					37,062,823.36	
1. 股东投入的普通股	13,480,000.00		53,785,200.00						67,265,200.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额			9,744,783.92	39,942,152.00					-30,197,368.08	
4. 其他			-5,008.56						-5,008.56	
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							21,240,132.39	-273,837,741.29	-252,597,608.90	
2. 对股东的分配							21,240,132.39	-21,240,132.39		
3. 其他								-252,597,608.90	-252,597,608.90	
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取						1,382,502.92			1,382,502.92	
2. 本期使用						2,678,208.84			2,678,208.84	
(六) 其他						-1,295,705.92			-1,295,705.92	
四、本期末余额	388,611,706.00		714,404,866.42	58,503,200.00		3,332,580.54	81,330,794.52	296,230,029.85	1,425,406,777.33	

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

雪蘭

山东阳谷华泰化工股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

山东阳谷华泰化工股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”) 系 2009 年 8 月经山东省工商局批准, 由王传华、尹月荣、王文一、王文博等 35 位自然人股东为发起人共同发起设立的股份有限公司, 设立时公司股份总数为 4,500 万股 (每股面值 1 元), 总股本为人民币 4,500 万元。

根据公司 2018 年限制性股票激励计划, 2018 年收到限制性股票激励对象以货币资金缴纳税出资 6,726.52 万元, 其中计入股本 1,348.00 万元, 计入资本公积 5,378.52 万元。限制性股票授予登记完成后的累计注册资本为人民币 38,861.17 万元, 股本为人民币 38,861.17 万元。

因取消股权激励, 公司履行限制性股票回购义务, 本期回购股份 1,348 万股, 回购完成后, 公司注册资本 (股本) 为人民币 37,513.17 万元。

企业营业执照统一社会信用代码: 91370000168015871H

住所: 山东省阳谷县清河西路 399 号

法定代表人: 王文博

本公司属于橡胶助剂行业, 生产的产品主要包括防焦剂 CTP、胶母粒、NS 等, 公司的经营范围: 安全生产许可证许可范围内的危险化学品生产 (有效期限以许可证为准)。货物及技术进出口业务; 橡胶防焦剂 CTP、橡胶助剂的制造, 化工产品 (不含危险品) 销售 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会决议批准。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

本年度合并财务报表范围包括全资子公司山东阳谷华泰进出口有限公司、山东戴瑞克新材料有限公司 (简称“戴瑞克公司”)、博为化学 (香港) 有限公司、华泰化学 (美国) 公司、华泰化学 (欧洲) 公司、上海橡实化学有限公司。

二、财务报表的编制基础



(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允



价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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



算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产



本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产



①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法



(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照



该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄

应收账款组合 2：应收关联方款项

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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法



对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收代垫款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产



本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条



件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法和年数总和法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	年数总和法
电子设备	5	3	19.4
运输设备	5	3	19.4
其他设备	5	3	19.4

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
非专利技术	10	直线法
软件使用权	5	直线法



2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计



期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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



本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关



的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会



计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十二)。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定,根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时,本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露,例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息,包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质(包括说明公司是否作为代理人)、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同,收入仍于向客户交付验收时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下:

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债:			
预收账款	3,684,373.51	-3,684,373.51	
合同负债		3,260,507.53	3,260,507.53
其他流动负债		423,865.98	423,865.98

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债:			
预收账款	1,392,434.00	-1,392,434.00	
合同负债		1,232,242.48	1,232,242.48
其他流动负债		160,191.52	160,191.52

四、税项



(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同所得税率执行情况

纳税主体名称	所得税税率
山东阳谷华泰化工股份有限公司	15%
山东戴瑞克新材料有限公司	25%
山东阳谷华泰进出口有限公司	25%
博为化学(香港)有限公司	16.5%
华泰化学(美国)公司	超额累进税率(15%-35%)
华泰化学(欧洲)公司	25%
上海橡实化学有限公司	25%

(一)税收优惠及批文

根据山东省高新技术企业认定管理工作领导小组文件,本公司2020年12月7日通过高新技术企业复审认定,有效期3年,证书编号:GR202037000645,报告期内企业所得税按15%计缴。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	81,430.98	114,890.45
银行存款	131,060,247.44	263,441,138.99
其他货币资金	42,351,301.60	22,172,634.85
合 计	173,492,980.02	285,728,664.29

注:其他货币资金为票据保证金。

(二)交易性金融资产

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
1.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	500,000.00	20,238,632.82
其中:理财产品	500,000.00	20,238,632.82



类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
合 计	500,000.00	20,238,632.82

(三) 应收票据

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	450,000.00	
减：坏账准备	4,500.00	
合 计	445,500.00	

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,481,010.86	0.93	5,481,010.86	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	584,579,619.52	99.07	24,270,185.01	4.15
其中：账龄分析组合	584,579,619.52	99.07	24,270,185.01	4.15
合 计	590,060,630.38	100.00	29,751,195.87	5.04

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	208,000.00	0.04	208,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	525,262,000.33	99.96	27,003,406.83	5.14
其中：账龄分析组合	525,262,000.33	99.96	27,003,406.83	5.14
合 计	525,470,000.33	100.00	27,211,406.83	5.18

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
MERCHEM LIMITED	2,319,601.95	2,319,601.95	5年以上	100.00	预计不可收回
山东豪克国际橡胶工业有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	2至4年	100.00	预计不可收回
FALCON TYRES LTD	1,451,790.25	1,451,790.25	5年以上	100.00	预计不可收回
立信橡胶(太仓)有限公司	9,618.66	9,618.66	1年以内	100.00	预计不可收回
合 计	5,481,010.86	5,481,010.86			



(2) 组合中采用账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	559,815,832.94	1.00	5,598,158.33	495,034,149.72	1.00	4,950,341.54
1至2年	7,288,654.72	49.00	3,571,440.81	15,335,301.74	49.00	7,514,297.85
2至3年	11,307,361.88	79.00	8,932,815.89	1,684,673.46	79.00	1,330,892.03
3年以上	6,167,769.98	100.00	6,167,769.98	13,207,875.41	100.00	13,207,875.41
合计	584,579,619.52	4.15	24,270,185.01	525,262,000.33	5.14	27,003,406.83

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,826,214.95 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东玲珑轮胎股份有限公司及其子公司	66,608,939.69	11.29	666,089.40
中策橡胶集团有限公司及其子公司	42,723,913.72	7.24	427,239.14
三角轮胎股份有限公司	19,401,552.92	3.29	194,015.53
风神轮胎股份有限公司	19,688,713.54	3.34	202,393.94
佳通轮胎(中国)投资有限公司	16,770,485.34	2.84	167,704.85
合计	165,193,605.21	28.00	1,657,442.86

(五) 应收款项融资

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	209,810,172.60	141,600,651.26
其他		1,642,304.18
合计	209,810,172.60	143,242,955.44

注：(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，已用于质押的银行承兑汇票金额为 6,625.00 万元。

(2) 期末本公司已终止确认已经背书或贴现但尚未到期的票据金额为 45,178.71 万元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,619,630.60	97.82	44,207,435.34	94.97
1至2年	335,480.58	0.85	1,512,868.22	3.25



账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	35,212.35	0.09	140,265.10	0.30
3年以上	488,937.54	1.24	691,062.45	1.48
合计	39,479,261.07	100.00	46,551,631.11	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
山东金岭新材料有限公司	3,161,421.90	8.01
苏州恒德石化贸易有限公司	2,200,000.00	5.57
国网山东省电力公司阳谷县供电公司	2,170,848.00	5.50
东营市赫邦化工有限公司	2,163,480.41	5.48
东营冠凯智能科技有限公司	2,163,250.00	5.48
合 计	11,859,000.31	30.04

(七) 其他应收款

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款项	16,514,781.84	13,873,438.84
减：坏账准备	3,402,432.34	3,114,426.27
合 计	13,112,349.50	10,759,012.57

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
应收出口退税	11,230,404.33	8,458,012.01
备用金及保证金等	4,741,534.02	5,006,648.42
代扣代缴个人社保公积金	542,843.49	408,778.41
减：坏账准备	3,402,432.34	3,114,426.27
合 计	13,112,349.50	10,759,012.57

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	12,508,561.59	75.74	10,691,893.27	77.06
1至2年	665,049.68	4.03	70,375.00	0.51
2至3年	30,000.00	0.18	128,874.00	0.93
3年以上	3,311,170.57	20.05	2,982,296.57	21.50



账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	16,514,781.84	100.00	13,873,438.84	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	464,439.10		2,649,987.17	3,114,426.27
本期计提	38,006.07		250,000.00	288,006.07
期末余额	502,445.17		2,899,987.17	3,402,432.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税	11,230,404.33	1年以内	68.00	
江苏乐科节能科技股份有限公司	设备款	2,190,000.00	3年以上	13.26	2,190,000.00
代扣代缴个人社保公积金	代垫款	542,843.49	1年以内	3.29	
路垒垒	备用金	620,290.20	2年以内	3.76	204,058.04
潍坊华热锅炉制造有限公司	设备款	250,000.00	3年以上	1.51	250,000.00
合 计		14,833,538.02		89.82	2,644,058.04

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	89,840,490.29	154,058.48	89,686,431.81	92,072,050.86		92,072,050.86
库存商品	106,677,179.19	672,887.20	106,004,291.99	120,203,645.48	334,993.86	119,868,651.62
合 计	196,517,669.48	826,945.68	195,690,723.80	212,275,696.34	334,993.86	211,940,702.48

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2019年12月31日	本期计提额	本期减少额		2020年12月31日
			转回	转销	
原材料		154,058.48			154,058.48
库存商品	334,993.86	337,893.34			672,887.20
合 计	334,993.86	491,951.82			826,945.68



(九) 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	4,219,906.11	3,538,659.43
预缴所得税	159,501.97	177,381.68
发行可转债预付支出	1,000,000.00	
待摊支出	1,011,438.69	
合 计	6,390,846.77	3,716,041.11

(十) 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动（负数为减少）				2020 年 12 月 31 日
		追加投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益 变动	宣告发放现 金股利	
一、联营企业						
江苏达诺尔科技股 份有限公司	23,365,592.67	693,700.00	1,756,887.55	52,933.76	-1,500,000.00	24,369,113.98
合 计	23,365,592.67	693,700.00	1,756,887.55	52,933.76	-1,500,000.00	24,369,113.98

(十一) 其他非流动金融资产

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
其中：分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）	15,502,689.52	5,688,358.90
合 计	15,502,689.52	5,688,358.90

(十二) 固定资产

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	744,729,329.31	535,274,081.06
减：减值准备		
合计	744,729,329.31	535,274,081.06

1. 固定资产

(1) 固定资产情况



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其 他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	430,010,246.27	467,408,686.16	9,411,504.59	41,519,390.40	948,349,827.42
2. 本期增加金额	105,244,392.97	182,814,061.36	6,383,214.87	3,367,949.39	297,809,618.59
(1) 购置	4,071,185.40	61,665,891.31	5,919,620.18	3,343,100.69	74,999,797.58
(2) 在建工程转入	101,173,207.57	121,148,170.05	463,594.69	26,738.40	222,811,710.71
(3) 外币报表折算				-1,889.70	-1,889.70
3. 本期减少金额		9,422,422.04	1,515,003.52	239,379.50	11,176,805.06
(1) 处置或报废		9,422,422.04	1,515,003.52	239,379.50	11,176,805.06
4. 期末余额	535,254,639.24	640,800,325.48	14,279,715.94	44,647,960.29	1,234,982,640.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	117,563,622.01	265,178,608.49	6,052,413.83	24,281,102.03	413,075,746.36
2. 本期增加金额	23,203,309.38	57,887,263.21	1,354,996.75	3,646,290.27	86,091,859.61
(1) 计提	23,203,309.38	57,887,263.21	1,354,996.75	3,647,355.65	86,092,924.99
(2) 外币报表折算				-1,065.38	-1,065.38
3. 本期减少金额		7,606,112.84	1,089,798.41	218,383.08	8,914,294.33
(1) 处置或报废		7,606,112.84	1,089,798.41	218,383.08	8,914,294.33
4. 期末余额	140,766,931.39	315,459,758.86	6,317,612.17	27,709,009.22	490,253,311.64
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	394,487,707.85	325,340,566.62	7,962,103.77	16,938,951.07	744,729,329.31
2. 期初账面价值	312,446,624.26	202,230,077.67	3,359,090.76	17,238,288.37	535,274,081.06

注：截止 2020 年 12 月 31 日，未办妥房产证的房屋建筑物账面价值为 4,911,154.07 元，相关房产证正在办理中。

(十三)在建工程

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程项目	177,951,543.40	221,084,301.53
减：减值准备		
合 计	177,951,543.40	221,084,301.53

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况



项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
戴瑞克橡胶助剂建设项目	47,372,576.87		47,372,576.87	53,555,591.07		53,555,591.07
年产 15,000 吨促进剂 M 建设项目	72,156,829.65		72,156,829.65	32,154,839.14		32,154,839.14
年产 9 万吨橡胶助剂项目	47,572,223.83		47,572,223.83			
年产 20,000 吨不溶性硫磺建设项目（二期）				76,866,591.23		76,866,591.23
大宗橡胶助剂 DBD 生产体系构建与产业化	96,756.12		96,756.12	32,607,780.55		32,607,780.55
废水处理蒸发项目	135,314.52		135,314.52	14,231,412.30		14,231,412.30
其它	10,617,842.41		10,617,842.41	11,668,087.24		11,668,087.24
合 计	177,951,543.40		177,951,543.40	221,084,301.53		221,084,301.53

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	2020 年 12 月 31 日	利息资本化累计金额
戴瑞克橡胶助剂建设项目	53,555,591.07	20,522,221.75	26,705,235.95	47,372,576.87	
年产 15,000 吨促进剂 M 建设项目	32,154,839.14	40,001,990.51		72,156,829.65	
高性能不溶性硫磺项目（二期）	76,866,591.23	19,646,107.74	96,512,698.97		
大宗橡胶助剂 DBD 生产体系构建与产业化	32,607,780.55	32,212,800.80	64,723,825.23	96,756.12	
废水处理蒸发项目	14,231,412.30	2,361,088.54	16,457,186.32	135,314.52	
年产 9 万吨橡胶助剂项目		47,572,223.83		47,572,223.83	
合 计	209,416,214.29	162,316,433.17	204,398,946.47	167,333,700.99	

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利、专有技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	91,512,015.35	2,033,003.52	1,136,014.43	2,025,537.75	96,706,571.05
2. 本期增加金额			533,018.88		533,018.88
(1) 购置			533,018.88		533,018.88
3. 本期减少金额					



项目	土地使用权	非专利、专有技术	软件使用权	其他	合计
4.期末余额	91,512,015.35	2,033,003.52	1,669,033.31	2,025,537.75	97,239,589.93
二、累计摊销					
1.期初余额	15,066,846.14	1,411,601.78	682,684.23	1,059,458.41	18,220,590.56
2.本期增加金额	1,831,456.72	117,200.00	315,586.60	249,221.89	2,513,465.21
(1) 计提	1,831,456.72	117,200.00	315,586.60	249,221.89	2,513,465.21
3.本期减少金额					
4.期末余额	16,898,302.86	1,528,801.78	998,270.83	1,308,680.30	20,734,055.77
三、账面价值					
1.期初账面价值	76,445,169.21	621,401.74	453,330.20	966,079.34	78,485,980.49
2.期末账面价值	74,613,712.49	504,201.74	670,762.48	716,857.45	76,505,534.16

(十五) 长期待摊费用

类 别	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2020年12月31日
装修支出	390,805.00		99,780.02	291,024.98
其它	14,750.00		14,750.00	
合 计	405,555.00		114,530.02	291,024.98

(十六) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,910,069.87	33,985,073.89	5,278,282.03	30,677,415.89
递延收益	2,928,049.73	17,827,451.66	2,845,061.53	17,456,751.91
公允价值变动			10,951.24	73,008.28
内部交易未实现利润	1,288,054.16	6,104,789.30	374,934.57	2,348,872.44
股份支付			1,697,588.28	9,308,179.11
小 计	10,126,173.76	57,917,314.85	10,206,817.65	59,864,227.63
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	75,403.43	502,689.52		
小计	75,403.43	502,689.52		

2. 未确认递延所得税资产明细



项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,192,145.94	
合 计	4,192,145.94	

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025	4,192,145.94		
合 计	4,192,145.94		

(十七) 其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付长期资产购置款	57,384,246.73	38,304,947.02
合 计	57,384,246.73	38,304,947.02

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	40,000,000.00	
保证借款	179,653,544.00	89,900,000.00
质押借款	130,000.00	
应付利息	359,050.06	
合 计	220,142,594.06	89,900,000.00

注：保证借款担保人及担保金额如下：

担保人	金 额
王传华，王文博夫妇	29,753,544.00
戴瑞克公司、王传华、王文博	20,000,000.00
戴瑞克公司、王传华、王文博	50,000,000.00
戴瑞克公司、王传华、王文博	20,000,000.00
王传华	40,000,000.00
阳谷县四通亚铵厂	19,900,000.00
合 计	179,653,544.00



(十九) 应付票据

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	75,878,391.18	32,000,000.00
国内信用证	90,000,000.00	70,000,000.00
合 计	165,878,391.18	102,000,000.00

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	169,436,131.36	121,086,538.87
1 年以上	31,169,010.90	19,131,111.59
合 计	200,605,142.26	140,217,650.46

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大连海伊特重工股份有限公司	6,183,500.00	未结算
合 计	6,183,500.00	

(二十一) 预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)		2,719,828.25
1 年以上		964,545.26
合 计		3,684,373.51

(二十二) 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
销售商品相关合同负债	3,848,805.28	
合 计	3,848,805.28	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示



项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	15,442,507.82	180,261,252.01	177,701,145.44	18,002,614.39
离职后福利-设定提存计划	573,879.33	1,222,220.40	1,796,099.73	
辞退福利		1,090,764.90	1,090,764.90	
合计	16,016,387.15	182,574,237.31	180,588,010.07	18,002,614.39

2. 短期职工薪酬情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	12,282,999.65	162,306,306.65	158,583,479.05	16,005,827.25
职工福利费		6,812,386.72	6,812,386.72	
社会保险费	976,536.58	5,233,879.58	6,210,416.16	
其中：医疗保险费		4,937,892.51	4,937,892.51	
工伤保险费	976,536.58	262,705.32	1,239,241.90	
生育保险费		33,281.75	33,281.75	
住房公积金		4,218,448.48	4,214,782.56	3,665.92
工会经费和职工教育经费	2,182,971.59	1,690,230.58	1,880,080.95	1,993,121.22
合计	15,442,507.82	180,261,252.01	177,701,145.44	18,002,614.39

3. 设定提存计划情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	573,879.33	1,180,188.27	1,754,067.60	
失业保险费		42,032.13	42,032.13	
合计	573,879.33	1,222,220.40	1,796,099.73	

(二十四) 应交税费

税 种	2020年12月31日	2019年12月31日
应交增值税	1,585,777.31	1,042,833.05
资源税	183,138.00	112,554.00
企业所得税	12,375,341.45	13,290,920.62
城市维护建设税	305,038.21	8,775.43
房产税	1,012,831.49	707,434.67
土地使用税	828,967.75	803,483.79
个人所得税	1,135,052.76	1,030,773.10
教育费附加	265,724.86	8,775.40
其他税费	220,275.61	190,164.99
合 计	17,912,147.44	17,195,715.05



(二十五) 其他应付款

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利		8,762,000.00
其他应付款项	5,253,792.36	65,620,153.27
合计	5,253,792.36	74,382,153.27

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金等	5,253,792.36	7,116,953.27
限制性股票回购义务款		58,503,200.00
合计	5,253,792.36	65,620,153.27

(二十六) 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	500,344.69	
合计	500,344.69	

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
与资产相关的政府补助	17,456,751.91	2,830,000.00	2,459,300.25	17,827,451.66	收到政府补助, 按资产使用年限分推进损益
合计	17,456,751.91	2,830,000.00	2,459,300.25	17,827,451.66	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
NS 清洁生产工艺技术及废水资源综合利用	338,673.71		338,673.71		资产相关
国家橡胶助剂工程技术研究中心	1,499,999.72		200,000.04	1,299,999.68	资产相关
促进剂 M 清洁生产工艺技术研究与开发项目	2,265,487.44		503,000.88	1,762,486.56	资产相关
绿色化工工艺设计与生产技术和大宗橡胶助剂 DBD	3,229,999.78		330,000.00	2,899,999.78	资产相关



项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入 损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
泰山产品领军人才项目补助	4,550,000.00	400,000.00	650,000.00	4,300,000.00	资产相关
连续法合成不溶性硫磺绿色产业化关键技术项目	4,200,000.00	1,640,000.00	262,500.00	5,577,500.00	资产相关
其他	1,372,591.26	790,000.00	175,125.62	1,987,465.64	资产相关
合 计	17,456,751.91	2,830,000.00	2,459,300.25	17,827,451.66	

(二十八)股本

项目	2019年12月31日	本次变动增减(+、-)				2020年12月31日
		发行新股	送股	回购股份	小计	
股份总数	388,611,706.00			-13,480,000.00	-13,480,000.00	375,131,706.00

注：因取消股权激励，公司履行限制性股票回购义务，导致股本减少1,348万股。

(二十九)资本公积

类 别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
一、资本溢价	704,972,493.06	28,552,650.00	53,785,200.00	679,739,943.06
二、其他资本公积	9,432,373.36	19,297,404.65	28,552,650.00	177,128.01
其中：股份支付	9,308,179.11	19,244,470.89	28,552,650.00	
其他	124,194.25	52,933.76		177,128.01
合 计	714,404,866.42	47,850,054.65	82,337,850.00	679,917,071.07

注：1、本期因公司取消2018年限制性股票股权激励，加速确认股份支付费用导致资本公积增加19,244,470.89元，同时将对应的其他资本公积转入资本溢价；2、因取消股权激励，回购股份导致资本溢价减少53,785,200.00元；3、其他为对被投资单位权益法核算其他权益变动增加52,933.76元。

(三十)库存股

项 目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
限制性股票激励	58,503,200.00		58,503,200.00	
股票回购		51,664,997.97		51,664,997.97
合 计	58,503,200.00	51,664,997.97	58,503,200.00	51,664,997.97

注：1、因取消股权激励，公司履行限制性股票回购义务，导致库存股减少58,503,200.00元；2、因公司在二级市场回购股份导致库存股增加51,664,997.97元。

(三十一)其他综合收益



项 目	2019年12月31日	本期发生额						2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	285,455.58	-287,395.64				-287,395.64		-1,940.06
其中：外币财务报表折算差额	285,455.58	-287,395.64				-287,395.64		-1,940.06
合 计	285,455.58	-287,395.64				-287,395.64		-1,940.06

(三十二) 专项储备

类 别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	变动原因
安全生产费	3,332,580.54	8,976,654.80	6,422,117.98	5,887,117.36	计提和使用
合 计	3,332,580.54	8,976,654.80	6,422,117.98	5,887,117.36	

(三十三) 盈余公积

类 别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	81,330,794.52	15,880,272.51		97,211,067.03
合 计	81,330,794.52	15,880,272.51		97,211,067.03

(三十四) 未分配利润

项目	2020年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	542,936,633.23	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	542,936,633.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,781,030.33	
减：提取法定盈余公积	15,880,272.51	
应付普通股股利	103,273,177.12	
期末未分配利润	549,564,213.93	

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,929,978,002.37	1,554,912,577.20	2,001,269,221.60	1,518,642,948.21
二、其他业务小计	13,409,545.69	10,337,135.06	13,025,447.58	9,684,058.78
合 计	1,943,387,548.06	1,565,249,712.26	2,014,294,669.18	1,528,327,006.99

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	橡胶助剂产品	其他业务收入
在某一时点确认	1,929,978,002.37	12,727,808.89
在某一时段内确认		681,736.80
合 计	1,929,978,002.37	13,409,545.69

(三十六)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,908,114.48	3,342,487.47
教育费附加	2,541,117.66	2,783,048.83
资源税	645,396.00	919,650.12
房产税	3,170,831.99	2,764,425.57
土地使用税	3,239,419.24	3,213,935.24
水利建设基金	254,111.74	278,349.96
印花税	251,157.79	692,631.09
其他	483,169.93	28,098.72
合 计	13,493,318.83	14,022,627.00

(三十七)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,105,514.35	26,298,678.32
运输费		69,978,392.03
差旅费	4,625,871.53	6,466,271.05
业务招待费	4,906,048.28	2,029,486.13
广告宣传费	3,186,723.98	896,919.92
注册、咨询费	3,779,855.58	533,687.53
其 他	4,755,008.12	3,452,029.16
合 计	44,359,021.84	109,655,464.14

注：按照新收入准则，将符合合同履约成本的运输费计入成本。



(三十八)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,004,359.39	43,282,520.65
固定资产折旧	11,164,981.33	8,630,952.73
办公费	4,500,555.52	5,455,293.46
业务招待费	5,917,559.48	5,165,657.00
中介机构咨询及服务费	3,939,941.00	1,788,132.39
排污费/绿化费	3,109,711.67	2,939,693.65
无形资产摊销	2,101,427.33	1,881,611.57
差旅费	1,333,438.75	2,684,637.53
股权激励费用	19,244,470.89	9,744,783.92
汽车使用费	1,333,438.75	1,492,604.32
维修费	666,989.42	619,086.47
财产保险费	387,610.92	310,058.08
其他管理费用	8,355,389.27	7,154,685.32
合 计	101,059,873.72	91,149,717.09

(三十九)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	12,489,390.41	20,381,382.82
折旧和摊销	5,220,488.06	7,448,619.78
研发领用材料	17,816,582.57	15,646,523.78
电、汽费等支出	4,351,111.15	6,569,971.65
其他	5,581,633.04	1,568,721.43
合 计	45,459,205.23	51,615,219.46

(四十)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,849,232.42	6,417,770.14
减：利息收入	2,096,191.97	4,274,044.08
汇总损益	11,318,039.44	-390,836.39
其他支出	4,834,485.09	6,495,417.35
合 计	21,905,564.98	8,248,307.02



(四十一)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相 关/与收益 相关
与资产相关的政府补助	2,459,300.25	2,719,376.20	资产相关
工业企业结构调整奖补资金		1,450,000.00	收益相关
科技创新发展资金	1,300,000.00	1,000,000.00	收益相关
出口奖励资金		1,439,000.00	收益相关
高端橡胶助剂研究开发与轮胎上下游一体化创新体系公共服务平台补助	1,250,000.00		收益相关
传统行业技术改造补助	1,147,500.00		收益相关
其他与收益相关的政府补助	3,458,171.40	2,711,559.57	收益相关
合 计	9,614,971.65	9,319,935.77	

(四十二)投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,756,887.55	1,523,311.03
理财收益	357,419.16	
合 计	2,114,306.71	1,523,311.03

(四十三)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	575,697.80	-29,771.47
合 计	575,697.80	-29,771.47

(四十四)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,826,214.95	-5,067,792.06
应收票据信用减值损失	12,088.93	-16,588.93
其他应收款信用减值损失	-288,006.07	-74,550.92
合 计	-6,102,132.09	-5,158,931.91

(四十五)资产减值损失



项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-491,951.82	-334,993.86
合计	-491,951.82	-334,993.86

(四十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	123,467.46	-3,314.56
合 计	123,467.46	-3,314.56

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	432,744.26	7,614,911.39	432,744.26
其他利得	1,455,318.79	1,547,790.14	1,455,318.79
合 计	1,888,063.05	9,162,701.53	1,888,063.05

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	1,639,120.98	2,412,919.42	1,639,120.98
对外捐赠	1,348,366.11	500,000.00	1,348,366.11
赔偿金、违约金及罚款支出	317,529.36	720,271.99	317,529.36
其他支出	195,727.00	441,034.53	195,727.00
合 计	3,500,743.45	4,074,225.94	3,500,743.45

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	30,145,452.86	40,056,920.90
递延所得税费用	156,047.32	-2,725,802.86



项目	本期发生额	上期发生额
合 计	30,301,500.18	37,331,118.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	156,082,530.51
按法定税率计算的所得税	23,412,379.58
子公司适用不同税率的影响	2,695,125.34
调整以前期间所得税的影响	1,228,188.66
权益法核算的投资收益	-263,533.13
不可抵扣费用的纳税影响	6,263,583.25
研发费用加计扣除	-4,079,878.56
本期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响	1,045,635.04
所得税费用	30,301,500.18

(五十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	14,023,461.42	27,410,043.01
其中：政府补助	9,985,671.40	14,100,559.57
利息收入	2,096,191.97	4,274,044.08
其他	1,941,598.05	9,035,439.36
支付其他与经营活动有关的现金	63,401,096.61	134,811,794.02
其中：期间付现支出	61,024,369.23	131,614,582.86
其他	2,376,727.38	3,197,211.16

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	108,384,000.00	67,318,964.89
其中：国内信用证贴现	108,384,000.00	67,318,964.89
支付其他与筹资活动有关的现金	211,242,429.75	34,411,667.76
其中：国内信用证贴现及手续费	91,312,231.78	
可转债发行费用	1,000,000.00	
回购股份	118,930,197.97	
融资租赁还款		34,411,667.76



(五十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	125,781,030.33	184,349,920.03
加：信用减值损失	6,102,132.09	5,158,931.91
资产减值准备	491,951.82	334,993.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	86,092,924.99	70,986,651.05
无形资产摊销	2,513,465.21	2,293,649.45
长期待摊费用摊销	114,530.02	1,086,472.16
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）	-123,467.46	3,314.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,639,120.98	2,412,919.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-575,697.80	29,771.47
财务费用（收益以“－”号填列）	10,821,224.13	8,113,566.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,114,306.71	-1,523,311.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	80,643.89	-2,725,802.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	75,403.43	
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,758,026.86	-5,435,856.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-179,559,485.80	-55,086,787.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	110,622,277.33	24,168,485.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	177,719,773.31	234,166,919.25
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	131,141,678.42	263,556,029.44
减：现金的期初余额	263,556,029.44	396,913,393.93
现金及现金等价物净增加额	-132,414,351.02	-133,357,364.49

注：本期销售商品收到的票据背书转让金额 83,405.31 万元。

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	131,141,678.42	263,556,029.44
其中：库存现金	81,430.98	114,890.45
可随时用于支付的银行存款	131,060,247.44	263,441,138.99
二、期末现金及现金等价物余额	131,141,678.42	263,556,029.44

(五十二)所有权或使用权受到限制的资产



项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,351,301.60	票据保证金
应收款项融资	66,250,000.00	票据质押和备用质押
交易性金融资产	500,000.00	借款担保
合 计	109,101,301.60	

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			37,595,625.45
其中：美元	5,140,485.89	6.5249	33,541,156.38
欧元	504,384.11	8.0250	4,047,682.48
港币	8,063.91	0.8416	6,786.59
应收账款			158,503,572.51
其中：美元	20,199,093.11	6.5249	131,797,062.66
欧元	3,327,914.00	8.0250	26,706,509.85
短期借款			
其中：美元	4,560,000.00	6.5249	29,753,544.00
应付账款			9,844,034.19
其中：美元	1,478,800.70	6.5249	9,649,026.69
欧元	24,300.00	8.0250	195,007.50

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

本期新设子公司华泰化学（欧洲）公司、上海橡实化学有限公司导致合并范围变更，其中上海橡实化学有限公司认缴注册资本尚未出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东戴瑞克新材料有限公司	山东省东营市	山东省东营市	生产销售防焦剂 CTP 等	100		投资设立



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东阳谷华泰进出口有限公司	山东省阳谷县	山东省阳谷县	出口销售防焦剂 CTP 等	100		投资设立
博为化学(香港)有限公司	香港	香港	销售防焦剂 CTP 等	100		投资设立
华泰化学(美国)公司	美国	美国	贸易	100		投资设立
华泰化学(欧洲)公司	欧洲	欧洲	贸易	100		投资设立
上海橡实化学有限公司	上海	上海	技术研发	100		投资设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏达诺尔科技股份有限公司	江苏省常熟	常熟	生产制造业	9.67		权益法

本公司在被投资单位董事会等权力机构中派有代表,参与重大事项决策程序,具有重大影响。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下:

1、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关,公司客户多为轮胎生产制造公司,为控制该项风险,公司制定相关政策以控制信用风险,同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期,定期对客户信用记录进行管理及对应收账款余额进行持续监控,并采取措施加强应收账款的回收管理,对于信用记录不良的客户,公司会采用书面催款、缩短信用期或取



消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截至2020年12月31日，本公司流动性充足，流动性风险较低。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	年末余额	
	1年以内	合计
短期借款	220,142,594.06	220,142,594.06
应付票据	165,878,391.18	165,878,391.18
应付账款	200,605,142.26	200,605,142.26
应付职工薪酬	18,002,614.39	18,002,614.39
应交税费	17,912,147.44	17,912,147.44
其他应付款	5,253,792.36	5,253,792.36
合 计	627,794,681.69	627,794,681.69

3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。公司目前短期借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。



九、公允价值

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			500,000.00	500,000.00
（1）理财产品			500,000.00	500,000.00
（二）应收款项融资			209,810,172.60	209,810,172.60
（三）其他非流动金融资产			15,502,689.52	15,502,689.52

（一）持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于购买理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值；
2. 应收款项融资项目期末公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定；
3. 因公司对分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）投资金额不大且持股比例较低，其财务状况对公司影响较小，所以公司按照其账面净资产享有的份额作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
王传华	实际控制人	27.07	27.07

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的联营企业情况

本企业的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。



(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
波米科技有限公司	同一实际控制人
王文博	董事长、总经理

(五)关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
波米科技有限公司	公司	汽车租赁	265,486.72	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王传华, 王文博夫妇	本公司	9,787,350.00	2020/9/29	2021/9/28	否
王传华, 王文博夫妇	本公司	19,966,194.00	2020/12/14	2021/12/13	否
戴瑞克公司、王传华、王文博	本公司	20,000,000.00	2020/10/15	2021/9/30	否
戴瑞克公司、王传华、王文博	本公司	50,000,000.00	2020/4/17	2021/4/16	否
戴瑞克公司、王传华、王文博	本公司	20,000,000.00	2020/9/24	2021/9/24	否
戴瑞克公司、王传华、王文博	本公司	15,000,000.00	2020/11/12	2021/9/29	否
戴瑞克公司、王传华、王文博	本公司	15,000,000.00	2020/8/18	2021/5/17	否
戴瑞克公司、王传华、王文博	本公司	15,000,000.00	2020/8/12	2021/2/9	否
王传华	本公司	40,000,000.00	2020/2/28	2021/2/25	否
王传华夫妇、王文博夫妇	本公司	30,000,000.00	2020/3/5	2021/3/5	否
王传华夫妇、王文博夫妇、戴瑞克公司	本公司	15,000,000.00	2020/9/3	2021/2/9	否

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	4,419,844.45	4,263,683.59

十一、股份支付

(一)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	按照公司授予日股票的收盘价格。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工



	具、对应年的收入增长率和激励对象个人层面绩效考核进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	46,558,750.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,244,470.89

(二) 股份支付的终止情况

因公司 2019 年业绩未达到 2018 年限制性股票激励计划第一个解除限售期的解除限售条件，鉴于宏观经济形势、市场环境等发生了较大变化，继续实施激励计划将难以达到预期的激励目的和效果，为充分落实对员工的有效激励，结合激励对象意愿和公司实际情况，公司第四届董事会第十四次会议决议终止实施 2018 年限制性股票激励计划，并对相关限制性股票进行回购注销，公司加速确认相关股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

1、截止资产负债表日，本公司为山东谷丰源生物科技集团有限公司提供担保，担保总额为人民币 6,650 万元，占公司期末经审计净资产的 4.02%。

2、本公司无逾期对外担保情况。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	55,352,265.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司第四届董事会第二十四次会议于 2021 年 4 月 19 日审议通过《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，拟以 369,015,104.00 股（总股本 375,131,706.00 股扣除已回购股份 6,116,602.00 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计拟派发现金股利 55,352,265.60 元。在分配方案实施前，公司股本由于股份回购、股票回购注销等原因而发生变化的，公司将按照“分红总额不变”的原则，对分配比例进行调整。上述预案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。



十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,481,010.86	1.27	5,481,010.86	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	427,106,302.58	98.73	16,383,027.54	3.84
其中：账龄分析组合计提坏账准备的组合	376,666,467.63	87.07	16,383,027.54	4.35
不计提坏账准备的组合	50,439,834.95	11.66		
合 计	432,587,313.44	100.00	21,864,038.40	5.05

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	376,234,257.50	100.00	20,306,150.64	5.40
其中：账龄分析组合计提坏账准备的组合	343,595,700.02	91.32	20,306,150.64	5.91
不计提坏账准备的组合	32,638,557.48	8.68		
合 计	376,234,257.50	100.00	20,306,150.64	5.40

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
MERCHEM LIMITED	2,319,601.95	2,319,601.95	5年以上	100	预计不可收回
山东豪克国际橡胶工业有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	2至4年	100	预计不可收回
FALCON TYRES LTD	1,451,790.25	1,451,790.25	5年以上	100	预计不可收回
立信橡胶(太仓)有限公司	9,618.66	9,618.66	1年以内	100	预计不可收回
合 计	5,481,010.86	5,481,010.86			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄分析计提坏账准备组合



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	361,156,965.12	1.00	3,611,569.65	319,168,125.50	1.00	3,191,681.26
1至2年	1,058,594.78	49.00	518,711.44	13,846,848.16	49.00	6,784,955.60
2至3年	10,467,434.68	79.00	8,269,273.40	1,196,250.38	79.00	945,037.80
3年以上	3,983,473.05	100.00	3,983,473.05	9,384,475.98	100.00	9,384,475.98
合计	376,666,467.63	4.35	16,383,027.54	343,595,700.02	5.91	20,306,150.64

②不计提坏账准备组合

组 合	期末余额	期初余额
子公司应收款	50,439,834.95	32,638,557.48

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,628,097.67 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东玲珑轮胎股份有限公司及其子公司	53,291,211.74	12.32	532,912.12
山东阳谷华泰进出口有限公司	26,595,160.56	6.15	
中策橡胶集团有限公司及其子公司	24,102,623.13	5.57	241,026.23
风神轮胎股份有限公司	18,548,914.44	4.29	190,995.94
佳通轮胎(中国)投资有限公司	11,321,125.34	2.62	113,211.25
合 计	133,859,035.21	30.95	1,078,145.54

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,821,187.84	19,992,715.99
减：坏账准备	2,998,690.68	3,047,353.96
合 计	1,822,497.16	16,945,362.03

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并关联方往来款	783,526.30	15,430,134.06
备用金及保证金等	4,037,661.54	4,562,581.93
减：坏账准备	2,998,690.68	3,047,353.96



款项性质	期末余额	期初余额
合 计	1,822,497.16	16,945,362.03

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,058,619.58	21.96	16,524,532.21	82.65
1至2年	384,759.48	7.98	70,375.00	0.35
2至3年	30,000.00	0.62	428,012.21	2.15
3年以上	3,347,808.78	69.44	2,969,796.57	14.85
合计	4,821,187.84	100.00	19,992,715.99	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	397,366.79		2,649,987.17	3,047,353.96
本期转回	-48,663.28			-48,663.28
期末余额	348,703.51		2,649,987.17	2,998,690.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏乐科节能科技股份有限公司	设备款	2,190,000.00	3年以上	45.42	2,190,000.00
华泰化学(美国)公司	往来款	394,138.21	3年以上	8.18	
上海橡实化学有限公司	往来款	389,388.09	1年以内	8.08	
代扣代缴个人部分社保	代垫款	372,858.63	1年以内	7.73	
阳谷县隆盛机械有限公司	设备款	200,000.00	3年以上	4.15	200,000.00
合 计		3,546,384.93		73.56	2,390,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	406,973,234.88		406,973,234.88	403,017,234.88		403,017,234.88
对联营企业投资	24,369,113.98		24,369,113.98	23,365,592.67		23,365,592.67
合计	431,342,348.86		431,342,348.86	426,382,827.55		426,382,827.55

1. 对子公司投资



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
山东阳谷华泰进出口有限公司	2,996,200.75			2,996,200.75	
山东戴瑞克新材料有限公司	394,013,614.13			394,013,614.13	
华泰化学（美国）公司	6,007,420.00			6,007,420.00	
华泰化学（欧洲）公司		3,956,000.00		3,956,000.00	
合 计	403,017,234.88	3,956,000.00		406,973,234.88	

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动（负数为减少）				期末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	
一、联营企业						
江苏达诺尔科技股 份有限公司	23,365,592.67	693,700.00	1,756,887.55	52,933.76	-1,500,000.00	24,369,113.98
合 计	23,365,592.67	693,700.00	1,756,887.55	52,933.76	-1,500,000.00	24,369,113.98

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	1,266,362,376.05	993,296,566.55	1,284,102,064.13	981,183,543.56
二、其他业务	6,187,213.37	5,469,513.45	3,333,769.10	3,366,546.49
合计	1,272,549,589.42	998,766,080.00	1,287,435,833.23	984,550,090.05

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	橡胶助剂产品	其他业务收入
在某一时点确认	1,266,362,376.05	5,505,476.57
在某一时段内确认		681,736.80
合计	1,266,362,376.05	6,187,213.37

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,756,887.55	1,523,311.03
理财收益	357,419.16	



项 目	本期发生额	上期发生额
合计	52,114,306.71	101,523,311.03

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	123,467.46	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,614,971.65	
3. 其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益	814,330.62	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,612,680.40	
5. 所得税影响额	-1,461,001.61	
合 计	7,479,087.72	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.70	11.13	0.34	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24	10.47	0.32	0.44

山东阳谷华泰化工股份有限公司

二〇二一年四月十九日



第1页至第50页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 王博

日期: 2021.4.19

主管会计工作负责人

签名: 陈宁

日期: 2021.4.19

会计机构负责人

签名: 魏雪莲

日期: 2021.4.19



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关

2021 年 03 月 01 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监制



证书序号: 0014492

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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

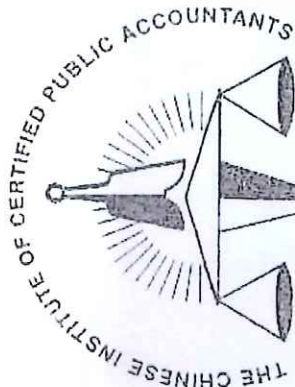
执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关: 北京市财政局
二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

索保国

姓名
Full name

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1968 年 10 月 15 日

工作单位
Working unit

湖北大信会计师事务所有限公司湖北分所

身份证号码
Identity card No.

210102681015585



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

索保国 4200000024390

2020年已通过



证书编号：
No. of Certificate

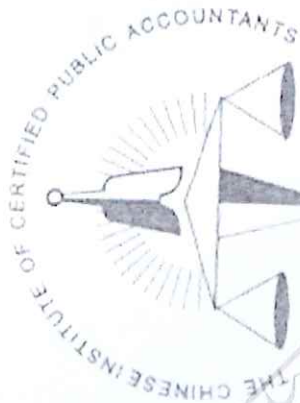
4200000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

1999 年 10 月 10 日
/y /m /d





中国注册会计师协会



宋江勇

姓 名

Full name

男

性 别

Sex

1989-08-29

出生日期

Date of birth

大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

工作单位

Working unit

421182188909291731

身份证号码

Identity card No.



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

宋江勇 (110101410204)

2020年已通过



110101410204

湖北省注册会计师协会

2015

06

23



山东阳谷华泰化工股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 2-00291 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2022]第 2-00291 号

山东阳谷华泰化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东阳谷华泰化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款减值准备

1、事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中应收账款账面余额为 77,130.91 万元，坏账准备为 2,994.60 万元，相关信息披露详见附注三（十）及附注五（四）。由于应收账款账面价值占总资产比例为 27.90%，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）基于历史损失经验并结合当前状况，复核公司确定预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率重新计算，参考历史经验及前瞻性信息，对预期信用损失率的合理性进行评估；

（3）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（5）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

（二）收入确认

1、事项描述

公司 2021 年度营业收入为 270,530.08 万元，营业收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入的会计政策见附注三（二十二）；关于收入的披露见附注五（三十七）。

2、审计应对





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括:

- (1) 了解和测试管理层与收入确认相关关键内部控制设计的合理性和运行的有效性;
- (2) 与管理层访谈并选取样本检查销售合同,了解公司在销售商品及提供劳务履行相关合同中的履约义务、客户取得相关商品或服务的控制权的条款及安排,评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- (3) 对公司销售政策进行了解、分析,对主要产品及变化较大产品的变动原因进行分析,分析波动的合理性;
- (4) 按照产品类别将公司销售数量与成本结转数量进行对比分析,以判断是否存在多确认收入或少结转成本的情形;
- (5) 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同、销售出库单、报关单和收货签收单、货物提单,确定公司是否按照收入确认政策真实、准确、完整地确认、记录及列报营业收入;
- (6) 对本年记录的客户选取样本,对其交易金额和往来款项进行函证,以核实收入确认的完整性和真实性;
- (7) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对收货签收单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。
在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二二年三月十八日



合并资产负债表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	201,698,698.49	173,492,980.02
交易性金融资产	五（二）		500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	13,909,500.00	445,500.00
应收账款	五（四）	741,363,124.67	560,309,434.51
应收款项融资	五（五）	87,957,219.63	209,810,172.60
预付款项	五（六）	42,629,344.35	39,479,261.07
其他应收款	五（七）	9,189,110.88	13,112,349.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	305,556,059.56	195,690,723.80
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（九）	11,976,622.60	6,390,846.77
流动资产合计		1,414,279,680.18	1,199,231,268.27
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	五（十）	25,907,668.14	24,369,113.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十一）	25,594,193.06	15,502,689.52
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	857,277,588.96	744,729,329.31
在建工程	五（十三）	218,450,536.37	177,951,543.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	2,257,846.24	
无形资产	五（十五）	74,199,072.13	76,505,534.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十六）	2,130,524.49	291,024.98
递延所得税资产	五（十七）	14,667,535.97	10,126,173.76
其他非流动资产	五（十八）	22,211,471.50	57,384,246.73
非流动资产合计		1,242,696,436.86	1,106,859,655.84
资产总计		2,656,976,117.04	2,306,090,924.11

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并资产负债表（续）

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十九）	254,353,338.16	220,142,594.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	181,000,000.00	165,878,391.18
应付账款	五（二十一）	199,452,897.82	200,605,142.26
预收款项			
合同负债	五（二十二）	8,639,191.57	3,848,805.28
应付职工薪酬	五（二十三）	17,971,637.18	18,002,614.39
应交税费	五（二十四）	36,479,750.67	17,912,147.44
其他应付款	五（二十五）	7,238,856.61	5,253,792.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	539,884.41	
其他流动负债	五（二十七）	445,992.54	500,344.69
流动负债合计		706,121,548.96	632,143,831.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）	1,665,116.72	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	19,673,074.33	17,827,451.66
递延所得税负债	五（十七）	1,589,128.96	75,403.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,927,320.01	17,902,855.09
负债合计		729,048,868.97	650,046,686.75
股东权益：			
股本	五（三十）	375,131,706.00	375,131,706.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	670,392,122.87	679,917,071.07
减：库存股	五（三十二）		51,664,997.97
其他综合收益	五（三十三）	-587,865.90	-1,940.06
专项储备	五（三十四）	7,643,346.40	5,887,117.36
盈余公积	五（三十五）	114,097,932.68	97,211,067.03
未分配利润	五（三十六）	761,250,006.02	549,564,213.93
归属于母公司股东权益合计		1,927,927,248.07	1,656,044,237.36
少数股东权益			
股东权益合计		1,927,927,248.07	1,656,044,237.36
负债和股东权益总计		2,656,976,117.04	2,306,090,924.11



公司负责人：王博

主管会计工作负责人：王博

会计机构负责人：魏雪莲

母公司资产负债表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		109,013,514.52	57,898,140.56
交易性金融资产			500,000.00
衍生金融资产			
应收票据		11,929,500.00	445,500.00
应收账款	十四（一）	512,973,379.79	410,723,275.04
应收款项融资		63,329,005.01	177,871,250.93
预付款项		23,386,739.57	19,072,904.86
其他应收款	十四（二）	6,414,137.64	1,822,497.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		188,164,786.82	134,444,531.23
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		6,959,438.67	5,430,119.61
流动资产合计		922,170,502.02	808,208,219.39
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（三）	437,902,879.11	431,342,348.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		25,594,193.06	15,502,689.52
投资性房地产			
固定资产		506,847,051.63	508,984,834.95
在建工程		183,779,114.22	58,422,136.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,436,248.06	39,858,359.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		191,245.00	291,024.98
递延所得税资产		7,341,538.04	6,147,346.12
其他非流动资产		17,398,078.50	54,450,859.21
非流动资产合计		1,217,490,347.62	1,114,999,599.85
资产总计		2,139,660,849.64	1,923,207,819.24

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		230,799,449.29	220,011,175.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		129,000,000.00	95,878,391.18
应付账款		130,545,310.39	131,886,207.82
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		7,447,979.95	2,272,746.68
应交税费		10,220,336.55	11,249,708.75
其他应付款		2,251,387.14	8,793,463.03
其中：应付利息		17,920,614.09	2,163,719.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		307,379.53	295,457.07
非流动负债：		528,492,456.94	472,550,868.96
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		17,715,755.29	15,288,131.77
其他非流动负债		1,589,128.96	75,403.43
非流动负债合计		19,304,884.25	15,363,535.20
负债合计		547,797,341.19	487,914,404.16
股东权益：			
股本		375,131,706.00	375,131,706.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		664,161,537.00	673,686,485.20
减：库存股			51,664,997.97
其他综合收益			
专项储备		5,963,502.19	5,049,849.51
盈余公积		114,097,932.68	97,211,067.03
未分配利润		432,508,830.58	335,879,305.31
股东权益合计		1,591,863,508.45	1,435,293,415.08
负债和股东权益总计		2,139,660,849.64	1,923,207,819.24



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十七）	2,705,300,823.52	1,943,387,548.06
减：营业成本	五（三十七）	2,087,495,580.44	1,565,249,712.26
税金及附加	五（三十八）	15,737,350.47	13,493,318.83
销售费用	五（三十九）	56,725,672.97	44,359,021.84
管理费用	五（四十）	112,360,019.73	101,059,873.72
研发费用	五（四十一）	77,670,587.22	45,459,205.23
财务费用	五（四十二）	29,963,485.01	21,905,564.98
其中：利息费用		17,020,001.63	10,677,132.42
利息收入		640,107.21	2,096,191.97
加：其他收益	五（四十三）	14,772,976.79	9,614,971.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	2,776,545.73	2,114,306.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,092,089.75	1,756,887.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	10,091,503.54	575,697.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-1,794,020.07	-6,102,132.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-729,371.27	-491,951.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-311,139.85	123,467.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		350,154,622.55	157,695,210.91
加：营业外收入	五（四十九）	1,072,615.26	1,888,063.05
减：营业外支出	五（五十）	2,986,421.93	3,500,743.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		348,240,815.88	156,082,530.51
减：所得税费用	五（五十一）	64,315,892.54	30,301,500.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		283,924,923.34	125,781,030.33
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		283,924,923.34	125,781,030.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		283,924,923.34	125,781,030.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-585,925.84	-287,395.64
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-585,925.84	-287,395.64
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-585,925.84	-287,395.64
（1）外币财务报表折算差额		-585,925.84	-287,395.64
（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		283,338,997.50	125,493,634.69
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		283,338,997.50	125,493,634.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.77	0.34
（二）稀释每股收益		0.76	0.34

公司负责人：王 勇 主管会计工作负责人：王 勇 会计机构负责人：魏雪莲



母公司利润表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	1,608,582,673.38	1,272,549,589.42
减：营业成本	十四（四）	1,264,538,003.79	998,766,080.00
税金及附加		8,475,226.18	7,340,038.25
销售费用		33,879,355.07	27,409,586.66
管理费用		63,481,518.40	61,221,314.95
研发费用		64,533,879.45	40,115,934.51
财务费用		16,611,023.37	13,345,317.01
其中：利息费用		10,432,516.67	7,395,897.13
利息收入		215,109.74	1,078,975.65
加：其他收益		13,492,726.34	7,914,448.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	12,776,545.73	52,114,306.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,092,089.75	1,756,887.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		10,091,503.54	575,697.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,387,391.94	-3,567,345.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-729,371.27	-491,951.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		194,905.65	123,467.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		190,502,585.17	181,019,940.85
加：营业外收入		267,886.38	222,848.16
减：营业外支出		1,319,299.20	1,784,205.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,451,172.35	179,458,583.48
减：所得税费用		20,582,515.83	20,655,858.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		168,868,656.52	158,802,725.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		168,868,656.52	158,802,725.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		168,868,656.52	158,802,725.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,738,727,892.74	1,138,295,848.48
收到的税费返还		60,566,061.06	32,167,372.30
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	21,258,311.54	14,023,461.42
经营活动现金流入小计		1,820,552,265.34	1,184,486,682.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,294,842,227.30	708,178,065.10
支付给职工以及为职工支付的现金		233,081,765.69	180,200,947.04
支付的各项税费		73,363,570.82	54,986,800.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	69,727,608.57	63,401,096.61
经营活动现金流出小计		1,671,015,172.38	1,006,766,908.89
经营活动产生的现金流量净额		149,537,092.96	177,719,773.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,555,616.05	1,857,419.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,862,139.25	842,402.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,917,755.30	72,699,821.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,131,101.60	229,173,222.33
投资支付的现金			60,193,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		138,131,101.60	289,366,922.33
投资活动产生的现金流量净额		-133,213,346.30	-216,667,101.17
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		396,086,226.02	260,476,526.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	213,497,635.28	108,384,000.00
筹资活动现金流入小计		609,583,861.30	368,860,526.00
偿还债务支付的现金		362,307,594.00	129,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,906,491.85	119,525,359.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	147,002,762.04	211,242,429.75
筹资活动现金流出小计		580,216,847.89	460,667,789.23
筹资活动产生的现金流量净额		29,367,013.41	-91,807,263.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,892,517.60	-1,659,759.93
五、现金及现金等价物净增加额		42,798,242.47	-132,414,351.02
加：期初现金及现金等价物余额		131,141,678.42	263,556,029.44
六、期末现金及现金等价物余额		173,939,920.89	131,141,678.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		984,508,709.72	733,661,231.57
收到的税费返还		16,855,718.87	5,775,955.11
收到其他与经营活动有关的现金		157,565,832.05	97,276,767.38
经营活动现金流入小计		1,158,930,260.64	836,713,954.06
购买商品、接受劳务支付的现金		806,124,200.27	596,261,551.20
支付给职工以及为职工支付的现金		126,115,974.36	93,376,405.12
支付的各项税费		41,049,106.64	28,868,964.04
支付其他与经营活动有关的现金		52,735,932.93	58,535,639.88
经营活动现金流出小计		1,026,025,214.20	777,042,560.24
经营活动产生的现金流量净额		132,905,046.44	59,671,393.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,555,616.05	51,857,419.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		574,895.20	842,402.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,630,511.25	122,699,821.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,337,084.70	182,982,596.02
投资支付的现金		2,000,000.00	64,149,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,337,084.70	247,132,296.02
投资活动产生的现金流量净额		-82,706,573.45	-124,432,474.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		372,546,226.02	240,346,526.00
收到其他与筹资活动有关的现金		221,477,635.28	108,384,000.00
筹资活动现金流入小计		594,023,861.30	348,730,526.00
偿还债务支付的现金		362,177,594.00	109,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,481,442.43	119,073,442.82
支付其他与筹资活动有关的现金		161,166,435.59	141,242,429.75
筹资活动现金流出小计		587,825,472.02	370,215,872.57
筹资活动产生的现金流量净额		6,198,389.28	-21,485,346.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		111,035.69	-257,132.59
五、现金及现金等价物净增加额		56,507,897.96	-86,503,560.20
加：期初现金及现金等价物余额		45,546,838.96	132,050,399.16
六、期末现金及现金等价物余额		102,054,736.92	45,546,838.96

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

本 期												
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债									其他
一、上年期末余额	375,131,706.00			679,917,071.07	51,664,997.97	-1,940.06	5,887,117.36	97,211,067.03	549,564,213.93	1,656,044,237.36		1,656,044,237.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	375,131,706.00			679,917,071.07	51,664,997.97	-1,940.06	5,887,117.36	97,211,067.03	549,564,213.93	1,656,044,237.36		1,656,044,237.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-9,524,948.20	-51,664,997.97	-585,925.84	1,756,229.04	16,886,865.65	211,685,792.09	271,883,010.71		271,883,010.71
（一）综合收益总额						-585,925.84			283,924,923.34	283,338,997.50		283,338,997.50
（二）股东投入和减少资本				-9,524,948.20	-51,664,997.97					42,140,049.77		42,140,049.77
1. 股东投入的普通股				-17,167,362.69	-51,664,997.97					34,497,635.28		34,497,635.28
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,646,400.01						7,646,400.01		7,646,400.01
4. 其他				-3,985.52						-3,985.52		-3,985.52
（三）利润分配								16,886,865.65	-72,239,131.25	-55,352,265.60		-55,352,265.60
1. 提取盈余公积								16,886,865.65	-16,886,865.65			
2. 对股东的分配									-55,352,265.60	-55,352,265.60		-55,352,265.60
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,756,229.04			1,756,229.04		1,756,229.04
1. 本期提取							8,720,562.45			8,720,562.45		8,720,562.45
2. 本期使用							6,964,333.41			6,964,333.41		6,964,333.41
（六）其他												
四、本期期末余额	375,131,706.00			670,392,122.87		-587,865.90	7,643,346.40	114,097,932.68	761,250,006.02	1,927,927,248.07		1,927,927,248.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

上 期									
归属于母公司股东权益									
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额				714,404,886.42	58,503,200.00	285,455.58	3,332,580.51	81,330,794.52	542,936,633.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额				714,404,886.42	58,503,200.00	285,455.58	3,332,580.51	81,330,794.52	542,936,633.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-34,487,795.35	-6,838,202.03	-287,395.64	2,554,536.82	15,880,272.51	6,627,580.70
（一）综合收益总额						-287,395.64			125,781,030.33
（二）股东投入和减少资本				-34,487,795.35	-6,838,202.03				
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他				-34,487,795.35	-6,838,202.03				
（三）利润分配				-53,785,200.00					
1. 提取盈余公积				19,244,470.89	-58,503,200.00				
2. 对股东的分配				52,933.76	51,664,997.97				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取							2,554,536.82		
2. 本期使用							8,976,654.80		
（六）其他							6,422,117.98		
四、本期期末余额				679,917,071.07	51,664,997.97	-1,940.06	5,887,117.36	97,211,067.03	549,564,213.93
公司负责人：									
主管会计工作负责人：									
会计机构负责人：									

魏西尧

印

印

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	375,131,706.00				673,686,485.20	51,664,997.97		5,049,849.51	97,211,067.03	335,879,305.31	1,435,293,415.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	375,131,706.00				673,686,485.20	51,664,997.97		5,049,849.51	97,211,067.03	335,879,305.31	1,435,293,415.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,524,948.20	-51,664,997.97		913,652.68	16,886,865.65	96,629,525.27	156,570,093.37
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本					-9,524,948.20	-51,664,997.97					
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-17,167,362.69	-51,664,997.97					
4. 其他											
（三）利润分配					7,646,400.01						
1. 提取盈余公积					-3,985.52						
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								913,652.68			913,652.68
2. 本期使用								3,020,562.45			3,020,562.45
（六）其他								2,106,909.77			2,106,909.77
四、本期末余额	375,131,706.00				664,161,537.00			5,963,502.19	114,097,932.68	432,508,830.58	1,591,863,508.45

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 张智勇



母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期	上 期			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
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	388,611,706.00					3,332,580.54	81,330,794.52	296,230,029.85	1,425,406,777.33
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	388,611,706.00					3,332,580.54	81,330,794.52	296,230,029.85	1,425,406,777.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-13,480,000.00					1,717,268.97	15,880,272.51	39,649,275.46	9,886,637.75
（一）综合收益总额								158,802,725.09	158,802,725.09
（二）股东投入和减少资本	-13,480,000.00								
1. 股东投入的普通股	-13,480,000.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取						1,717,268.97			1,717,268.97
2. 本期使用						2,926,654.80			2,926,654.80
（六）其他						1,209,385.83			1,209,385.83
四、本期期末余额	375,131,706.00					5,049,849.51	97,211,067.03	335,879,305.31	1,435,293,415.08

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东阳谷华泰化工股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

山东阳谷华泰化工股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”) 系 2009 年 8 月经山东省工商局批准, 由王传华、尹月荣、王文一、王文博等 35 位自然人股东为发起人共同发起设立的股份有限公司, 设立时公司股份总数为 4,500 万股 (每股面值 1 元), 总股本为人民币 4,500 万元。

根据公司 2018 年限制性股票激励计划, 2018 年收到限制性股票激励对象以货币资金缴纳出资 6,726.52 万元, 其中计入股本 1,348.00 万元, 计入资本公积 5,378.52 万元。限制性股票授予登记完成后的累计注册资本为人民币 38,861.17 万元, 股本为人民币 38,861.17 万元。

因取消股权激励, 公司履行限制性股票回购义务, 2020 年回购股份 1,348 万股, 回购完成后, 公司注册资本 (股本) 为人民币 37,513.17 万元。

企业营业执照统一社会信用代码: 91370000168015871H

住所: 山东省阳谷县清河西路 399 号

法定代表人: 王文博

本公司属于橡胶助剂行业, 生产的产品主要包括防焦剂 CTP、胶母粒、NS 等, 公司的经营范围: 安全生产许可证许可范围内的危险化学品生产 (有效期限以许可证为准)。货物及技术进出口业务; 橡胶防焦剂 CTP、橡胶助剂的制造, 化工产品 (不含危险品) 销售 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会决议批准。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

本年度合并财务报表范围包括全资子公司山东阳谷华泰进出口有限公司、山东戴瑞克新材料有限公司 (简称“戴瑞克公司”)、博为化学 (香港) 有限公司、华泰化学 (美国) 公司、华泰化学 (欧洲) 公司、上海橡实化学有限公司、阳谷华泰健康科技有限公司。



二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对



于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类



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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。



(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。



4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会



计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄

应收账款组合 2：应收关联方款项

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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。



对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收代垫款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。



5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。



3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法和年数总和法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	年数总和法
电子设备	5	3	19.4
运输设备	5	3	19.4
其他设备	5	3	19.4

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能



够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。



使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
非专利技术	10	直线法
软件使用权	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用



本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照



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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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



1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关



的政府补助。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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理



在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变



租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	--	2,822,307.80	2,822,307.80
负债：			
一年内到期的非流动负债	--	617,306.67	617,306.67
租赁负债	--	2,205,001.13	2,205,001.13

执行新租赁准则对母公司资产负债表各项目无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率



税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳	13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同所得税率执行情况

纳税主体名称	所得税税率
山东阳谷华泰化工股份有限公司	15%
山东戴瑞克新材料有限公司	25%
山东阳谷华泰进出口有限公司	25%
博为化学（香港）有限公司	16.5%
华泰化学（美国）公司	21%
华泰化学（欧洲）公司	25%
上海橡实化学有限公司	25%
阳谷华泰健康科技有限公司	25%

（二）主要税收优惠及批文

根据山东省高新技术企业认定管理工作领导小组文件，本公司 2020 年 12 月 7 日通过高新技术企业复审认定，有效期 3 年，证书编号：GR202037000645，报告期内企业所得税按 15% 计缴。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,803.40	81,430.98
银行存款	173,868,117.49	131,060,247.44
其他货币资金	27,758,777.60	42,351,301.60
合计	201,698,698.49	173,492,980.02

注：其他货币资金为票据保证金。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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		500,000.00
其中：理财产品		500,000.00
合计		500,000.00



(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,050,000.00	450,000.00
减：坏账准备	140,500.00	4,500.00
合计	13,909,500.00	445,500.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	746,785,912.05	559,825,451.60
1 至 2 年	3,532,808.28	7,353,968.72
2 至 3 年	1,247,433.58	13,094,664.88
3 年以上	19,742,984.44	9,786,545.18
减：坏账准备	29,946,013.68	29,751,195.87
合计	741,363,124.67	560,309,434.51

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,870,773.26	0.50	3,870,773.26	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	767,438,365.09	99.50	26,075,240.42	3.40
其中：账龄分析组合	767,438,365.09	99.50	26,075,240.42	3.40
合计	771,309,138.35	100.00	29,946,013.68	3.88

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,481,010.86	0.93	5,481,010.86	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	584,579,619.52	99.07	24,270,185.01	4.15
其中：账龄分析组合	584,579,619.52	99.07	24,270,185.01	4.15
合计	590,060,630.38	100.00	29,751,195.87	5.04

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款



单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
MERCHEM LIMITED	2,266,561.35	2,266,561.35	3年以上	100.00	预计不可收回
FALCON TYRES LTD	1,418,593.25	1,418,593.25	3年以上	100.00	预计不可收回
山东豪克国际橡胶工业有限公司	176,000.00	176,000.00	3年以上	100.00	预计不可收回
立信橡胶(太仓)有限公司	9,618.66	9,618.66	1至2年	100.00	预计不可收回
合计	3,870,773.26	3,870,773.26			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	746,785,912.05	1.00	7,467,859.19	559,815,832.94	1.00	5,598,158.33
1至2年	3,523,189.62	49.00	1,726,362.92	7,288,654.72	49.00	3,571,440.81
2至3年	1,182,119.58	79.00	933,874.47	11,307,361.88	79.00	8,932,815.89
3年以上	15,947,143.84	100.00	15,947,143.84	6,167,769.98	100.00	6,167,769.98
合计	767,438,365.09	3.40	26,075,240.42	584,579,619.52	4.15	24,270,185.01

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,670,168.51 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,475,350.70 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
中策橡胶集团有限公司及其子公司	106,938,814.40	13.86	1,069,388.14
山东玲珑轮胎股份有限公司及其子公司	76,215,099.87	9.88	762,151.00
佳通轮胎(中国)投资有限公司及其子公司	24,188,799.14	3.14	241,887.99
三角轮胎股份有限公司	19,938,968.19	2.59	199,389.68
风神轮胎股份有限公司	16,257,209.04	2.11	162,572.09
合计	243,538,890.64	31.58	2,435,388.90

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	87,957,219.63	209,810,172.60
合计	87,957,219.63	209,810,172.60

注: (1) 截止 2021 年 12 月 31 日, 已用于质押的银行承兑汇票金额为 400 万元。



(2) 期末本公司已终止确认已经背书或贴现但尚未到期的票据金额为 59,967.54 万元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,918,604.64	95.99	38,619,630.60	97.82
1 至 2 年	962,101.78	2.26	335,480.58	0.85
2 至 3 年	248,286.84	0.58	35,212.35	0.09
3 年以上	500,351.09	1.17	488,937.54	1.24
合计	42,629,344.35	100.00	39,479,261.07	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
东营盈泽环保科技有限公司	4,290,465.12	10.06
山东金岭新材料有限公司	4,175,867.05	9.80
鹤壁瑞达化学科技有限责任公司	3,175,221.24	7.45
国网山东省电力公司阳谷县供电公司	2,486,283.21	5.83
东营市赫邦化工有限公司	2,162,827.46	5.07
合计	16,290,664.08	38.21

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	12,579,394.78	16,514,781.84
减：坏账准备	3,390,283.90	3,402,432.34
合计	9,189,110.88	13,112,349.50

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	7,036,103.88	11,230,404.33
备用金及保证金等	4,622,147.80	4,741,534.02
代扣代缴个人社保公积金	921,143.10	542,843.49
减：坏账准备	3,390,283.90	3,402,432.34
合计	9,189,110.88	13,112,349.50

(2) 按账龄披露



账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,992,825.81	12,508,561.59
1 至 2 年	275,398.40	665,049.68
2 至 3 年		30,000.00
3 年以上	3,311,170.57	3,311,170.57
减：坏账准备	3,390,283.90	3,402,432.34
合计	9,189,110.88	13,112,349.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	502,445.17		2,899,987.17	3,402,432.34
本期计提	-12,148.44			-12,148.44
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	490,296.73		2,899,987.17	3,390,283.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税	出口退税	7,036,103.88	1 年以内	55.93	-
江苏乐科节能科技股份有限公司	设备款	2,190,000.00	3 年以上	17.41	2,190,000.00
代扣代缴个人社保公积金	代垫款	921,143.10	1 年以内	7.32	-
刘孟伟	备用金	558,132.15	1 年以内	4.44	2,790.66
潍坊华热锅炉制造有限公司	设备款	250,000.00	3 年以上	1.99	250,000.00
合计		10,955,379.13		87.09	2,442,790.66

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	120,625,138.61	285,713.30	120,339,425.31	85,725,953.62	154,058.48	85,571,895.14
库存商品	141,524,495.50	476,672.01	141,047,823.49	70,832,338.27	672,887.20	70,159,451.07
发出商品	44,230,562.81	61,752.05	44,168,810.76	39,959,377.59	-	39,959,377.59
合计	306,380,196.92	824,137.36	305,556,059.56	196,517,669.48	826,945.68	195,690,723.80



2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	154,058.48	253,475.20		121,820.38		285,713.30
库存商品	672,887.20	414,144.02		610,359.21		476,672.01
发出商品		61,752.05				61,752.05
合计	826,945.68	729,371.27		732,179.59		824,137.36

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,662,787.43	4,219,906.11
预缴所得税	2,313,835.17	159,501.97
发行可转债预付支出		1,000,000.00
待摊支出		1,011,438.69
合计	11,976,622.60	6,390,846.77

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动（负数为减少）				期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利	
一、联营企业						
江苏达诺尔科技股份有限公司	24,369,113.98		3,092,089.75	-3,985.52	-1,549,550.07	25,907,668.14
合计	24,369,113.98		3,092,089.75	-3,985.52	-1,549,550.07	25,907,668.14

(十一) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中：分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）	25,594,193.06	15,502,689.52
合计	25,594,193.06	15,502,689.52

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	857,277,588.96	744,729,329.31
减：减值准备		
合计	857,277,588.96	744,729,329.31



1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	535,254,639.24	640,800,325.48	14,279,715.94	44,647,960.29	1,234,982,640.95
2.本期增加金额	108,035,442.92	110,052,305.64	2,198,014.54	10,876,009.25	231,161,772.35
(1) 购置	15,272,629.72	53,259,333.99	2,198,014.54	10,432,759.33	81,162,737.58
(2) 在建工程转入	92,762,813.20	56,792,971.65	-	443,874.65	149,999,659.50
(3) 外币报表折算				-624.73	-624.73
3.本期减少金额	246,000.00	24,400,281.85	1,071,445.82	303,425.72	26,021,153.39
(1) 处置或报废	246,000.00	24,400,281.85	1,071,445.82	303,425.72	26,021,153.39
4.期末余额	643,044,082.16	726,452,349.27	15,406,284.66	55,220,543.82	1,440,123,259.91
二、累计折旧					
1.期初余额	140,766,931.39	315,459,758.86	6,317,612.17	27,709,009.22	490,253,311.64
2.本期增加金额	28,096,909.52	79,368,223.40	2,127,279.29	4,705,336.14	114,297,748.35
(1) 计提	28,096,909.52	79,368,223.40	2,127,279.29	4,705,722.48	114,298,134.69
(2) 外币报表折算				-386.34	-386.34
3.本期减少金额	106,272.00	20,321,398.01	987,320.29	290,398.74	21,705,389.04
(1) 处置或报废	106,272.00	20,321,398.01	987,320.29	290,398.74	21,705,389.04
4.期末余额	168,757,568.91	374,506,584.25	7,457,571.17	32,123,946.62	582,845,670.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	474,286,513.25	351,945,765.02	7,948,713.49	23,096,597.20	857,277,588.96
2.期初账面价值	394,487,707.85	325,340,566.62	7,962,103.77	16,938,951.07	744,729,329.31

注：1. 截止 2021 年 12 月 31 日，未办妥房产证的房屋建筑物账面价值为 158,939,695.93 元，相关房产证正在办理中。2. 截止 2021 年 12 月 31 日，因停工闲置的资产原值 79,479,138.54 元，净值 31,189,852.42 元。

(十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	218,450,536.37	177,951,543.40
减：减值准备		
合计	218,450,536.37	177,951,543.40



1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
戴瑞克橡胶助剂建设项目	32,640,939.44		32,640,939.44	47,372,576.87		47,372,576.87
年产 15,000 吨促进剂 M 建设项目				72,156,829.65		72,156,829.65
年产 9 万吨橡胶助剂项目	148,832,588.18		148,832,588.18	47,572,223.83		47,572,223.83
大宗橡胶助剂 DBD 生产体系构建与产业化	3,371,117.87		3,371,117.87	96,756.12		96,756.12
立体仓库	7,585,856.26		7,585,856.26	37,422.45		37,422.45
智能工厂管控平台	8,411,014.49		8,411,014.49			
大健康系列产品项目	4,743,763.50		4,743,763.50			
其它	12,865,256.63		12,865,256.63	10,715,734.48	-	10,715,734.48
合计	218,450,536.37		218,450,536.37	177,951,543.40		177,951,543.40

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额
戴瑞克橡胶助剂建设项目	47,372,576.87	3,347,177.52	17,928,786.55	150,028.40	32,640,939.44	
年产 15,000 吨促进剂 M 建设项目	72,156,829.65	22,545,181.69	94,702,011.34			
年产 9 万吨橡胶助剂项目	47,572,223.83	101,260,364.35			148,832,588.18	
合计	167,101,630.35	127,152,723.56	112,630,797.89	150,028.40	181,473,527.62	

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额 (2021.1.1)	2,822,307.80	2,822,307.80
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,822,307.80	2,822,307.80
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	564,461.56	564,461.56
(1) 计提	564,461.56	564,461.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	564,461.56	564,461.56
三、减值准备		



项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,257,846.24	2,257,846.24
2. 期初账面价值 (2021. 1. 1)	2,822,307.80	2,822,307.80

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利、专有技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	91,512,015.35	2,033,003.52	1,669,033.31	2,025,537.75	97,239,589.93
2. 本期增加金额			388,269.03		388,269.03
(1) 购置			388,269.03		388,269.03
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	91,512,015.35	2,033,003.52	2,057,302.34	2,025,537.75	97,627,858.96
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,898,302.86	1,528,801.78	998,270.83	1,308,680.30	20,734,055.77
2. 本期增加金额	1,830,240.36	255,501.26	318,103.54	290,885.90	2,694,731.06
(1) 计提	1,830,240.36	255,501.26	318,103.54	290,885.90	2,694,731.06
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	18,728,543.22	1,784,303.04	1,316,374.37	1,599,566.20	23,428,786.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	72,783,472.13	248,700.48	740,927.97	425,971.55	74,199,072.13
2. 期初账面价值	74,613,712.49	504,201.74	670,762.48	716,857.45	76,505,534.16

(十六) 长期待摊费用



类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出	291,024.98	2,063,063.29	223,563.78		2,130,524.49
合计	291,024.98	2,063,063.29	223,563.78		2,130,524.49

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,887,845.76	34,300,934.94	5,910,069.87	33,985,073.89
递延收益	3,146,693.06	19,673,074.33	2,928,049.73	17,827,451.66
内部交易未实现利润	4,183,839.53	19,086,458.97	1,288,054.16	6,104,789.30
股份支付	1,449,157.62	7,646,400.01		
小计	14,667,535.97	80,706,868.25	10,126,173.76	57,917,314.85
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融 工具公允价值变动	1,589,128.96	10,594,193.06	75,403.43	502,689.52
小计	1,589,128.96	10,594,193.06	75,403.43	502,689.52

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,103,927.74	4,192,145.94
合计	15,103,927.74	4,192,145.94

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025	4,192,145.94	4,192,145.94	
2026	10,911,781.80		
合计	15,103,927.74	4,192,145.94	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	22,211,471.50		22,211,471.50	57,384,246.73		57,384,246.73
合计	22,211,471.50		22,211,471.50	57,384,246.73		57,384,246.73



(十九)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		130,000.00
保证借款	167,038,410.00	179,653,544.00
信用借款	10,000,000.00	40,000,000.00
应收账款保理借款	75,640,068.02	
应付利息	1,674,860.14	359,050.06
合计	254,353,338.16	220,142,594.06

注：保证借款担保人及担保金额如下：

担保人	金额
戴瑞克公司、王传华夫妇、王文博夫妇	6,000,000.00
公司	10,000,000.00
戴瑞克公司、王传华、王文博	61,138,410.00
戴瑞克公司	30,000,000.00
王传华	40,000,000.00
阳谷县四通亚铵厂	19,900,000.00
合计	167,038,410.00

(二十)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,000,000.00	75,878,391.18
国内信用证	129,000,000.00	90,000,000.00
合计	181,000,000.00	165,878,391.18

(二十一)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	173,296,241.11	169,436,131.36
1 年以上	26,156,656.71	31,169,010.90
合计	199,452,897.82	200,605,142.26

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大连海伊特重工股份有限公司	6,183,500.00	未结算
合计	6,183,500.00	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关合同负债	8,639,191.57	3,848,805.28
合计	8,639,191.57	3,848,805.28

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	18,002,614.39	221,663,653.13	221,717,818.34	17,948,449.18
离职后福利-设定提存计划		14,359,316.60	14,336,128.60	23,188.00
辞退福利		581,588.07	581,588.07	-
合计	18,002,614.39	236,604,557.80	236,635,535.01	17,971,637.18

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,005,827.25	196,956,390.98	196,479,394.62	16,482,823.61
职工福利费		8,757,464.48	8,757,464.48	-
社会保险费		7,995,525.40	7,980,409.50	15,115.90
其中：医疗及生育保险费		6,779,786.34	6,765,030.24	14,756.10
工伤保险费		1,215,739.06	1,215,379.26	359.80
住房公积金	3,665.92	5,035,529.42	5,028,854.34	10,341.00
工会经费和职工教育经费	1,993,121.22	2,918,742.85	3,471,695.40	1,440,168.67
合计	18,002,614.39	221,663,653.13	221,717,818.34	17,948,449.18

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		13,761,026.85	13,738,541.55	22,485.30
失业保险费		598,289.75	597,587.05	702.70
合计		14,359,316.60	14,336,128.60	23,188.00

(二十四) 应交税费



项目	期末余额	期初余额
应交增值税		1,585,777.31
资源税		183,138.00
企业所得税	32,012,059.44	12,375,341.45
城市维护建设税	425,464.51	305,038.21
房产税	1,192,915.28	1,012,831.49
土地使用税	828,967.81	828,967.75
个人所得税	1,385,636.16	1,135,052.76
教育费附加	266,864.55	265,724.86
其他税费	367,842.92	220,275.61
合计	36,479,750.67	17,912,147.44

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	7,238,856.61	5,253,792.36
合计	7,238,856.61	5,253,792.36

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金等	7,238,856.61	5,253,792.36
合计	7,238,856.61	5,253,792.36

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额 (2021. 1. 1)
一年内到期的租赁负债	539,884.41	617,306.67
合计	539,884.41	617,306.67

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	445,992.54	500,344.69
合计	445,992.54	500,344.69

(二十八) 租赁负债



项目	期末余额	期初余额(2021.1.1)
租赁付款额	2,414,904.43	3,182,176.40
减：未确认融资费用	209,903.30	359,868.60
减：一年内到期的租赁负债	539,884.41	617,306.67
合计	1,665,116.72	2,205,001.13

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	17,827,451.66	10,230,000.00	8,384,377.33	19,673,074.33	收到政府补助，按资产使用年限分推进损益
合计	17,827,451.66	10,230,000.00	8,384,377.33	19,673,074.33	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家橡胶助剂工程技术研究中心	1,299,999.68		200,000.04	1,099,999.64	资产相关
促进剂 M 清洁生产工艺技术与开发项目	1,762,486.56		503,000.85	1,259,485.71	资产相关
绿色化工工艺设计与生产技术和大宗橡胶助剂 DBD	2,899,999.78		330,000.00	2,569,999.78	资产相关
泰山产品领军人才项目补助	4,300,000.00		650,000.04	3,649,999.96	资产相关
连续法合成不溶性硫磺绿色产业化关键技术项目	5,577,500.00	2,560,000.00	5,097,500.00	3,040,000.00	资产/收益相关
轮胎配套高端橡胶助剂绿色化关键技术的创新与产业化		3,000,000.00	658,750.00	2,341,250.00	资产/收益相关
高端芯片封装用光敏性聚酰亚胺电子材料研发		1,710,000.00		1,710,000.00	资产相关
VOCS 综合治理工程项目		2,960,000.00		2,960,000.00	资产相关
其他	1,987,465.64		945,126.40	1,042,339.24	资产相关
合计	17,827,451.66	10,230,000.00	8,384,377.33	19,673,074.33	

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	375,131,706.00						375,131,706.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	679,739,943.06		17,167,362.69	662,572,580.37



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、其他资本公积	177,128.01	7,646,400.01	3,985.52	7,819,542.50
其中：股份支付		7,646,400.01		7,646,400.01
其他	177,128.01		3,985.52	173,142.49
合计	679,917,071.07	7,646,400.01	17,171,348.21	670,392,122.87

注：1. 本期因公司实施员工持股计划，导致资本溢价减少 17,167,362.69 元，同时确认股份支付费用导致其他资本公积增加 561,900.00 元；2. 本期因公司授予限制性股票股权激励（第二类限制性股票），确认股份支付费用导致其他资本公积增加 7,084,500.01 元；3. 其他为对被投资单位权益法核算其他权益变动减少 3,985.52 元。

(三十二) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股票回购	51,664,997.97		51,664,997.97	
合计	51,664,997.97		51,664,997.97	

注：本期因公司实施员工持股计划，导致库存股减少 51,664,997.97 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-1,940.06	-585,925.84				585,925.84		-
其中：外币财务报表折算差额	-1,940.06	-585,925.84				585,925.84		-
合计	-1,940.06	-585,925.84				585,925.84		-

(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	5,887,117.36	8,720,562.45	6,964,333.41	7,643,346.40	计提和使用
合计	5,887,117.36	8,720,562.45	6,964,333.41	7,643,346.40	

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	97,211,067.03	16,886,865.65	-	114,097,932.68



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	97,211,067.03	16,886,865.65	-	114,097,932.68

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	549,564,213.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	549,564,213.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	283,924,923.34
减：提取法定盈余公积	16,886,865.65
应付普通股股利	55,352,265.60
期末未分配利润	761,250,006.02

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,689,760,130.36	2,075,740,070.44	1,929,978,002.37	1,554,912,577.20
二、其他业务小计	15,540,693.16	11,755,510.00	13,409,545.69	10,337,135.06
合计	2,705,300,823.52	2,087,495,580.44	1,943,387,548.06	1,565,249,712.26

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	橡胶助剂产品	其他业务收入
在某一时点确认	2,689,760,130.36	15,198,872.40
其他		341,820.76
合计	2,689,760,130.36	15,540,693.16

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,436,485.00	2,908,114.48
教育费附加	2,987,775.41	2,541,117.66
资源税	363,252.00	645,396.00
房产税	4,483,170.65	3,170,831.99
土地使用税	3,315,871.34	3,239,419.24
水利建设基金	0.41	254,111.74
印花税	1,119,110.06	714,039.99
其他	31,685.60	20,287.73



项目	本期发生额	上期发生额
合计	15,737,350.47	13,493,318.83

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,672,369.12	23,105,514.35
差旅费	4,094,133.70	4,625,871.53
业务招待费	6,718,326.15	4,906,048.28
广告宣传费	3,842,935.56	3,186,723.98
注册、咨询费	3,800,081.28	3,779,855.58
其他	5,597,827.16	4,755,008.12
合计	56,725,672.97	44,359,021.84

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,507,027.40	39,004,359.39
固定资产折旧	15,138,312.42	11,164,981.33
办公费	9,016,562.91	4,500,555.52
业务招待费	9,106,664.59	5,917,559.48
中介机构咨询及服务	5,135,522.65	3,939,941.00
排污费/绿化费	2,986,572.83	3,109,711.67
无形资产摊销	2,282,471.94	2,101,427.33
差旅费	1,618,171.09	1,333,438.75
股权激励费用	7,646,400.01	19,244,470.89
汽车使用费	1,312,559.45	1,333,438.75
维修费	1,316,931.72	666,989.42
财产保险费	250,083.82	387,610.92
其他管理费用	9,042,738.90	8,355,389.27
合计	112,360,019.73	101,059,873.72

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	18,100,546.67	12,489,390.41
折旧和摊销	7,578,778.72	5,220,488.06
研发领用材料	44,396,225.05	17,816,582.57
其他支出	7,595,036.78	9,932,744.19
合计	77,670,587.22	45,459,205.23



(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,020,001.63	10,677,132.42
减：利息收入	640,107.21	2,096,191.97
汇兑损失	10,866,252.75	11,318,039.44
其他支出	2,717,337.84	2,006,585.09
合计	29,963,485.01	21,905,564.98

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销政府补助	8,384,377.33	2,459,300.25	资产/收益相关
科技创新发展资金	1,508,930.00	1,300,000.00	收益相关
高端橡胶助剂研究开发与轮胎上下游一体化创新体系公共服务平台补助		1,250,000.00	收益相关
传统行业技术改造补助	2,246,700.00	1,147,500.00	收益相关
其他与收益相关的政府补助	2,632,969.46	3,458,171.40	收益相关
合计	14,772,976.79	9,614,971.65	

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,092,089.75	1,756,887.55
理财收益	6,065.98	357,419.16
应收款项融资终止确认损失	-321,610.00	
合计	2,776,545.73	2,114,306.71

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,091,503.54	575,697.80
合计	10,091,503.54	575,697.80

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,670,168.51	-5,826,214.95
应收票据信用减值损失	-136,000.00	12,088.93



项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	12,148.44	-288,006.07
合计	-1,794,020.07	-6,102,132.09

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-729,371.27	-491,951.82
合计	-729,371.27	-491,951.82

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-311,139.85	123,467.46
合计	-311,139.85	123,467.46

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	147,397.77	432,744.26	147,397.77
其他利得	925,217.49	1,455,318.79	925,217.49
合计	1,072,615.26	1,888,063.05	1,072,615.26

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	1,411,859.21	1,639,120.98	1,411,859.21
对外捐赠	858,700.00	1,348,366.11	858,700.00
赔偿金、违约金及罚款支出	210,074.45	317,529.36	210,074.45
其他支出	505,788.27	195,727.00	505,788.27
合计	2,986,421.93	3,500,743.45	2,986,421.93

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	67,343,529.22	30,145,452.86



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-3,027,636.68	156,047.32
合计	64,315,892.54	30,301,500.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	348,240,815.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	87,060,203.97
子公司适用不同税率的影响	-11,406,449.24
调整以前期间所得税的影响	2,643,486.10
权益法核算的投资收益	-773,022.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,708,006.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,402,195.84
研发费用等费用项目加计扣除	-18,318,528.27
所得税费用	64,315,892.54

(五十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	21,258,311.54	14,023,461.42
其中：政府补助	16,618,599.46	9,985,671.40
利息收入	640,107.21	2,096,191.97
其他	3,999,604.87	1,941,598.05
支付其他与经营活动有关的现金	69,727,608.57	63,401,096.61
其中：期间付现支出	67,139,243.27	61,024,369.23
其他	2,588,365.30	2,376,727.38

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	213,497,635.28	108,384,000.00
其中：国内信用证贴现	179,000,000.00	108,384,000.00
员工持股计划	34,497,635.28	
支付其他与筹资活动有关的现金	147,002,762.04	211,242,429.75
其中：国内信用证兑付及手续费	146,166,435.59	91,312,231.78
可转债发行费用		1,000,000.00
回购股份		118,930,197.97
使用权资产租金	836,326.45	



(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	283,924,923.34	125,781,030.33
加：信用减值损失	1,794,020.07	6,102,132.09
资产减值准备	729,371.27	491,951.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	114,298,134.69	86,092,924.99
使用权资产折旧	564,461.56	
无形资产摊销	2,694,731.06	2,513,465.21
长期待摊费用摊销	223,563.78	114,530.02
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）	311,139.85	-123,467.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,411,859.21	1,639,120.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,091,503.54	-575,697.80
财务费用（收益以“-”号填列）	19,912,519.23	10,821,224.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,098,155.73	-2,114,306.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,541,362.21	80,643.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,513,725.53	75,403.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-109,130,347.85	15,758,026.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,796,027.05	-179,559,485.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,183,960.25	110,622,277.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	149,537,092.96	177,719,773.31
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	173,939,920.89	131,141,678.42
减：现金的期初余额	131,141,678.42	263,556,029.44
现金及现金等价物净增加额	42,798,242.47	-132,414,351.02

注：本期销售商品收到的票据背书转让金额 123,878.62 万元。

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	173,939,920.89	131,141,678.42
其中：库存现金	71,803.40	81,430.98
可随时用于支付的银行存款	173,868,117.49	131,060,247.44
二、期末现金及现金等价物余额	173,939,920.89	131,141,678.42



(五十四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,758,777.60	票据保证金
应收款项融资	4,000,000.00	票据质押
应收账款	64,881,000.00	保理
合计	96,639,777.60	--

(五十五)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			87,889,420.81
其中：美元	12,802,933.04	6.3757	81,627,660.19
欧元	864,436.79	7.2197	6,240,974.29
港币	25,423.59	0.8176	20,786.33
应收账款			215,912,244.43
其中：美元	29,507,761.72	6.3757	188,132,639.34
欧元	3,847,750.61	7.2197	27,779,605.09
短期借款			8,288,410.00
其中：美元	1,300,000.00	6.3757	8,288,410.00
应付账款			12,344,900.34
其中：美元	1,890,417.82	6.3757	12,052,736.91
欧元	40,467.53	7.2197	292,163.43

六、合并范围的变更

(一)合并范围发生变化的其他原因

本期新设子公司阳谷华泰健康科技有限公司导致合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东戴瑞克新材料有限公司	山东省东营市	山东省东营市	生产销售防焦剂 CTP 等	100		投资设立
山东阳谷华泰进出口有限公司	山东省阳谷县	山东省阳谷县	出口销售防焦剂 CTP 等	100		投资设立
博为化学(香港)有限公司	香港	香港	销售防焦剂 CTP 等	100		投资设立



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华泰化学(美国)公司	美国	美国	贸易	100		投资设立
华泰化学(欧洲)公司	欧洲	欧洲	贸易	100		投资设立
上海橡实化学有限公司	上海	上海	技术研发	100		投资设立
阳谷华泰健康科技有限公司	山东省阳谷县	山东省阳谷县	食品添加剂、饲料添加剂、化工产品等生产销售	100		投资设立

(二)在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏达诺尔科技股份有限公司	江苏省常熟	常熟	生产制造业	9.68		权益法

本公司在被投资单位董事会等权力机构中派有代表,参与重大事项决策程序,具有重大影响。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下:

1、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关,公司客户多为轮胎生产制造公司,为控制该项风险,公司制定相关政策以控制信用风险,同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期,定期对客户信用记录进行管理及对应收账款余额进行持续监控,并采取措施加强应收账款的回收管理,对于信用记录不良的客户,公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。



2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	年末余额	
	1 年以内	合计
短期借款	254,353,338.16	254,353,338.16
应付票据	181,000,000.00	181,000,000.00
应付账款	199,452,897.82	199,452,897.82
其他应付款	7,238,856.61	7,238,856.61
一年内到期的非流动负债	539,884.41	539,884.41
合 计	642,584,977.00	642,584,977.00

3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。公司目前短期借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析



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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			87,957,219.63	87,957,219.63
（二）其他非流动金融资产			25,594,193.06	25,594,193.06

（二）持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 应收款项融资项目期末公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定；

2. 因公司对分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）投资金额不大且持股比例较低，其财务状况对公司影响较小，所以公司按照其账面净资产享有的份额作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
王传华	实际控制人	27.07	27.07

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
波米科技有限公司	同一实际控制人
王文博	董事长、总经理

（五）关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王传华	本公司	50,000,000.00	2021/3/9	2024/3/9	否
戴瑞克公司、王传华、王文博	本公司	150,000,000.00	2021/5/8	2022/5/8	否
戴瑞克公司	本公司	50,000,000.00	2021/5/11	2022/3/10	否
戴瑞克公司	本公司	12,000,000.00	2021/9/9	2022/3/9	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴瑞克公司	本公司	20,000,000.00	2021/12/2	2022/6/2	否
戴瑞克公司	本公司	28,000,000.00	2022/2/11	2022/8/11	否
四通亚铵厂、王文博	本公司	9,900,000.00	2021/12/28	2022/12/27	否
四通亚铵厂、王文博	本公司	10,000,000.00	2021/12/29	2022/12/28	否
王传华夫妇、王文博夫妇、戴瑞克公司	本公司	6,000,000.00	2021/12/22	2022/12/14	否
王传华、王文博夫妇	本公司	13,596,800.00	2021/2/23	2022/2/8	否
王传华、王文博夫妇	本公司	14,000,000.00	2021/2/23	2022/2/8	否
王传华、王文博夫妇	本公司	16,154,200.00	2021/7/30	2022/7/19	否
王传华、王文博夫妇	本公司	21,130,000.00	2021/11/9	2022/10/28	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,975,925.64	4,419,844.45

(六) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	波米科技有限公司	1,330,000.00	

十一、 股份支付

(一) 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	按照公司授予日股票的收盘价格、BS期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具、对应年的收入增长率和激励对象个人层面绩效考核进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,205,150.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,646,400.01

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

1、截止资产负债表日，本公司为山东谷丰源生物科技集团有限公司提供担保，担保总额为人民币 5,649.00 万元，占公司期末经审计净资产的 2.93%。



2、本公司无逾期对外担保情况。

十三、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

拟分配的利润或股利	37,513,170.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司第五届董事会第五次会议于 2022 年 3 月 18 日审议通过《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，拟以 375,131,706.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计拟派发现金股利 37,513,170.60 元。在分配方案实施前，公司股本由于股份回购、股票回购注销等原因而发生变化的，公司将按照“分红总额不变”的原则，对分配比例进行调整。上述预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	516,935,060.18	411,606,418.73
1 至 2 年	1,039,207.61	1,123,908.78
2 至 3 年	399,110.39	12,254,737.68
3 年以上	17,237,986.45	7,602,248.25
减：坏账准备	22,637,984.84	21,864,038.40
合计	512,973,379.79	410,723,275.04

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,870,773.26	0.72	3,870,773.26	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	531,740,591.37	99.28	18,767,211.58	3.53
其中：账龄分析组合计提坏账准备的组合	470,492,330.06	87.84	18,767,211.58	3.99
不计提坏账准备的组合	61,248,261.31	11.44		-
合计	535,611,364.63	100.00	22,637,984.84	4.23



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,481,010.86	1.27	5,481,010.86	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	427,106,302.58	98.73	16,383,027.54	3.84
其中：账龄分析组合计提坏账准备的组合	376,666,467.63	87.07	16,383,027.54	4.35
不计提坏账准备的组合	50,439,834.95	11.66		
合计	432,587,313.44	100.00	21,864,038.40	5.05

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
MERCHEM LIMITED	2,266,561.35	2,266,561.35	3年以上	100.00	预计不可收回
FALCON TYRES LTD	1,418,593.25	1,418,593.25	3年以上	100.00	预计不可收回
山东豪克国际橡胶工业有限公司	176,000.00	176,000.00	3年以上	100.00	预计不可收回
立信橡胶(太仓)有限公司	9,618.66	9,618.66	1至2年	100.00	预计不可收回
合计	3,870,773.26	3,870,773.26			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄分析组合计提坏账准备的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	455,686,798.87	1.00	4,556,867.99	361,156,965.12	1.00	3,611,569.65
1至2年	1,029,588.95	49.00	504,498.59	1,058,594.78	49.00	518,711.44
2至3年	333,796.39	79.00	263,699.15	10,467,434.68	79.00	8,269,273.40
3年以上	13,442,145.85	100.00	13,442,145.85	3,983,473.05	100.00	3,983,473.05
合计	470,492,330.06	3.99	18,767,211.58	376,666,467.63	4.35	16,383,027.54

②不计提坏账准备组合

组合	期末余额	期初余额
子公司应收款	61,248,261.31	50,439,834.95

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,249,297.14 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,475,350.70 元。



5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中策橡胶集团股份有限公司及其子公司	68,099,759.06	12.71	680,997.59
山东玲珑轮胎股份有限公司及其子公司	53,345,384.08	9.96	533,453.84
山东阳谷华泰进出口有限公司	28,800,533.57	5.38	288,005.34
风神轮胎股份有限公司	15,437,241.94	2.88	154,372.42
三角轮胎股份有限公司	14,773,057.26	2.76	147,730.57
合 计	180,455,975.91	33.69	1,804,559.76

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,434,923.12	4,821,187.84
减：坏账准备	3,020,785.48	2,998,690.68
合 计	6,414,137.64	1,822,497.16

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并关联方往来款	4,904,569.01	783,526.30
备用金及保证金等	4,530,354.11	4,037,661.54
减：坏账准备	3,020,785.48	2,998,690.68
合 计	6,414,137.64	1,822,497.16

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,442,327.85	1,058,619.58
1 至 2 年	644,786.49	384,759.48
2 至 3 年		30,000.00
3 年以上	3,347,808.78	3,347,808.78
减：坏账准备	3,020,785.48	2,998,690.68
合 计	6,414,137.64	1,822,497.16

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	348,703.51		2,649,987.17	2,998,690.68
本期计提	22,094.80			22,094.80



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	370,798.31		2,649,987.17	3,020,785.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海橡实化学有限公司	往来款	4,475,036.59	2年以内	47.43	
江苏乐科节能科技股份有限公司	设备款	2,190,000.00	3年以上	23.21	2,190,000.00
代扣代缴个人部分社保公积金	代垫款	905,580.61	1年以内	9.60	
华泰化学(美国)公司	往来款	424,532.42	3年以上	4.50	
阳谷县隆盛机械有限公司	设备款	200,000.00	3年以上	2.12	200,000.00
合 计	—	8,195,149.62	—	86.86	2,390,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	411,995,210.97		411,995,210.97	406,973,234.88		406,973,234.88
对联营企业投资	25,907,668.14		25,907,668.14	24,369,113.98		24,369,113.98
合 计	437,902,879.11		437,902,879.11	431,342,348.86		431,342,348.86

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
山东阳谷华泰进出口有限公司	2,996,200.75	120,930.30		3,117,131.05	
山东戴瑞克新材料有限公司	394,013,614.13	2,744,844.15		396,758,458.28	
华泰化学(美国)公司	6,007,420.00			6,007,420.00	
华泰化学(欧洲)公司	3,956,000.00			3,956,000.00	
上海橡实化学有限公司		1,156,201.64		1,156,201.64	
阳谷华泰健康科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
合 计	406,973,234.88	5,021,976.09		411,995,210.97	

2. 对联营企业投资



被投资单位	期初余额	本期增减变动（负数为减少）				期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利	
一、联营企业						
江苏达诺尔科技股份有限公司	24,369,113.98		3,092,089.75	-3,985.52	-1,549,550.07	25,907,668.14
合 计	24,369,113.98		3,092,089.75	-3,985.52	-1,549,550.07	25,907,668.14

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,603,839,525.58	1,260,450,530.83	1,266,362,376.05	993,296,566.55
二、其他业务小计	4,743,147.80	4,087,472.96	6,187,213.37	5,469,513.45
合 计	1,608,582,673.38	1,264,538,003.79	1,272,549,589.42	998,766,080.00

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	橡胶助剂产品	其他业务收入
在某一时点确认	1,603,839,525.58	4,355,455.48
其他		387,692.32
合 计	1,603,839,525.58	4,743,147.80

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,092,089.75	1,756,887.55
理财收益	6,065.98	357,419.16
应收款项融资终止确认损失	-321,610.00	
合 计	12,776,545.73	52,114,306.71

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-311,139.85	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,772,976.79	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	6,065.98	



项目	金额	备注
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	10,091,503.54	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,913,806.67	
6. 所得税影响额	-3,375,330.35	
合计	19,270,269.44	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	16.03	7.70	0.77	0.34	0.76	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.94	7.24	0.72	0.32	0.71	0.32

山东阳谷华泰化工股份有限公司

二〇二二年三月十八日

王博



第 1 页至第 51 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名: 王博

日期: 2022.3.18

主管会计工作负责人

签名: 陈永宁

日期: 2022.3.18

会计机构负责人

签名: 魏雪莲

日期: 2022.3.18





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

经营范围

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；税务咨询、税务代理、税务筹划；资产评估；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2022年 03月 15日



企业信用信息公示系统网址:

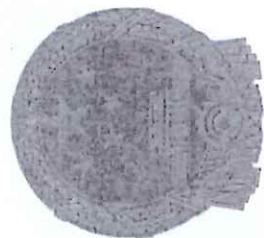
<http://www.gsxt.gov.cn>

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监制



证书序号: 0014492



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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

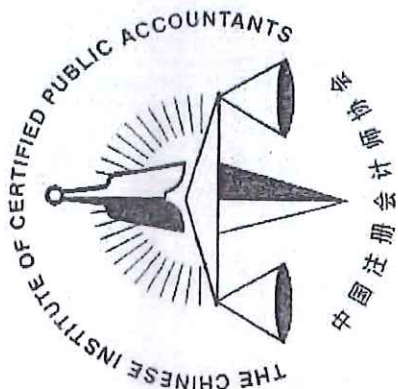
批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关:



2011年12月4日

中华人民共和国财政部制



索保国

男

1968 年 10 月 15 日

湖北大信会计师事务所湖北分所

210102681015585

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年检登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate

420000024390

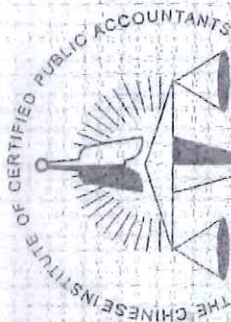
批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

索保国 (420000024390)

2021年已通过





中国注册会计师

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110101411008

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021 年 11 月 03 日

年 月 日
/y /m /d



合并资产负债表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2022年9月30日

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	537,375,609.53	201,698,698.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,330,550.00	13,909,500.00
应收账款	951,658,426.10	741,363,124.67
应收款项融资	188,704,125.34	87,957,219.63
预付款项	76,067,216.23	42,629,344.35
其他应收款	37,716,403.70	9,189,110.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	400,090,552.36	305,556,059.56
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	6,460,616.53	11,976,622.60
流动资产合计	2,208,403,499.79	1,414,279,680.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
可供出售金融资产		
长期股权投资	28,279,268.14	25,907,668.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	25,262,122.31	25,594,193.06
投资性房地产		
固定资产	842,283,058.89	857,277,588.96
在建工程	202,644,133.49	218,450,536.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,834,500.10	2,257,846.24
无形资产	85,531,164.55	74,199,072.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,106,578.73	2,130,524.49
递延所得税资产	27,483,303.30	14,667,535.97
其他非流动资产	76,034,389.23	22,211,471.50
非流动资产合计	1,291,458,518.74	1,242,696,436.86
资产总计	3,499,862,018.53	2,656,976,117.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2022年9月30日

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	121,030,000.00	254,353,338.16
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	294,500,000.00	181,000,000.00
应付账款	204,286,861.72	199,452,897.82
预收款项		
合同负债	12,514,898.03	8,639,191.57
应付职工薪酬	20,415,055.34	17,971,637.18
应交税费	56,039,886.69	36,479,750.67
其他应付款	6,092,855.33	7,238,856.61
其中：应付利息		
应付股利	611,669.20	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	41,030,393.29	539,884.41
其他流动负债	905,253.76	445,992.54
流动负债合计	756,815,204.16	706,121,548.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,335,715.89	1,665,116.72
长期应付款	60,849,229.48	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延所得税负债	1,944,868.96	1,589,128.96
递延收益	20,503,228.84	19,673,074.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	84,633,043.17	22,927,320.01
负债合计	841,448,247.33	729,048,868.97
所有者权益：		
股本	399,146,870.00	375,131,706.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	969,981,021.70	670,392,122.87
减：库存股		
其他综合收益	-298,674.88	-587,865.90
专项储备	13,181,727.84	7,643,346.40
盈余公积	114,097,932.68	114,097,932.68
未分配利润	1,162,304,893.86	761,250,006.02
归属于母公司所有者权益合计	2,658,413,771.20	1,927,927,248.07
少数股东权益		
所有者权益合计	2,658,413,771.20	1,927,927,248.07
负债和所有者权益总计	3,499,862,018.53	2,656,976,117.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2022年9月30日

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	174,050,093.73	109,013,514.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
交易性金融资产		
应收票据	10,330,550.00	11,929,500.00
应收账款	618,901,843.54	512,973,379.79
应收款项融资	137,122,318.50	63,329,005.01
预付款项	67,349,175.89	23,386,739.57
其他应收款	17,065,372.13	6,414,137.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	222,486,734.46	188,164,786.82
合同资产		
持有待售资产		
其他流动资产	1,144,561.18	6,959,438.67
流动资产合计	1,248,450,649.43	922,170,502.02
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
可供出售金融资产		
长期股权投资	635,159,817.41	437,902,879.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	25,262,122.31	25,594,193.06
投资性房地产		
固定资产	488,916,256.54	506,847,051.63
在建工程	196,295,183.78	183,779,114.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,430,703.55	38,436,248.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	124,725.00	191,245.00
递延所得税资产	12,783,485.21	7,341,538.04
其他非流动资产	33,756,378.99	17,398,078.50
非流动资产合计	1,442,728,672.79	1,217,490,347.62
资产总计	2,691,179,322.22	2,139,660,849.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2022年9月30日

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	101,030,000.00	230,799,449.29
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,000,000.00	129,000,000.00
应付账款	140,696,396.55	130,545,310.39
预收款项		
合同负债	32,037,525.38	7,447,979.95
应付职工薪酬	11,060,430.82	10,220,336.55
应交税费	8,590,225.85	2,251,387.14
其他应付款	4,952,274.29	17,920,614.09
其中：应付利息		
应付股利	611,660.20	
一年内到期的非流动负债	20,228,577.64	
其他流动负债	679,660.05	307,379.53
流动负债合计	519,275,090.58	528,492,456.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	30,424,614.74	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,982,410.43	17,715,755.29
递延所得税负债	1,944,868.96	1,589,128.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,351,894.13	19,304,884.25
负债合计	570,626,984.71	547,797,341.19
所有者权益（或股东权益）		
股本	399,146,870.00	375,131,706.00
资本公积	963,750,435.83	664,161,537.00
减：库存股		
专项储备	8,532,985.10	5,963,502.19
盈余公积	114,097,932.68	114,097,932.68
未分配利润	635,024,113.90	432,508,830.58
股东权益合计	2,120,552,337.51	1,591,863,508.45
负债和股东权益总计	2,691,179,322.22	2,139,660,849.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2022年1-9月

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,697,113,013.95	2,002,612,414.19
二、营业总成本	2,166,629,562.56	1,723,510,930.25
其中：营业成本	1,947,764,545.79	1,517,780,763.63
税金及附加	16,358,882.90	11,419,369.18
销售费用	43,727,009.24	40,708,288.66
管理费用	139,199,883.07	74,678,688.24
研发费用	56,725,020.36	59,705,077.71
财务费用	-37,145,778.80	19,218,742.83
其中：利息费用	10,310,789.09	11,000,315.37
利息收入	660,066.65	576,848.93
加：其他收益	4,828,808.07	7,192,231.42
投资收益（亏损以“-”号填列）	5,676,625.40	2,184,065.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,371,600.00	2,178,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（亏损以“-”号填列）		
净敞口套期损益（亏损以“-”号填列）		
公允价值变动收益（亏损以“-”号填列）	-332,070.75	12,585,189.85
信用减值损失（亏损以“-”号填列）	-4,949,532.70	-2,636,546.93
资产减值损失（亏损以“-”号填列）	-780,941.24	8,015.47
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-285,101.20	-311,139.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	534,641,238.97	298,123,299.88
加：营业外收入	1,428,579.95	1,697,248.94
减：营业外支出	4,491,988.55	2,192,859.64
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	531,577,830.37	297,627,689.18
减：所得税费用	93,009,771.93	51,535,566.45
五、净利润（亏损以“-”号填列）	438,568,058.44	246,092,122.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润	438,568,058.44	246,092,122.73
2.终止经营净利润		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	438,568,058.44	246,092,122.73
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	289,191.02	-303,549.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	289,191.02	-303,549.94
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下不能重分类进损益的其他综合收益		
3.其他		
4.其他权益工具投资公允价值变动		
5.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	289,191.02	-303,549.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资公允价值变动		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	289,191.02	-303,549.94
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	438,857,249.46	245,788,572.79
归属于母公司股东的综合收益总额	438,857,249.46	245,788,572.79
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.17	0.67
（二）稀释每股收益	1.17	0.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-226

母公司利润表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2022年1-9月

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,600,274,765.00	1,226,088,780.01
减：营业成本	1,189,469,522.78	947,529,998.01
税金及附加	8,245,845.81	5,966,868.81
销售费用	22,827,714.08	25,089,807.52
管理费用	89,083,982.98	39,909,420.06
研发费用	57,560,500.38	52,937,013.89
财务费用	-9,469,543.72	12,245,299.33
其中：利息费用	5,408,913.49	6,559,987.23
利息收入	-186,543.15	172,236.36
加：其他收益	2,380,222.28	6,389,870.48
投资收益（损失以“-”号填列）	23,676,625.40	12,184,065.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,371,600.00	2,178,000.00
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）	-332,070.75	12,585,189.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,830,914.56	-1,167,504.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-780,941.24	8,015.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-303,616.61	194,905.65
二、营业利润（损失以“-”号填列）	263,366,047.21	172,604,915.51
加：营业外收入	155,650.98	244,821.31
减：营业外支出	1,236,935.50	885,767.15
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	262,284,762.69	171,963,969.67
减：所得税费用	22,256,308.77	17,491,363.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	240,028,453.92	154,472,605.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	240,028,453.92	154,472,605.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	240,028,453.92	154,472,605.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2022年1-9月

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,695,954,670.49	1,185,124,004.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	61,307,456.22	46,244,857.54
收到其他与经营活动有关的现金	47,552,932.55	36,988,955.09
经营活动现金流入小计	1,804,815,059.26	1,268,357,816.72
购买商品、接受劳务支付的现金	1,013,115,974.38	725,515,567.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	187,808,261.03	164,597,868.56
支付的各项税费	126,043,336.32	75,261,880.90
支付其他与经营活动有关的现金	130,591,205.86	172,576,284.39
经营活动现金流出小计	1,457,558,777.59	1,137,951,601.25
经营活动产生的现金流量净额	347,256,281.67	130,406,215.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,305,025.40	1,555,616.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	908,043.10	888,968.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,213,068.50	2,444,584.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,215,960.80	122,477,000.28
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	132,215,960.80	122,477,000.28
投资活动产生的现金流量净额	-128,002,892.30	-120,032,415.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	282,259,996.68	
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	100,500,000.00	264,546,158.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	165,970,000.00	200,177,146.77
筹资活动现金流入小计	548,729,996.68	464,723,304.77
偿还债务支付的现金	221,302,500.30	263,656,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,144,357.00	65,949,960.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	206,721,597.71	204,756,253.46
筹资活动现金流出小计	470,168,455.01	534,362,594.05
筹资活动产生的现金流量净额	78,561,541.67	-69,639,289.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,911,230.39	-1,337,796.49
五、现金及现金等价物净增加额	312,726,161.43	-60,603,285.63
加：期初现金及现金等价物余额	173,939,920.89	131,141,678.42
六、期末现金及现金等价物余额	486,666,082.32	70,538,392.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

2022年1-9月

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
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	890,766,561.72	724,306,054.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	28,993,085.81	14,082,905.37
收到其他与经营活动有关的现金	167,152,281.44	118,929,830.88
经营活动现金流入小计	1,086,911,928.97	857,318,790.97
购买商品、接受劳务支付的现金	711,374,734.65	574,551,524.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	98,596,677.47	88,752,110.65
支付的各项税费	50,204,345.20	43,490,893.57
支付其他与经营活动有关的现金	52,837,371.80	92,189,010.55
经营活动现金流出小计	913,013,129.12	798,983,538.81
经营活动产生的现金流量净额	173,898,799.85	58,335,252.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	21,305,025.40	11,555,616.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	898,043.10	370,838.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,203,068.50	11,926,454.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,185,053.97	81,141,654.90
投资支付的现金	181,764,800.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	280,949,853.97	83,141,654.90
投资活动产生的现金流量净额	-258,746,785.47	-71,215,199.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	282,259,996.68	
取得借款收到的现金	80,000,000.00	254,546,158.00
收到其他与筹资活动有关的现金	147,220,000.00	200,177,146.77
筹资活动现金流入小计	509,479,996.68	454,723,304.77
偿还债务支付的现金	211,302,500.30	263,526,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,152,745.89	61,508,213.82
支付其他与筹资活动有关的现金	122,100,094.41	119,938,657.91
筹资活动现金流出小计	374,555,340.60	444,973,251.73
筹资活动产生的现金流量净额	134,924,656.08	9,750,053.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,709,159.14	-34,153.06
五、现金及现金等价物净增加额	53,785,829.60	-3,164,047.81
加：期初现金及现金等价物余额	102,054,736.92	45,546,838.96
六、期末现金及现金等价物余额	155,840,566.52	42,382,791.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-229