山东隆华新材料股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]001051 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

山东隆华新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止）

目　　录	页　次
一、　审计报告	1-8
二、　已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	1-110

审 计 报 告

大华审字[2021]001051 号

山东隆华新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东隆华新材料股份有限公司（以下简称隆华新材）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了隆华新材 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 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，我们独立于隆华新材，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，认为分别对 2020 年度、2019

年度、2018 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 营业收入确认；

2. 存货的存在及计价。

(一)营业收入确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2020 年度、2019 年度、2018 年度。

隆华新材与营业收入确认相关的会计政策及金额信息请参阅财务报表附注四、(二十七）和（二十八）收入及附注六、注释 28. 营业收入和营业成本。

基于下列原因我们将营业收入确认的真实性及截止性确定为关键审计事项：

（1）营业收入是隆华新材的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目的而操纵营业收入的固有风险。由于隆华新材下游客户众多，操纵营业收入被发现的难度会增加，与之相关的检查风险较大；

（2）隆华新材自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》(以下简称新收入准则)，新收入准则的执行涉及复杂的会计处理和判断，收入确认政策不恰当的固有风险增加；

（3）对于销售合同中约定由隆华新材安排配送的货物，需要在客户签收后确认营业收入。实际业务过程中，签收单据需要经过一段

时间流转才能由客户传递给隆华新材，且中间传递过程涉及客户、承运单位等外部第三方。签收单据的收到日期会滞后于货物的实际签收日期，所以营业收入的截止性容易出错。

2. 审计应对

在 2020 年度、2019 年度、2018 年度财务报表审计中，我们针对报告期内营业收入确认的真实性及截止性实施的重要审计程序包括：

（1）了解隆华新材的销售业务流程，销售及收款相关的内部控制，并测试销售与收款相关的关键内部控制运行有效性；

（2）选取样本，检查重点客户的销售订单、提货单、过磅单、自提委托书（如适用）、签收回执（如适用）、出口报关单（如适用）、提单（如适用）等支持性文件。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（适用 2019 年 12 月 31 日之前），识别合同中的履约义务和客户取得商品控制权的时点（自 2020 年 1 月 1 日起适用）。评价隆华新材的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，相关收入确认是否按照披露的收入确认政策执行；

（3）结合应收账款、应收款项融资、预收款项及合同负债的审计，选取销售额、余额及商业票据回款金额较大客户，同时增加随机选样客户，函证其报告期销售额、余额和商业票据回款额，并评价回函的可靠性；

（4）选取重要客户进行实地走访，检查所选取客户是否与隆华新材存在关联关系，并设计访谈问卷核实交易条款。针对所选客户，核对报告期内的销售额、往来款余额、商业票据回款金额和发出商品等事项，以核实报告期收入确认的真实性和准确性；

（5）结合对生产工艺流程、产品生产周期、产能的了解，印证当前产能是否支撑相应的收入规模。根据隆华新材与第三方结算的销

售货物装车费用，测算报告期内装车发货量是否与收入规模匹配；

（6）选取资产负债表日前后的交易，执行收入截止性测试，核实营业收入是否计入恰当的会计期间；

（7）对报告期内各期末的发出商品执行函证程序，同时函证客户和承运单位，检查货物签收时点所归属的期间，并评价回函的可靠性，以核实营业收入是否计入恰当会计期间；

（8）评估管理层对营业收入的财务报表列示及附注的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，隆华新材 2020 年度、2019 年度、2018 年度营业收入的确认是合理的，相关信息在财务报表附注四、（二十七）和（二十八）收入及附注六、注释 28.营业收入和营业成本的披露是适当的。

(二)存货的存在及计价

1.事项描述

关键审计事项适用的财务报表截止日：2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日。隆华新材与存货相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注四、（十七）存货及附注六、注释 7.存货。

基于以下原因我们将存货的存在及计价确定为关键审计事项：

（1）隆华新材 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的存货账面价值分别为 14,716.41 万元、15,707.60 万元、19,206.22 万元，占期末资产总额比重分别为 16.93%、23.00%、28.75%，对财务报表影响重大；

（2）隆华新材存货中主要原材料采购价、产成品的销售定价受

市场影响而波动幅度较大且变动频繁，在原材料和产品价格急剧下降的情况下，可能出现存货减值，存货的减值涉及重大会计估计和判断，其固有风险较大。

2. 审计应对

在 2020 年度、2019 年度、2018 年度财务报表审计中，我们针对存货的存在及计价实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与生产及仓储相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）对存货进行监盘，厂区内原辅料、库存商品、包装物等实现全面监盘。对于在外部第三方处储存的存货，对管理存货的第三方进行函证，印证外部存货数量；

（3）突击校验公司地磅、抽取样本校验液位计（罐存存货的计量仪表）。根据公司统计的出入库地磅过磅数据与对应的每次出入库液位计的计量变动数据，对公司地磅、液位计进行相互印证。通过上述程序检查公司用于计量存货数量的地磅和液位计是否准确；

（4）比对主要原材料月度采购单价和同期市场价格的波动趋势，检查其采购单价是否异常，核实采购额；抽取样本，对原材料、产成品和半成品的发出单价进行计价测试，检查发出结转金额和结存金额是否正确；

（5）选取供应商进行实地走访，检查所选取供应商是否与隆华新材存在关联关系，并设计访谈问卷核实交易条款。针对所选供应商，核对报告期内的采购额、往来款余额、商业票据付款金额和在途材料等事项，以核实报告期内原材料采购额的真实性和准确性；

（6）查询原材料环氧丙烷的资产负债表日前后的价格走势并结合存货的库龄分析，对出现减值迹象的存货进行减值测试，以确认存

货减值准备是否计提充足；

（7）评估管理层对存货财务报表列示及附注的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，隆华新材报告期内各期末的存货真实存在、计价准确，相关会计政策和金额信息在财务报表附注四、（十七）存货及附注六、注释 7. 存货中的披露是适当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

隆华新材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，隆华新材管理层负责评估隆华新材的持续经营能力，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隆华新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督隆华新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对隆华新材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告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隆华新材不能持续经营。

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

6．就隆华新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　（项目合伙人）　张旭光

中国注册会计师：

徐利君

二〇二一年三月十六日

合并资产负债表

编制单位：山东隆华新材料股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	239,040,513.42	211,503,540.63	137,684,060.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2			33,067,970.28
应收账款	注释3	27,068,441.27	11,349,012.14	14,758,922.27
应收款项融资	注释4	100,316,127.25	39,400,682.09	
预付款项	注释5	13,839,140.49	6,487,401.38	11,673,799.46
其他应收款	注释6	306,126.65	183,534.90	159,248.94
存货	注释7	147,164,078.89	157,076,044.60	192,062,158.15
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	注释8	11,652,034.53		
流动资产合计		539,386,462.50	426,000,215.74	389,406,159.13
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释9	225,238,026.62	207,159,469.49	226,851,156.82
在建工程	注释10	55,657,228.87	2,169,908.86	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释11	43,734,898.21	44,742,927.04	45,794,456.08
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	注释12	1,356,505.39	1,264,979.58	1,397,259.73
其他非流动资产	注释13	4,108,583.29	1,739,302.15	4,681,091.56
非流动资产合计		330,095,242.38	257,076,587.12	278,723,964.19
资产总计		869,481,704.88	683,076,802.86	668,130,123.32

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　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：山东隆华新材料股份有限公司

负债和股东权益	附注六	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：				
短期借款	注释14			70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释15	19,559,618.69		28,500,000.00
应付账款	注释16	60,840,259.79	27,166,455.60	41,058,547.24
预收款项	注释17	3,986,785.28	60,333,713.09	36,614,336.60
合同负债	注释18	61,543,411.93		
应付职工薪酬	注释19	4,526,848.08	4,028,063.30	2,755,117.11
应交税费	注释20	10,817,221.69	7,347,188.80	5,572,915.60
其他应付款	注释21	8,593,303.88	5,097,379.77	3,012,716.30
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	注释22	6,793,788.51		
流动负债合计		176,661,237.85	103,972,800.56	187,513,632.85
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
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				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		176,661,237.85	103,972,800.56	187,513,632.85
股东权益：				
股本	注释23	360,000,018.00	360,000,018.00	360,000,018.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积	注释24	169.38	169.38	169.38
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	注释25	16,707,195.97	9,642,711.20	4,471,291.81
盈余公积	注释26	38,671,261.91	28,006,063.91	18,674,454.67
未分配利润	注释27	277,441,821.77	181,455,039.81	97,470,556.61
归属于母公司股东权益合计		692,820,467.03	579,104,002.30	480,616,490.47
少数股东权益				
股东权益合计		692,820,467.03	579,104,002.30	480,616,490.47
负债和股东权益总计		869,481,704.88	683,076,802.86	668,130,123.32

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　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：山东隆华新材料股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	注释28	2,412,615,914.93	2,025,946,956.29	1,794,524,777.90
减：营业成本	注释28	2,224,363,768.05	1,840,529,752.32	1,672,181,840.53
税金及附加	注释29	3,784,372.99	4,772,393.56	3,891,168.86
销售费用	注释30	35,528,509.26	35,096,846.19	28,430,124.68
管理费用	注释31	21,145,090.52	25,145,499.33	22,064,334.20
研发费用	注释32	3,965,773.29	4,692,019.43	4,757,345.54
财务费用	注释33	-41,804.22	2,089,608.55	4,849,638.62
其中：利息费用			2,343,200.00	4,383,049.61
其中：利息收入		3,292,027.11	688,945.21	111,907.83
加：其他收益	注释34	4,669,638.98	1,428,619.53	1,010,915.46
投资收益	注释35		-1,027,993.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其中：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				
公允价值变动收益				
信用减值损失	注释36	-832,556.47	96,577.17	
资产减值损失	注释37	-145,031.54	-512,907.80	-2,695,034.21
资产处置收益	注释38	8,028.37	101,000.94	98,987.96
二、营业利润		127,570,284.38	113,706,132.91	56,765,194.68
加：营业外收入	注释39	234,828.10	244,019.81	5,398,884.49
减：营业外支出	注释40	1,090,202.94	3,455,323.73	14,800.00
三、利润总额		126,714,909.54	110,494,828.99	62,149,279.17
减：所得税费用	注释41	20,062,929.58	17,178,736.55	9,060,743.57
四、净利润		106,651,979.96	93,316,092.44	53,088,535.60
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润		106,651,979.96	93,316,092.44	53,088,535.60
终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		106,651,979.96	93,316,092.44	53,088,535.60
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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				
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		106,651,979.96	93,316,092.44	53,088,535.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,651,979.96	93,316,092.44	53,088,535.60
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		0.30	0.26	0.15
（二）稀释每股收益		0.30	0.26	0.15

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　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：山东隆华新材料股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,498,746,361.16	2,182,740,036.01	1,724,833,387.89
收到的税费返还		15,832,827.50	8,954,409.10	16,635,850.36
收到其他与经营活动有关的现金	注释42.1	16,142,378.67	4,157,782.74	8,107,164.16
经营活动现金流入小计		2,530,721,567.33	2,195,852,227.85	1,749,576,402.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,347,434,379.45	1,924,416,468.05	1,569,863,968.59
支付给职工以及为职工支付的现金		23,254,982.37	25,854,463.35	34,295,317.08
支付的各项税费		41,553,963.11	43,699,250.51	32,818,487.16
支付其他与经营活动有关的现金	注释42.2	37,178,210.51	45,143,957.07	33,422,998.51
经营活动现金流出小计		2,449,421,535.44	2,039,114,138.98	1,670,400,771.34
经营活动产生的现金流量净额		81,300,031.89	156,738,088.87	79,175,631.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金			37,190.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292,017.50	146,790.00	
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	注释42.3		10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		292,017.50	10,183,980.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,838,491.59	15,724,221.14	21,956,400.90
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	注释42.4		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		64,838,491.59	25,724,221.14	21,956,400.90
投资活动产生的现金流量净额		-64,546,474.09	-15,540,240.34	-21,956,400.90
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			80,000,000.00	147,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释42.5		8,550,000.00	
筹资活动现金流入小计			88,550,000.00	147,500,000.00
偿还债务支付的现金			150,000,000.00	125,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,343,200.00	4,383,049.61
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	注释42.6	2,243,396.18	377,358.48	8,762,264.15
筹资活动现金流出小计		2,243,396.18	152,720,558.48	138,815,313.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,243,396.18	-64,170,558.48	8,684,686.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,077,342.15	-344,579.72	759,730.77
五、现金及现金等价物净增加额		11,432,819.47	76,682,710.33	66,663,647.18
加：期初现金及现金等价物余额		205,716,770.36	129,034,060.03	62,370,412.85
六、期末现金及现金等价物余额		217,149,589.83	205,716,770.36	129,034,060.03

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　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

编制单位：山东隆华新材料股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	360,000,018.00		169.38			9,642,711.20	28,006,063.91	181,455,039.81		579,104,002.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	360,000,018.00		169.38			9,642,711.20	28,006,063.91	181,455,039.81		579,104,002.30
三、本年增减变动金额						7,064,484.77	10,665,198.00	95,986,781.96		113,716,464.73
（一）综合收益总额								106,651,979.96		106,651,979.96
（二）股东投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配							10,665,198.00	-10,665,198.00		
1．提取盈余公积							10,665,198.00	-10,665,198.00		
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						7,064,484.77				7,064,484.77
1．本期提取						8,751,893.91				8,751,893.91
2．本期使用						-1,687,409.14				-1,687,409.14
（六）其他										
四、本年期末余额	360,000,018.00		169.38			16,707,195.97	38,671,261.91	277,441,821.77		692,820,467.03

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并股东权益变动表

编制单位：山东隆华新材料股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2019年度

项目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	360,000,018.00		169.38			4,471,291.81	18,674,454.67	97,470,556.61		480,616,490.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	360,000,018.00		169.38			4,471,291.81	18,674,454.67	97,470,556.61		480,616,490.47
三、本年增减变动金额						5,171,419.39	9,331,609.24	83,984,483.20		98,487,511.83
（一）综合收益总额								93,316,092.44		93,316,092.44
（二）股东投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配							9,331,609.24	-9,331,609.24		
1．提取盈余公积							9,331,609.24	-9,331,609.24		
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						5,171,419.39				5,171,419.39
1．本期提取						8,289,159.96				8,289,159.96
2．本期使用						-3,117,740.57				-3,117,740.57
（六）其他										
四、本年期末余额	360,000,018.00		169.38			9,642,711.20	28,006,063.91	181,455,039.81		579,104,002.30

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：山东隆华新材料股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	191,371,800.00		96,448,685.78			5,400,814.92	13,365,623.11	121,870,554.17		428,457,477.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	191,371,800.00		96,448,685.78			5,400,814.92	13,365,623.11	121,870,554.17		428,457,477.98
三、本年增减变动金额	168,628,218.00		-96,448,516.40			-929,523.11	5,308,831.56	-24,399,997.56		52,159,012.49
（一）综合收益总额								53,088,535.60		53,088,535.60
（二）股东投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配	72,179,701.60						5,308,831.56	-77,488,533.16		
1．提取盈余公积							5,308,831.56	-5,308,831.56		
2．对股东的分配	72,179,701.60							-72,179,701.60		
3．其他										
（四）股东权益内部结转	96,448,516.40		-96,448,516.40							
1．资本公积转增股本	96,448,516.40		-96,448,516.40							
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						-929,523.11				-929,523.11
1．本期提取						7,556,117.61				7,556,117.61
2．本期使用						-8,485,640.72				-8,485,640.72
（六）其他										
四、本年期末余额	360,000,018.00		169.38			4,471,291.81	18,674,454.67	97,470,556.61		480,616,490.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司资产负债表

编制单位：山东隆华新材料股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：				
货币资金		239,040,513.42	211,503,540.63	137,684,060.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				33,067,970.28
应收账款	注释1	27,068,441.27	11,349,012.14	14,758,922.27
应收款项融资		100,316,127.25	39,400,682.09	
预付款项		13,839,140.49	6,487,401.38	11,673,799.46
其他应收款	注释2	306,126.65	183,534.90	159,248.94
存货		147,164,078.89	157,076,044.60	192,062,158.15
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		11,652,034.53		
流动资产合计		539,386,462.50	426,000,215.74	389,406,159.13
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3			
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		225,238,026.62	207,159,469.49	226,851,156.82
在建工程		55,657,228.87	2,169,908.86	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		43,734,898.21	44,742,927.04	45,794,456.08
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,356,505.39	1,264,979.58	1,397,259.73
其他非流动资产		4,108,583.29	1,739,302.15	4,681,091.56
非流动资产合计		330,095,242.38	257,076,587.12	278,723,964.19
资产总计		869,481,704.88	683,076,802.86	668,130,123.32

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　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：山东隆华新材料股份有限公司

负债和股东权益	附注十四	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：				
短期借款				70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		19,559,618.69		28,500,000.00
应付账款		60,840,259.79	27,166,455.60	41,058,547.24
预收款项		3,986,785.28	60,333,713.09	36,614,336.60
合同负债		61,543,411.93		
应付职工薪酬		4,526,848.08	4,028,063.30	2,755,117.11
应交税费		10,817,221.69	7,347,188.80	5,572,915.60
其他应付款		8,593,303.88	5,097,379.77	3,012,716.30
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		6,793,788.51		
流动负债合计		176,661,237.85	103,972,800.56	187,513,632.85
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
其中： 永续债				
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				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		176,661,237.85	103,972,800.56	187,513,632.85
股东权益：				
股本		360,000,018.00	360,000,018.00	360,000,018.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中： 永续债				
资本公积		169.38	169.38	169.38
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		16,707,195.97	9,642,711.20	4,471,291.81
盈余公积		38,671,261.91	28,006,063.91	18,674,454.67
未分配利润		277,441,821.77	181,455,039.81	97,470,556.61
股东权益合计		692,820,467.03	579,104,002.30	480,616,490.47
负债和股东权益总计		869,481,704.88	683,076,802.86	668,130,123.32

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　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：山东隆华新材料股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	注释4	2,412,615,914.93	2,025,946,956.29	1,794,524,777.90
减：营业成本		2,224,363,768.05	1,840,529,752.32	1,672,181,840.53
税金及附加		3,784,372.99	4,772,393.56	3,891,168.86
销售费用		35,528,509.26	35,096,846.19	28,430,124.68
管理费用		21,145,090.52	25,145,499.33	22,061,554.20
研发费用		3,965,773.29	4,692,019.43	4,757,345.54
财务费用		-41,804.22	2,089,608.55	4,850,476.82
其中：利息费用			2,343,200.00	4,383,049.61
其中：利息收入		3,292,027.11	688,945.21	111,069.63
加：其他收益		4,669,638.98	1,428,619.53	1,010,915.46
投资收益	注释5		-1,027,993.84	-2,161.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其中：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				
公允价值变动收益				
信用减值损失		-832,556.47	96,577.17	
资产减值损失		-145,031.54	-512,907.80	-2,695,034.21
资产处置收益		8,028.37	101,000.94	98,987.96
二、营业利润		127,570,284.38	113,706,132.91	56,764,974.68
加：营业外收入		234,828.10	244,019.81	5,398,884.49
减：营业外支出		1,090,202.94	3,455,323.73	14,800.00
三、利润总额		126,714,909.54	110,494,828.99	62,149,059.17
减：所得税费用		20,062,929.58	17,178,736.55	9,060,743.57
四、净利润		106,651,979.96	93,316,092.44	53,088,315.60
（一）持续经营净利润		106,651,979.96	93,316,092.44	53,088,315.60
（二）终止经营净利润				
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		106,651,979.96	93,316,092.44	53,088,315.60
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　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：山东隆华新材料股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,498,746,361.16	2,182,740,036.01	1,724,833,387.89
收到的税费返还		15,832,827.50	8,954,409.10	16,635,850.36
收到其他与经营活动有关的现金		16,142,378.67	4,157,782.74	8,106,325.96
经营活动现金流入小计		2,530,721,567.33	2,195,852,227.85	1,749,575,564.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,347,434,379.45	1,924,416,468.05	1,569,863,968.59
支付给职工以及为职工支付的现金		23,254,982.37	25,854,463.35	34,295,317.08
支付的各项税费		41,553,963.11	43,699,250.51	32,818,487.16
支付其他与经营活动有关的现金		37,178,210.51	45,143,957.07	33,420,218.51
经营活动现金流出小计		2,449,421,535.44	2,039,114,138.98	1,670,397,991.34
经营活动产生的现金流量净额		81,300,031.89	156,738,088.87	79,177,572.87
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				997,838.20
取得投资收益收到的现金			37,190.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292,017.50	146,790.00	
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			10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		292,017.50	10,183,980.80	997,838.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,838,491.59	15,724,221.14	21,956,400.90
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		64,838,491.59	25,724,221.14	21,956,400.90
投资活动产生的现金流量净额		-64,546,474.09	-15,540,240.34	-20,958,562.70
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			80,000,000.00	147,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			8,550,000.00	
筹资活动现金流入小计			88,550,000.00	147,500,000.00
偿还债务支付的现金			150,000,000.00	125,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,343,200.00	4,383,049.61
支付其他与筹资活动有关的现金		2,243,396.18	377,358.48	8,762,264.15
筹资活动现金流出小计		2,243,396.18	152,720,558.48	138,815,313.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,243,396.18	-64,170,558.48	8,684,686.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,077,342.15	-344,579.72	759,730.77
五、现金及现金等价物净增加额		11,432,819.47	76,682,710.33	67,663,427.18
加：期初现金及现金等价物余额		205,716,770.36	129,034,060.03	61,370,632.85
六、期末现金及现金等价物余额		217,149,589.83	205,716,770.36	129,034,060.03

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：山东隆华新材料股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020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
一、上年年末余额	360,000,018.00		169.38			9,642,711.20	28,006,063.91	181,455,039.81	579,104,002.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	360,000,018.00		169.38			9,642,711.20	28,006,063.91	181,455,039.81	579,104,002.30
三、本年增减变动金额						7,064,484.77	10,665,198.00	95,986,781.96	113,716,464.73
（一）综合收益总额								106,651,979.96	106,651,979.96
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配							10,665,198.00	-10,665,198.00	
1．提取盈余公积							10,665,198.00	-10,665,198.00	
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						7,064,484.77			7,064,484.77
1．本期提取						8,751,893.91			8,751,893.91
2．本期使用						-1,687,409.14			-1,687,409.14
（六）其他									
四、本年期末余额	360,000,018.00		169.38			16,707,195.97	38,671,261.91	277,441,821.77	692,820,467.03

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

母公司股东权益变动表

编制单位：山东隆华新材料股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019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
一、上年年末余额	360,000,018.00		169.38			4,471,291.81	18,674,454.67	97,470,556.61	480,616,490.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	360,000,018.00		169.38			4,471,291.81	18,674,454.67	97,470,556.61	480,616,490.47
三、本年增减变动金额						5,171,419.39	9,331,609.24	83,984,483.20	98,487,511.83
（一）综合收益总额								93,316,092.44	93,316,092.44
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配							9,331,609.24	-9,331,609.24	
1．提取盈余公积							9,331,609.24	-9,331,609.24	
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						5,171,419.39			5,171,419.39
1．本期提取						8,289,159.96			8,289,159.96
2．本期使用						-3,117,740.57			-3,117,740.57
（六）其他									
四、本年期末余额	360,000,018.00		169.38			9,642,711.20	28,006,063.91	181,455,039.81	579,104,002.30

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-22

母公司股东权益变动表

编制单位：山东隆华新材料股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018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
一、上年年末余额	191,371,800.00		96,448,685.78			5,400,814.92	13,365,623.11	121,870,774.17	428,457,697.98
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	191,371,800.00		96,448,685.78			5,400,814.92	13,365,623.11	121,870,774.17	428,457,697.98
三、本年增减变动金额	168,628,218.00		-96,448,516.40			-929,523.11	5,308,831.56	-24,400,217.56	52,158,792.49
（一）综合收益总额								53,088,315.60	53,088,315.60
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配	72,179,701.60						5,308,831.56	-77,488,533.16	
1．提取盈余公积							5,308,831.56	-5,308,831.56	
2．对股东的分配	72,179,701.60							-72,179,701.60	
3．其他									
（四）股东权益内部结转	96,448,516.40		-96,448,516.40						
1．资本公积转增股本	96,448,516.40		-96,448,516.40						
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						-929,523.11			-929,523.11
1．本期提取						7,556,117.61			7,556,117.61
2．本期使用						-8,485,640.72			-8,485,640.72
（六）其他									
四、本年期末余额	360,000,018.00		169.38			4,471,291.81	18,674,454.67	97,470,556.61	480,616,490.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-23

山东隆华新材料股份有限公司
截至 2020 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

山东隆华新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东隆华化工科技有限公司（以下简称“隆华有限”），系由张允涛、王文哲、李刚、山东隆基伟业投资有限公司于 2011 年 3 月共同出资组建。组建时注册资本人民币 1,800.00 万元，出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张允涛	1,080.00	60.00
王文哲	90.00	5.00
李刚	90.00	5.00
山东隆基伟业投资有限公司	540.00	30.00
合计	1,800.00	100.00

上述出资已于 2011 年 3 月 22 日经山东永晟会计师事务所有限公司鲁永晟会验④字[2011]第 006 号验资报告验证。隆华有限于 2011 年 3 月 28 日领取了淄博市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 370300200018240 的企业法人营业执照。

（1）第一次股权变动

2011 年 5 月 12 日，隆华有限股东会通过如下决议：同意自然人股东张允涛、王文哲、李刚分别将其持有的 1,080.00 万元股权、90.00 万元股权、90.00 万元股权转让给韩志刚。上述股权变动于 2011 年 5 月 19 日完成了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
韩志刚	1,260.00	70.00
山东隆基伟业投资有限公司	540.00	30.00
合计	1,800.00	100.00

（2）第二次股权变动：增资第一期出资

2011 年 7 月 6 日，隆华有限股东会通过如下决议：同意公司注册资本由 1,800.00 万元增至 15,700.00 万元。其中第一期出资 2,780.00 万元，由股东韩志刚、山东隆基伟业投资有限公司分别以货币出资 1,946.00 万元和 834.00 万元。上述增资业经山东永晟会计师事务所有限公

司鲁永晟会验④字[2011]第 012 号验资报告验证，并于 2011 年 7 月 6 日完成了工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
韩志刚	3,206.00	70.00
山东隆基伟业投资有限公司	1,374.00	30.00
合计	4,580.00	100.00

（3）第二次股权变动：增资第二期出资

2011 年 7 月 29 日，隆华有限收到第二期出资款 1,500.00 万元，由股东韩志刚以货币出资 1,200.00 万元，股东山东隆基伟业投资有限公司以货币出资 300.00 万元。上述增资业经山东永晟会计师事务所有限公司鲁永晟会验④字[2011]第 016 号验资报告验证，并于 2011 年 8 月 8 日完成了工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
韩志刚	4,406.00	72.47
山东隆基伟业投资有限公司	1,674.00	27.53
合计	6,080.00	100.00

（4）第二次股权变动：第一次股权转让

2011 年 10 月 27 日，山东隆基伟业投资有限公司与韩志刚签署《股权转让协议书》，约定将山东隆基伟业投资有限公司已实际出资的 104.00 万元股权和已认缴尚未出资的 3,036.00 万元股权转让给韩志刚。

2011 年 10 月 28 日，隆华有限股东会审议通过前述股权转让协议。上述股权变更于 2011 年 11 月 14 日完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
韩志刚	4,510.00	74.18
山东隆基伟业投资有限公司	1,570.00	25.82
合计	6,080.00	100.00

（5）第二次股权变动：增资第三期出资

2011 年 12 月 5 日至 2011 年 12 月 9 日期间，隆华有限收到第三期出资款，本次增资 4,900.00 万元，全部由股东韩志刚以货币出资。上述增资业经山东永晟会计师事务所有限公司鲁永晟会验④字[2011]第 022 号验资报告验证，并于 2011 年 12 月 14 日完成了工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
韩志刚	9,410.00	85.70

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
山东隆基伟业投资有限公司	1,570.00	14.30
合计	10,980.00	100.00

（6）第二次股权变动：增资第四期出资

2011 年 12 月 15 日，隆华有限收到第四期出资款 4,720.00 万元，全部由股东韩志刚以货币出资。上述增资业经山东永晟会计师事务所有限公司鲁永晟会验④字[2011]第 024 号验资报告验证，并于 2011 年 12 月 20 日完成了工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
韩志刚	14,130.00	90.00
山东隆基伟业投资有限公司	1,570.00	10.00
合计	15,700.00	100.00

（7）第三次股权变动

2015 年 6 月 22 日，隆华有限召开股东会通过如下决议：同意韩志刚将持有的隆华有限 14,130.00 万元股权中的 4,270.40 万股，分别转让给韩润泽、马月平、韩曰曾三人各 3,140.00 万元、785.00 万元、345.40 万元股权；同意山东隆基伟业投资有限公司将所持有的本公司 1,030.00 万元股权，转让给韩润泽。此次股权转让后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
韩志刚	9,859.60	62.80
韩润泽	4,170.00	26.56
马月平	785.00	5.00
韩曰曾	345.40	2.20
山东隆基伟业投资有限公司	540.00	3.44
合计	15,700.00	100.00

（8）第四次股权变动

2015 年 7 月 27 日，隆华有限股东会通过如下决议：同意韩志刚将所持有本公司 9,859.60 万元股权中的 2,268.7229 万股，分别转让给淄博隆华投资合伙企业（有限合伙）764.2526 万股权；转让给淄博隆兴投资合伙企业（有限合伙）931.8968 万股权；转让给淄博隆盛投资合伙企业（有限合伙）572.5735 万股权；同意公司注册资本由 15,700.00 万元增至 17,483.8562 万元，增加的注册资本 1,783.8562 万元分别由新股东淄博隆振投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 1,397.3634 万元，新股东淄博隆祥投资合伙企业(有限合伙)以货币形式认缴 83.501 万元，新股东淄博隆福投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 302.9918 万元。本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)大华验字[2015]000875 号验资报告验证。公司于 2015

年 7 月 31 日完成了上述工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
韩志刚	7,590.8771	43.42
韩润泽	4,170.00	23.85
马月平	785.00	4.49
韩曰曾	345.40	1.98
山东隆基伟业投资有限公司	540.00	3.09
淄博隆振投资合伙企业（有限合伙）	1,397.3634	7.99
淄博隆兴投资合伙企业（有限合伙）	931.8968	5.33
淄博隆华投资合伙企业（有限合伙）	764.2526	4.37
淄博隆盛投资合伙企业（有限合伙）	572.5735	3.27
淄博隆福投资合伙企业（有限合伙）	302.9918	1.73
淄博隆祥投资合伙企业（有限合伙）	83.5010	0.48
合计	17,483.8562	100.00

2．股份制公司阶段

（1）股份制改制情况

2015 年 10 月 16 日，隆华有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，隆华有限整体变更为山东隆华新材料股份有限公司，注册资本为人民币 174,838,562.00 元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 7 月 31 日，隆华有限经审计后净资产共 194,644,774.07 元，共折合为 174,838,562.00 股，每股面值 1 元，原专项储备 5,322,911.27 元仍计入专项储备，余额 14,483,300.80 元计入资本公积，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 10 月 26 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]第 001304 号验资报告验证。本公司于 2015 年 12 月 22 日办理了工商登记手续，并领取了 91370300571684282M 号企业法人营业执照。整体改制后，股权结构如下：

股东	股数（万股）	持股比例（%）
韩志刚	7,590.8771	43.42
韩润泽	4,170.00	23.85
马月平	785.00	4.49
韩曰曾	345.40	1.98
山东隆基伟业投资有限公司	540.00	3.09
淄博隆振投资合伙企业（有限合伙）	1,397.3634	7.99
淄博隆兴投资合伙企业（有限合伙）	931.8968	5.33

股东	股数（万股）	持股比例（%）
淄博隆华投资合伙企业（有限合伙）	764.2526	4.37
淄博隆盛投资合伙企业（有限合伙）	572.5735	3.27
淄博隆福投资合伙企业（有限合伙）	302.9918	1.73
淄博隆祥投资合伙企业（有限合伙）	83.5010	0.48
合计	17,483.8562	100.00

（2）隆华新材股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让

2016 年 7 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统“股转系统函[2016]6286 号”文同意，公司股票于 2016 年 9 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称“隆华新材”，证券代码“839122”，采用协议转让的方式。

（3）隆华新材部分股东更名

隆华新材部分股东名称变更，并于 2016 年 7 月 19 日完成工商变更登记。具体为：淄博隆振投资合伙企业（有限合伙）、淄博隆兴投资合伙企业（有限合伙）、淄博隆华投资合伙企业（有限合伙）、淄博隆盛投资合伙企业（有限合伙）、淄博隆福投资合伙企业（有限合伙）、淄博隆祥投资合伙企业（有限合伙）分别更名为新余隆振投资合伙企业（有限合伙）、新余隆宁投资合伙企业（有限合伙）、新余隆信投资合伙企业（有限合伙）、新余隆致投资合伙企业（有限合伙）、新余隆福投资合伙企业（有限合伙）、新余隆静投资合伙企业（有限合伙）。

（4）股份制改制后第一次股权变动

2016 年 12 月 16 日，本公司对外公告《股票发行方案》，以发行对象不确定的非公开发行方式，拟发行股票不超过 1,350.00 万股，募集资金总额不超过 8,100.00 万元，股票发行对象中新增股东不超过 5 名。2017 年 1 月 4 日，本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》。2017 年 1 月 24 日，本公司发布股票发行认购公告，认购方宁波梅山保税港区卓惠欣群股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称卓惠欣群），认购数量 850.00 万股，认购金额 5,100.00 万元。截至 2017 年 2 月 3 日卓惠欣群按照协议约定缴足了出资，2017 年 2 月 11 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为大华验字[2017]000072 号《验资报告》，验证上述出资。

本次增资后公司股权结构如下：

股东	股数（万股）	持股比例（%）
韩志刚	7,590.88	41.40
韩润泽	4,170.00	22.75
马月平	785.00	4.28
韩曰曾	345.40	1.88
山东隆基伟业投资有限公司	540.00	2.95

股东	股数（万股）	持股比例（%）
新余隆振投资合伙企业（有限合伙）	1,397.36	7.62
新余隆宁投资合伙企业（有限合伙）	931.90	5.08
新余隆信投资合伙企业（有限合伙）	764.25	4.17
新余隆致投资合伙企业（有限合伙）	572.57	3.12
新余隆福投资合伙企业（有限合伙）	302.99	1.65
新余隆静投资合伙企业（有限合伙）	83.50	0.46
宁波梅山保税港区卓惠欣群股权投资合伙企业（有限合伙）	850.00	4.64
合计	18,333.86	100.00

（5）股份制改制后第二次股权变动

本公司根据 2017 年第三次临时股东大会和第四次临时股东大会审议通过的《山东隆华新材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，以发行对象不确定的非公开发行方式，拟发行股票不超过 1,100.00 万股（含），募集资金总额不超过 7,150.00 万元（含）。2017 年 7 月 27 日本公司与济南开宝投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“开宝投资”）等 18 位法人或自然人签订股票认购协议，由其认购本次发行股份数 8,033,238.00 股，认购金额 48,199,428.00 元。截至 2017 年 9 月 3 日，新增股东按照约定缴足了出资，2017 年 9 月 4 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为大华验字[2017]000655 号《验资报告》，验证上述出资。

本次增资后公司股权结构如下：

股东	股数（万股）	持股比例（%）
韩志刚	7,590.8771	39.67
韩润泽	4,170.00	21.79
新余隆振投资合伙企业（有限合伙）	1,397.3634	7.30
新余隆宁投资合伙企业（有限合伙）	931.8968	4.87
宁波梅山保税港区卓惠欣群股权投资合伙企业（有限合伙）	850.00	4.44
马月平	785.00	4.10
新余隆信投资合伙企业（有限合伙）	764.2526	3.99
新余隆致投资合伙企业（有限合伙）	572.5735	2.99
山东隆基伟业投资有限公司	540.00	2.82
韩曰曾	345.40	1.80
新余隆福投资合伙企业（有限合伙）	302.9918	1.58
济南开宝投资合伙企业（有限合伙）	261.66	1.37
嘉兴易凌君然投资管理合伙企业（有限合伙）	167.00	0.87
朱双胜	85.00	0.44
新余隆静投资合伙企业（有限合伙）	83.501	0.44
单既锦	80.25	0.42

股东	股数（万股）	持股比例（%）
王建信	55.50	0.29
褚纪斌	28.50	0.15
刘洪田	20.00	0.11
陈昌卫	13.50	0.07
韩军	13.50	0.07
王鑫	13.36	0.07
徐伟	13.0538	0.07
孙建同	11.50	0.06
刘德胜	10.00	0.05
崔晓敏	9.50	0.05
信伟	8.00	0.04
王荣	5.00	0.03
马金良	5.00	0.03
陈绍峰	3.00	0.02
合计	19,137.18	100.00

（6）股份制改制后第三次股权变动

2017 年 12 月，隆华新材股份在全国中小企业股份转让系统发生 2 次协议转让，其中 2017 年 12 月 12 日山东隆基伟业投资有限公司转让给杲鑫 540.00 万股，2017 年 12 月 13 日陈昌卫转让给王建信 13.50 万股。本次股权转让后，股权结构如下：

股东	股数（万股）	持股比例（%）
韩志刚	7,590.8771	39.67
韩润泽	4,170.00	21.79
新余隆振投资合伙企业（有限合伙）	1,397.3634	7.30
新余隆宁投资合伙企业（有限合伙）	931.8968	4.87
宁波梅山保税港区卓惠欣群股权投资合伙企业（有限合伙）	850.00	4.44
马月平	785.00	4.10
新余隆信投资合伙企业（有限合伙）	764.2526	3.99
新余隆致投资合伙企业（有限合伙）	572.5735	2.99
杲鑫	540.00	2.82
韩曰曾	345.40	1.80
新余隆福投资合伙企业（有限合伙）	302.9918	1.58
济南开宝投资合伙企业（有限合伙）	261.66	1.37
嘉兴易凌君然投资管理合伙企业（有限合伙）	167.00	0.87
朱双胜	85.00	0.44
新余隆静投资合伙企业（有限合伙）	83.501	0.44

股东	股数（万股）	持股比例（%）
单既锦	80.25	0.42
王建信	69.00	0.36
褚纪斌	28.50	0.15
刘洪田	20.00	0.11
韩军	13.50	0.07
王鑫	13.36	0.07
徐伟	13.0538	0.07
孙建同	11.50	0.06
刘德胜	10.00	0.05
崔晓敏	9.50	0.05
信伟	8.00	0.04
王荣	5.00	0.03
马金良	5.00	0.03
陈绍峰	3.00	0.02
合计	19,137.18	100.00

（7）股份制改制后第四次股权变动

2018 年 5 月 16 日，公司 2017 年度股东大会会议决议通过了《关于 2017 年度利润分配预案的议案》。公司拟以 2017 年 12 月 31 日的总股本 191,371,800 股为基数，以未分配利润向权益分派实施时股权登记日全体在册股东每 10 股送 3.7717 股；以资本公积向权益分派实施时股权登记日全体在册股东每 10 股转增 5.03985 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 5.03985 股），分红前本公司总股本为 191,371,800 股，分红后总股本增至 360,000,018 股，本次所送（转）股已于 2018 年 5 月 25 日直接记入股东证券账户。

3．注册地和总部地址

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 360,000,018 股，注册资本为 360,000,018.00 元，现持有统一社会信用代码为 91370300571684282M 的营业执照，注册地址：山东省淄博市高青县潍高路 289 号，共同实际控制人为韩志刚和韩润泽。

(二)公司业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司属于化学原料和化学制品制造业（C26）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于化学原料和化学制品制造业（C26）。

本公司经营范围主要包括：生物质材料、聚醚生产、销售；环氧乙烷、1,2-环氧丙烷、苯乙烯【稳定的】、丙烯腈、异丙醇、磷酸、氢氧化钾、2,2' -偶氮二异丁腈、氢氧化钠(以上

九项不带有储存设施的经营，有效期限以许可证为准)、化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品)、塑料制品、机械设备（不含九座以下乘用车)、日用百货、聚氨酯轮、陶瓷制品销售；货物及技术进出口。(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)。

本公司属化工行业，主营业务为聚醚多元醇（PPG）系列产品的研发、生产与销售。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 16 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
淄博和浦贸易有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四/（十七))、应收款项预期信用损失计提的方法（附注四/（十）和（十一))、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四/（十九）和（二十二))、收入的确认时点（附注四/（二十七）和 （二十八)）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可

能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债。

（5）所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况，2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

（四） 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。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应

的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

调整留存收益。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日当月月初的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十） 金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的

衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率，如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率。计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至

到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现

金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利

益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计

入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十二）应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备

（十三）应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：按照公司实际情况，确定期末应收款项达到 100 万元以上（含 100 万元）应收款项定义为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

对于合并报表范围内关联方之间产生的应收款项，在对方经营状况正常的条件下，采用个别认定法，不计提坏账准备，对除个别认定计提坏账准备的应收款项外，将其余应收款项归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十四）应收账款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户款项组合	合并范围外的应收账款	
其中：账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失

（十五）应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十一）6.金融工具减值。

（十六）其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般款项组合	合并范围外的其他应收款	
其中：账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失

（十七）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、在产品、

自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十八）长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣

减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到

预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输工具	平均年限法	10	5	9.5
办公及电子设备	平均年限法	3-10	5	31.67~9.5

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十一）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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4．借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用期限
软件	10 年	预计软件使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开

发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十三）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四）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的义务部分确认为合同负债。

（二十五）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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估

计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十七）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

销售收入确认的具体标准：

业务类型		收入确认标准
内销	客户自提	对于由客户或客户委托提货人自提货物的，在公司将销售合同要求的质量、数量和检验合格的货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后，公司确认销售收入
	公司配送	对于交易合同中约定由公司负责配送货物的，在客户收到货物或公司送到合同中指定收货地和收货人时，经客户或指定收货人签收确认无误后，公司确认销售收入
外销	工厂交货	对于 EXW（工厂交货）贸易条件下的交易，在公司将销售合同要求的质量、数量和检验合格的货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后，公司确认销售收入
	出口地交货	包括 FOB（装运港船上交货）、CFR（成本加运费）、CIF（成本加保险费和运费）等，根据双方交易合同并结合《2010 年国际贸易术语解释通则》中对于货物的物权和主要风险及报酬转移时点的规定的判断，于承运人签发的货运提单上的装船日确认销售收入

2．确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十八）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

本公司营业收入主要来源于聚醚多元醇系列产品的销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，

质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

业务类型	收入确认具体方法

业务类型		收入确认具体方法
内销	客户自提	对于销售合同约定由客户或客户委托提货人自提货物的，在公司将销售合同要求的质量、数量和检验合格的货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后，客户有权控制合同约定的货物时，公司根据销售合同中有权收取的不含增值税的合同价款确认营业收入
	公司配送	对于销售合同中约定由公司负责配送货物的，在客户收到货物或公司送到合同中指定收货地和收货人时，经客户或指定收货人签收确认无误后，客户有权控制合同约定的货物时，公司根据销售合同中有权收取的不含增值税的合同价款确认营业收入
外销	工厂交货	对于 EXW（工厂交货）贸易条件下的交易，在公司将销售合同要求的质量、数量和检验合格的货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后，客户有权控制合同约定的货物时，公司根据销售合同中有权收取的合同价款确认营业收入
	出口地交货	①履行交货义务： 包括 FOB（装运港船上交货）、CFR（成本加运费）、CIF（成本加保险费和运费）等贸易模式，根据销售合同并结合《2010 年国际贸易术语解释通则》中对于货物的所有权上的主要风险及报酬转移时点的规定的判断，在公司已经履行了销售合同中约定的交货义务即货物已经装船，且载明客户为收货人信息的货运提单已经由承运人签发，客户有权控制合同约定的货物时，公司根据销售合同中有权收取的合同价款确认营业收入
		②承担海上运保费义务： 货物装船之后，由承运人负责承运并由公司承担送达指定目的港的海上运保费的，此项服务作为一项单项履约义务，在货物到达目的港之后公司根据运保费金额确认营业收入

（二十九）合同成本

1．合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2．合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一

年的，在发生时计入当期损益。

3．合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4．合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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。

（三十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十二）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十九）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：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，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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十三）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十四）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入"专项储备"科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并一次性提足累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十五）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四/（十一）。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则，在日常资产管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将该类银行承兑汇票确认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，将其列报为应收款项融资。

（2）本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

（3）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四/(二十八)。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	60,333,713.09	-52,230,872.83		-52,230,872.83	8,102,840.26
合同负债		46,222,011.41		46,222,011.41	46,222,011.41
其他流动负债		6,008,861.42		6,008,861.42	6,008,861.42
负债合计	60,333,713.09				60,333,713.09

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	2,412,615,914.93	2,414,335,231.04	-1,719,316.11
营业成本	2,224,363,768.05	2,220,840,967.37	3,522,800.68
销售费用	35,528,509.26	40,770,626.05	-5,242,116.79
所得税费用	20,062,929.58	20,062,929.58	0.00
净利润	106,651,979.96	106,651,979.96	0.00

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税货物销售额	2018 年 5 月 1 日之前为 17% 2018 年 5 月 1 日之后为 16% 2019 年 4 月 1 日之后为 13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

税种	计税依据	税率	备注
地方水利建设基金	实缴流转税税额	0.5%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	
土地使用税	土地使用面积	2019 年 1 月 1 日之前为 7 元/㎡ 2019 年 1 月 1 日之后为 6.4 元/㎡ 2020 年 1 月 1 日之后为 6.4 元/㎡（淄博市高青县）、9.6 元/㎡（青岛市黄岛区）	注 2

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率分别调整为 16%。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

注 2：根据鲁财税〔2019〕5 号《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，自 2019 年 1 月 1 日起，各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的 80%调整城镇土地使用税税额标准，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%执行，最低不低于法定税额标准；

根据鲁政字〔2018〕309 号《山东省人民政府关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》，自 2019 年 1 月 1 日起，淄博市高青县一级土地税额标准为 6.4 元/㎡；

根据青岛市财政局 2019 年 3 月 29 日下发的关于贯彻执行省政府《关于调整城镇土地使用税税额标准通知》的通知，黄岛区和城阳区一级、二级、三级土地，分别比照“青岛市市区”的四级、六级、七级土地税额标准执行，税额标准应为 9.6 元/㎡。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东隆华新材料股份有限公司	15%
淄博和浦贸易有限公司（已注销）	25%

（二）税收优惠政策及依据

（1）2020 年 1 月 22 日，根据国科火字[2020]36 号《关于山东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》，公司高新技术企业资格复审获通过，获得编号 GR201937000775 的高新技术企业证书。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司按照 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据《财政部 税务总局关于调整部分产品出口退税率的通知》，财税[2018]123 号文件规定，本公司出口产品适用退税率由 13%提高至 16%，自 2018 年 11 月 1 日起执行。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，原适用 16%且出口退税率为 16%的货物，出口退税率调整为 13%，公司适用免抵退税办法，根据文件规定 2019 年 6 月 30 日前仍执行调整前的 16%退税率，自 2019 年 7 月 1 日起执行 13%退税率。

（3）根据青岛市财政局、国家税务总局、青岛市税务局下发的关于明确疫情期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知（青财税〔2020〕5 号），对受疫情影响较大的交通运输、餐饮、住宿、旅游行业纳税人，增值税小规模纳税人以外的纳税人可申请减按 70%的比例缴纳 2020 年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	5,913.89	9,470.91	10,730.16
银行存款	217,143,675.94	205,707,299.45	129,023,329.87
其他货币资金	21,890,923.59	5,786,770.27	8,650,000.00
合计	239,040,513.42	211,503,540.63	137,684,060.03

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
冻结的银行存款		3,500,000.00	
银行承兑汇票保证金	19,873,604.62		8,550,000.00
外币交易保证金	2,017,318.97	2,286,770.27	100,000.00
合计	21,890,923.59	5,786,770.27	8,650,000.00

受限制的货币资金说明：

本公司因与青岛市卓越包装有限公司（简称卓越包装）存在合同纠纷，2018 年 7 月卓越包装向法院申请冻结公司银行存款 350 万元，冻结期限为 1 年。在冻结日期结束前，卓越包装再次向山东省高青县人民法院申请冻结公司银行存款。2020 年 7 月 1 日，山东省高青县人民法院下达（2020）鲁 0322 民初 1072 号民事裁定书，裁定继续冻结隆华新材银行存款 350 万元，冻结期限一年；2020 年 11 月 17 日，双方达成调解协议，银行存款随即解除冻结。（具体涉诉情况见附注十一/（二）资产负债表日存在的重要或有事项）。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			33,067,970.28
合计			33,067,970.28

2. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
合计				

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	156,934,399.38	
合计	156,934,399.38	

3. 本报告期转为应收账款的票据

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			50,000.00
合计			50,000.00

说明：2018 年，本公司存在一张票据因前手背书印章不清晰，该承兑汇票在承兑过程中无法通过验印，故 2018 年末将其转为应收账款，2019 年 1 月 21 日已收到该笔款项。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	28,493,096.07	11,933,514.67	15,417,063.02
1—2 年		11,698.00	125,236.00
2—3 年		2,350.00	
小计	28,493,096.07	11,947,562.67	15,542,299.02
减：坏账准备	1,424,654.80	598,550.53	783,376.75
合计	27,068,441.27	11,349,012.14	14,758,922.27

2. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,493,096.07	100.00	1,424,654.80	5.00	27,068,441.27
其中：应收一般客户款项组合	28,493,096.07	100.00	1,424,654.80	5.00	27,068,441.27
合计	28,493,096.07	100.00	1,424,654.80	5.00	27,068,441.27

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,947,562.67	100.00	598,550.53	5.01	11,349,012.14
其中：应收一般客户款项组合	11,947,562.67	100.00	598,550.53	5.01	11,349,012.14
合计	11,947,562.67	100.00	598,550.53	5.01	11,349,012.14

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,542,299.02	100.00	783,376.75	5.04	14,758,922.27
其中：账龄分析法组合	15,542,299.02	100.00	783,376.75	5.04	14,758,922.27
合计	15,542,299.02	100.00	783,376.75	5.04	14,758,922.27

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

应收一般客户款项组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,493,096.07	1,424,654.80	5.00
合计	28,493,096.07	1,424,654.80	5.00

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,933,514.67	596,675.73	5.00
1—2 年	11,698.00	1,169.80	10.00
2—3 年	2,350.00	705.00	30.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	11,947,562.67	598,550.53	5.01

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,417,063.02	770,853.15	5.00
1—2 年	125,236.00	12,523.60	10.00
合计	15,542,299.02	783,376.75	5.04

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	598,550.53	826,104.27				1,424,654.80
其中：应收一般客户款项组合	598,550.53	826,104.27				1,424,654.80
合计	598,550.53	826,104.27				1,424,654.80

续：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	783,376.75		176,198.42	8,627.80		598,550.53
其中：应收一般客户款项组合	783,376.75		176,198.42	8,627.80		598,550.53
合计	783,376.75		176,198.42	8,627.80		598,550.53

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	372,356.10	411,020.65				783,376.75
其中：账龄分析法组合	372,356.10	411,020.65				783,376.75
合计	372,356.10	411,020.65				783,376.75

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款		86,374.00	

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
SHEELA FOAM LIMITED	9,310,501.70	32.68	465,525.09
河南加佰加集团有限公司	3,992,084.60	14.01	199,604.23
HEALTHCARE EUROPE DOO	2,946,868.77	10.34	147,343.44
Covestro(India)Pvt.Ltd	2,931,925.19	10.29	146,596.26
梦百合家居科技股份有限公司	2,603,910.00	9.14	130,195.50
合计	21,785,290.26	76.46	1,089,264.52

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
HEALTHCARE EUROPE DOO	4,378,466.83	36.65	218,923.34
万华化学集团股份有限公司	2,091,833.14	17.51	104,591.66
Healthcare SC, LLC	1,766,373.84	14.78	88,318.69
NISCO(Thailand)CO.,LTD.	636,229.44	5.33	31,811.47
Covestro(Thailand)Co.,Ltd	536,190.73	4.49	26,809.54
合计	9,409,093.98	78.76	470,454.70

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Covestro (India) Private Limited	6,497,246.08	41.80	324,862.30
HEALTHCARE EUROPE DOO	2,861,720.41	18.41	143,086.02
际诺思（漳州）轻工制品有限公司	2,108,576.00	13.57	105,428.80
赛诺（浙江）聚氨酯新材料有限公司	1,547,611.00	9.96	77,380.55
中化国际（控股）股份有限公司	717,717.00	4.62	35,885.85
合计	13,732,870.49	88.36	686,643.52

注释4. 应收款项融资

项目	2020 年 12 月 31 日			
	成本	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备
银行承兑汇票	100,316,127.25		100,316,127.25	

项目	2020 年 12 月 31 日			
合计	100,316,127.25		100,316,127.25	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			
	成本	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备
银行承兑汇票	39,400,682.09		39,400,682.09	
合计	39,400,682.09		39,400,682.09	

续：

项目	2019 年 1 月 1 日			
	成本	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备
银行承兑汇票	33,067,970.28		33,067,970.28	
合计	33,067,970.28		33,067,970.28	

说明：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注释5. 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		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,839,140.49	100.00	6,451,285.73	99.44	11,080,909.79	94.92
1 至 2 年			36,115.65	0.56	592,880.26	5.07
2 至 3 年					9.41	0.01
合计	13,839,140.49	100.00	6,487,401.38	100.00	11,673,799.46	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东虹桥热电股份有限公司	2,870,728.27	20.74	2020 年	预存电费、蒸汽费
山东三岳化工有限公司	3,513,231.66	25.39	2020 年	货物未到
山东中海精细化工有限公司	1,109,039.00	8.01	2020 年	货物未到
无棣鑫岳化工集团有限公司	948,881.72	6.86	2020 年	货物未到
沾化海川生物科技有限公司	836,574.76	6.04	2020 年	货物未到
合计	9,278,455.41	67.05		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东虹桥热电股份有限公司	2,619,816.02	40.38	2019 年	预存电费、蒸汽费
山东海江化工有限公司	944,985.51	14.57	2019 年	货物未到
江苏斯尔邦石化有限公司	734,064.08	11.32	2019 年	货物未到
中化塑料有限公司	421,910.00	6.50	2019 年	货物未到
东营华泰精细化工有限责任公司	323,686.56	4.99	2019 年	货物未到
合计	5,044,462.17	77.76		

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东虹桥热电股份有限公司	3,170,507.78	27.16	2018 年	预存电费、蒸汽费
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	2,713,092.46	23.24	2018 年	货物未到
山东玉皇贸易有限公司	1,024,375.20	8.77	2018 年	货物未到
山东海江化工有限公司	834,529.97	7.15	2018 年	货物未到
山东三岳化工有限公司	660,508.28	5.66	2018 年	货物未到
合计	8,403,013.69	71.98		

注释6. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	306,126.65	183,534.90	159,248.94
合计	306,126.65	183,534.90	159,248.94

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	322,238.58	193,194.63	166,493.62
1—2 年			1,200.00
小计	322,238.58	193,194.63	167,693.62
减：坏账准备	16,111.93	9,659.73	8,444.68
合计	306,126.65	183,534.90	159,248.94

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	-		2,990.00
押金及保证金	99,887.40		1,200.00

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
代扣代缴员工社保、公积金和个税等	203,286.02	191,185.67	153,503.62
其他	19,065.16	2,008.96	10,000.00
合计	322,238.58	193,194.63	167,693.62

3. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	322,238.58	100.00	16,111.93	5.00	306,126.65
其中：应收一般款项组合	322,238.58	100.00	16,111.93	5.00	306,126.65
合计	322,238.58	100.00	16,111.93	5.00	306,126.65

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	193,194.63	100.00	9,659.73	5.00	183,534.90
其中：应收一般款项组合	193,194.63	100.00	9,659.73	5.00	183,534.90
合计	193,194.63	100.00	9,659.73	5.00	183,534.90

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	167,693.62	100.00	8,444.68	5.04	159,248.94
其中：账龄分析法组合	167,693.62	100.00	8,444.68	5.04	159,248.94
合计	167,693.62	100.00	8,444.68	5.04	159,248.94

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

应收一般款项组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	322,238.58	16,111.93	5.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	322,238.58	16,111.93	5.00

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	193,194.63	9,659.73	5.00
合计	193,194.63	9,659.73	5.00

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	166,493.62	8,324.68	5.00
1—2 年	1,200.00	120.00	10.00
合计	167,693.62	8,444.68	5.04

5. 其他应收款坏账准备计提情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年度			
	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	9,659.73			9,659.73
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,452.20			6,452.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,111.93			16,111.93

续：

坏账准备	2019 年度

	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	8,444.68			8,444.68
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,215.05			1,215.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,659.73			9,659.73

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,307.76		17,363.08	500.00		8,444.68
其中：账龄分析法组合	26,307.76		17,363.08	500.00		8,444.68
合计	26,307.76		17,363.08	500.00		8,444.68

6. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款		660.00	20,900.00

其他应收款核销说明：

2019 年核销的其他应收款原值 660.00 元，坏账准备 0.00 元，此款项于 2019 年从预付账款转入其他应收款，后经多次催收无法收回，直接进行核销，核销前未提取坏账；2018 年核销的其他应收款原值 20,900.00 元，坏账准备 500.00 元，其中 20,400.00 元为 2018 年从预付账款转入其他应收款的款项，后经多次催收无法收回，直接进行核销，核销前未提取坏账。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
个人社保	代扣代缴员工社保	159,607.55	1 年以内	49.53	7,980.38
青岛香格里拉大酒店有限公司	押金	99,887.40	1 年以内	31.00	4,994.37

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
个人公积金	代扣代缴员工公积金	43,678.47	1 年以内	13.55	2,183.92
王艺臻	其他	15,734.63	1 年以内	4.88	786.73
山东千承建工有限公司	其他	3,330.53	1 年以内	1.03	166.53
合计		322,238.58		100.00	16,111.93

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
个人社保	代扣代缴员工社保	150,471.52	1 年以内	77.89	7,523.58
个人公积金	代扣代缴员工公积金	40,714.15	1 年以内	21.07	2,035.71
山东维尔斯化工有限公司	其他	2,008.96	1 年以内	1.04	100.44
合计		193,194.63		100.00	9,659.73

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
个人社保	代扣代缴员工社保	108,198.39	1 年以内	64.52	5,409.92
个人公积金	代扣代缴员工公积金	45,305.23	1 年以内	27.02	2,265.26
光大环保危废处置（淄博）有限公司	其他	10,000.00	1 年以内	5.96	500.00
薛荣刚	备用金	2,990.00	1 年以内	1.78	149.50
山东言赫化工有限公司	押金	1,200.00	1—2 年	0.72	120.00
合计		167,693.62		100.00	8,444.68

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	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
在途物资	180,000.00		180,000.00			
原材料	39,774,631.68		39,774,631.68	45,963,060.55		45,963,060.55
在产品	15,277,615.88		15,277,615.88	9,582,229.35		9,582,229.35
库存商品	45,923,911.25		45,923,911.25	46,130,159.09		46,130,159.09
发出商品	21,429,256.91		21,429,256.91	16,310,275.61		16,310,275.61
周转材料	4,961,694.02		4,961,694.02	4,392,019.80		4,392,019.80
自制半成品	19,616,969.15		19,616,969.15	34,698,300.20		34,698,300.20
合计	147,164,078.89		147,164,078.89	157,076,044.60		157,076,044.60

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,669,867.24		1,669,867.24
原材料	55,595,294.90		55,595,294.90
在产品	9,552,912.19		9,552,912.19
库存商品	74,184,293.13	441,922.53	73,742,370.60
发出商品	8,101,377.88	110,813.77	7,990,564.11
周转材料	4,606,184.40		4,606,184.40
自制半成品	38,938,266.88	33,302.17	38,904,964.71
合计	192,648,196.62	586,038.47	192,062,158.15

2. 存货跌价准备

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		143,441.36			143,441.36		
发出商品		1,590.18			1,590.18		
合计		145,031.54			145,031.54		

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	441,922.53				441,922.53		
发出商品	110,813.77				110,813.77		
自制半成品	33,302.17				33,302.17		
合计	586,038.47				586,038.47		

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		441,922.53					441,922.53
发出商品		110,813.77					110,813.77
自制半成品		33,302.17					33,302.17
合计		586,038.47					586,038.47

注释8. 其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	1,120,575.73		
应收出口退税	8,863,404.04		

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待开票进项税	1,668,054.76		
合计	11,652,034.53		

注释9. 固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	225,238,026.62	207,159,469.49	226,851,156.82
合计	225,238,026.62	207,159,469.49	226,851,156.82

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	71,337,764.70	265,228,098.81	1,436,541.42	4,685,760.53	342,688,165.46
2. 本期增加金额	33,361,095.24	14,073,730.60	947,787.61	125,967.06	48,508,580.51
购置	33,361,095.24	4,401,249.20	947,787.61	125,967.06	38,836,099.11
在建工程转入		9,672,481.40			9,672,481.40
其他增加					
3. 本期减少金额		3,477,675.62	70,647.69		3,548,323.31
处置或报废		2,820,326.60	70,647.69		2,890,974.29
其他减少		657,349.02			657,349.02
4. 2020 年 12 月 31 日	104,698,859.94	275,824,153.79	2,313,681.34	4,811,727.59	387,648,422.66
二. 累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	22,416,634.39	107,036,055.99	360,002.59	2,416,768.69	132,229,461.66
2. 本期增加金额	3,237,430.58	24,708,064.21	438,594.52	454,415.26	28,838,504.57
本期计提	3,237,430.58	24,708,064.21	438,594.52	454,415.26	28,838,504.57
3. 本期减少金额		1,704,644.66	12,304.38		1,716,949.04
处置或报废		1,425,355.58	12,304.38		1,437,659.96
其他减少		279,289.08			279,289.08
4. 2020 年 12 月 31 日	25,654,064.97	130,039,475.54	786,292.73	2,871,183.95	159,351,017.19
三. 减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日		3,299,234.31			3,299,234.31
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额		239,855.46			239,855.46
处置或报废		121,534.95			121,534.95
其他减少		118,320.51			118,320.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
4. 2020 年 12 月 31 日		3,059,378.85			3,059,378.85
四. 账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	79,044,794.97	142,725,299.40	1,527,388.61	1,940,543.64	225,238,026.62
2. 2019 年 12 月 31 日	48,921,130.31	154,892,808.51	1,076,538.83	2,268,991.84	207,159,469.49

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	64,967,350.60	263,361,943.20	1,778,096.98	4,485,532.67	334,592,923.45
2. 本期增加金额	6,370,414.10	6,698,584.19	256,753.46	200,227.86	13,525,979.61
购置	6,370,414.10	1,450,909.99	256,753.46	200,227.86	8,278,305.41
在建工程转入		5,247,674.20			5,247,674.20
3. 本期减少金额		4,832,428.58	598,309.02		5,430,737.60
处置或报废		4,233,423.87	598,309.02		4,831,732.89
其他减少		599,004.71			599,004.71
4. 2019 年 12 月 31 日	71,337,764.70	265,228,098.81	1,436,541.42	4,685,760.53	342,688,165.46
二. 累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	19,354,563.54	83,286,413.37	324,319.44	1,990,143.77	104,955,440.12
2. 本期增加金额	3,062,070.85	24,521,834.61	150,922.32	426,624.92	28,161,452.70
本期计提	3,062,070.85	24,521,834.61	150,922.32	426,624.92	28,161,452.70
3. 本期减少金额		772,191.99	115,239.17		887,431.16
处置或报废		772,191.99	115,239.17		887,431.16
4. 2019 年 12 月 31 日	22,416,634.39	107,036,055.99	360,002.59	2,416,768.69	132,229,461.66
三. 减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日		2,786,326.51			2,786,326.51
2. 本期增加金额		512,907.80			512,907.80
本期计提		512,907.80			512,907.80
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2019 年 12 月 31 日		3,299,234.31			3,299,234.31
四. 账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	48,921,130.31	154,892,808.51	1,076,538.83	2,268,991.84	207,159,469.49
2. 2018 年 12 月 31 日	45,612,787.06	177,289,203.32	1,453,777.54	2,495,388.90	226,851,156.82

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	64,071,775.63	253,201,195.62	1,533,914.80	4,350,526.39	323,157,412.44
2. 本期增加金额	907,034.36	11,517,166.22	643,623.38	135,006.28	13,202,830.24
购置	8,349.51	663,316.08	643,623.38	135,006.28	1,450,295.25
在建工程转入	898,684.85	10,853,850.14			11,752,534.99
3. 本期减少金额	11,459.39	1,356,418.64	399,441.20		1,767,319.23
处置或报废			399,441.20		399,441.20
其他减少	11,459.39	1,356,418.64			1,367,878.03
4. 2018 年 12 月 31 日	64,967,350.60	263,361,943.20	1,778,096.98	4,485,532.67	334,592,923.45
二. 累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	16,463,118.05	58,839,727.40	265,400.78	1,529,312.84	77,097,559.07
2. 本期增加金额	2,891,445.49	24,446,685.97	149,107.71	460,830.93	27,948,070.10
本期计提	2,891,445.49	24,446,685.97	149,107.71	460,830.93	27,948,070.10
3. 本期减少金额			90,189.05		90,189.05
处置或报废			90,189.05		90,189.05
4. 2018 年 12 月 31 日	19,354,563.54	83,286,413.37	324,319.44	1,990,143.77	104,955,440.12
三. 减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日		1,091,388.34			1,091,388.34
2. 本期增加金额		1,694,938.17			1,694,938.17
本期计提		1,694,938.17			1,694,938.17
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2018 年 12 月 31 日		2,786,326.51			2,786,326.51
四. 账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	45,612,787.06	177,289,203.32	1,453,777.54	2,495,388.90	226,851,156.82
2. 2017 年 12 月 31 日	47,608,657.58	193,270,079.88	1,268,514.02	2,821,213.55	244,968,465.03

2. 暂时闲置的固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,419,238.43	3,731,980.26	3,059,378.85	627,879.32	
合计	7,419,238.43	3,731,980.26	3,059,378.85	627,879.32	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,056,708.09	3,404,381.16	3,299,234.31	353,092.62	

合计	7,056,708.09	3,404,381.16	3,299,234.31	353,092.62	

续：

项目	2018 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,630,115.91	2,560,074.63	2,786,326.51	283,714.77	
合计	5,630,115.91	2,560,074.63	2,786,326.51	283,714.77	

3. 截至 2020 年 12 月 31 日尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	683,180.58	手续尚不完备，暂无法办理
房屋及建筑物	33,361,095.24	产权证书尚在办理当中
运输工具	546,902.65	产权证书尚在办理当中
合计	34,591,178.47	

4. 固定资产的其他说明

固定资产其他减少包括，前期固定资产达到预定使用状态时尚未进行最终工程决算而暂估入账，当期依据最终决算结果对原入账价值进行了调整；2020 年将部分机器设备拆除后作为备品备件使用。

注释10. 在建工程

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	55,657,228.87	2,169,908.86	
合计	55,657,228.87	2,169,908.86	

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

1. 在建工程情况

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
蓄热式氧化炉安装项目				2,152,620.85		2,152,620.85
其他项目				17,288.01		17,288.01
普通 POP 生产线脱单楣改造项目						
36 万吨/年聚醚多元醇扩建项目	55,657,228.87		55,657,228.87			
合计	55,657,228.87		55,657,228.87	2,169,908.86		2,169,908.86

续：

项目	2018 年 12 月 31 日

	账面余额	减值准备	账面价值
其他项目			
合计			

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
蓄热式氧化炉安装项目	2,152,620.85	376,542.06	2,529,162.91		
其他项目	17,288.01	182,140.58	199,428.59		
普通 POP 生产线脱单槽改造项目		6,943,889.90	6,943,889.90		
36 万吨/年聚醚多元醇扩建项目		55,657,228.87			55,657,228.87
合计	2,169,908.86	63,159,801.41	9,672,481.40		55,657,228.87

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
蓄热式氧化炉安装项目	240.00	100.00	100.00				自筹资金
其他项目	20.00	100.00	100.00				自筹资金
普通 POP 生产线脱单槽改造项目	700.00	100.00	100.00				自筹资金
36 万吨/年聚醚多元醇扩建项目	11,000.00	51.00	51.00				自筹资金
合计	11,960.00						

续：

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
主装置POP车间设备管线安装工程项目		4,309,609.84	4,309,609.84		
蒸汽发生器及管线安装工程项目		362,534.19	362,534.19		
制氮系统建设项目		241,973.64	241,973.64		
主装置车间POP储罐改造工程项目		223,545.06	223,545.06		
助剂仓库采光板安装工程项目		110,011.47	110,011.47		
蓄热式氧化炉安装项目项目		2,152,620.85			2,152,620.85
其他项目		17,288.01			17,288.01
合计		7,417,583.06	5,247,674.20		2,169,908.86

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
主装置POP车间设备管线安装工程项目	430.00	100.00	100.00				自筹资金
蒸汽发生器及管线安装工程项目	36.00	100.00	100.00				自筹资金
制氮系统建设项目	24.00	100.00	100.00				自筹资金
主装置车间POP储罐改造工程项目	22.00	100.00	100.00				自筹资金
助剂仓库采光板安装工程项目	11.00	100.00	100.00				自筹资金
蓄热式氧化炉安装项目项目	240.00	90.00	90.00				自筹资金
其他项目	20.00	10.00	10.00				自筹资金
合计	783.00						

续：

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
废气治理项目		3,371,916.88	3,371,916.88		
循环水管线改造工程项目		1,632,715.21	1,632,715.21		
POP 产能提升改造项目		1,264,943.00	1,264,943.00		
固体焚烧炉配套改造项目		1,004,490.58	1,004,490.58		
真空水环泵安装项目		692,307.68	692,307.68		
罐区凸轮泵及喷淋管线安装工程项目		687,987.57	687,987.57		
高端聚醚生产线振动筛改造工程项目		527,864.98	527,864.98		
罐区切断阀安装工程项目		506,707.07	506,707.07		
环保设施改造项目		442,564.81	442,564.81		
东大门物流办公室、维修车间项目道路工程项目		314,849.07	314,849.07		
四期停车场建设项目		220,025.65	220,025.65		
电气火灾监控装置及防护工程项目		158,662.41	158,662.41		
其他项目	134,530.48	792,969.60	927,500.08		
合计	134,530.48	11,618,004.51	11,752,534.99		

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
废气治理项目	303.00	100.00	100.00				自筹资金
循环水管线改造工程项目	170.00	100.00	100.00				自筹资金
POP 产能提升改造项目	118.50	100.00	100.00				自筹资金

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
固体焚烧炉配套改造项目	103.00	100.00	100.00				自筹资金
真空水环泵安装项目	70.00	100.00	100.00				自筹资金
罐区凸轮泵及喷淋管线安装工程项目	70.00	100.00	100.00				自筹资金
高端聚醚生产线振动筛改造工程项目	75.00	100.00	100.00				自筹资金
罐区切断阀安装工程项目	50.00	100.00	100.00				自筹资金
环保设施改造项目	42.00	100.00	100.00				自筹资金
东大门物流办公室、维修车间项目道路工程项目	30.00	100.00	100.00				自筹资金
四期停车场建设项目	23.00	100.00	100.00				自筹资金
电气火灾监控装置及防护工程项目	18.00	100.00	100.00				自筹资金
其他项目	95.00	100.00	100.00				自筹资金
合计	1,167.50						

注释11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	50,722,980.28	222,948.72	50,945,929.00
2. 本期增加金额		51,171.32	51,171.32
购置		51,171.32	51,171.32
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	50,722,980.28	274,120.04	50,997,100.32
二. 累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	6,136,422.83	66,579.13	6,203,001.96
2. 本期增加金额	1,032,153.60	27,046.55	1,059,200.15
本期计提	1,032,153.60	27,046.55	1,059,200.15
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	7,168,576.43	93,625.68	7,262,202.11
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	43,554,403.85	180,494.36	43,734,898.21
2. 2019 年 12 月 31 日	44,586,557.45	156,369.59	44,742,927.04

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2018 年 12 月 31 日	50,722,980.28	222,948.72	50,945,929.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	50,722,980.28	222,948.72	50,945,929.00
二. 累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	5,107,231.79	44,241.13	5,151,472.92
2. 本期增加金额	1,029,191.04	22,338.00	1,051,529.04
本期计提	1,029,191.04	22,338.00	1,051,529.04
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	6,136,422.83	66,579.13	6,203,001.96
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	44,586,557.45	156,369.59	44,742,927.04
2. 2018 年 12 月 31 日	45,615,748.49	178,707.59	45,794,456.08

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	50,722,980.28	222,948.72	50,945,929.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日	50,722,980.28	222,948.72	50,945,929.00
二. 累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	4,078,040.75	21,903.13	4,099,943.88
2. 本期增加金额	1,029,191.04	22,338.00	1,051,529.04
本期计提	1,029,191.04	22,338.00	1,051,529.04
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日	5,107,231.79	44,241.13	5,151,472.92
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	45,615,748.49	178,707.59	45,794,456.08
2. 2017 年 12 月 31 日	46,644,939.53	201,045.59	46,845,985.12

注释12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

	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	4,500,145.58	675,021.86	3,907,444.57	586,116.69
安全用固定资产累计折旧差异	4,543,223.50	681,483.53	4,525,752.59	678,862.89
合计	9,043,369.08	1,356,505.39	8,433,197.16	1,264,979.58

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,164,186.41	624,627.96
安全用固定资产累计折旧差异	5,150,878.44	772,631.77
合计	9,315,064.85	1,397,259.73

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付购房款			3,260,000.00
预付的设备款、工程款	709,526.74	583,641.78	642,789.67
预付 IPO 中介费	3,399,056.55	1,155,660.37	778,301.89
合计	4,108,583.29	1,739,302.15	4,681,091.56

注释14. 短期借款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款			50,000,000.00
保证借款			20,000,000.00
合计			70,000,000.00

短期借款的说明：

2018 年 1 月 25 日，山东隆盛和助剂有限公司与兴业银行股份有限公司淄博分行（以下简称"兴业淄博分行"）签订保证合同，对公司与兴业淄博分行签订的 2,000.00 万元人民币借款合同提供保证担保；2018 年 4 月 28 日，公司与兴业淄博分行签订最高额抵押合同，对公司与兴业淄博分行签订的 2,270.00 万元和 2,730.00 万元人民币借款合同提供抵押担保（担保情况见附注十（四）关联方交易 3、关联担保情况；抵押情况见附注六 注释 44.所有权或使用权受到限制的资产）。以上三笔借款在 2019 年内已全部还清。

2019 年 1 月 18 日，山东隆盛和助剂有限公司与兴业淄博分行签订保证合同，对公司与兴业淄博分行签订的 2,000.00 万元人民币借款提供保证担保，该借款 2019 年内已经还清（担保情况见附注十（四）关联方交易 3、关联担保情况）。

2019 年 5 月 10 日，韩志刚、薛玉霞与兴业淄博分行签订保证合同，对公司与兴业淄博分行在 2019 年 5 月 10 日签订的 2,000.00 万元人民币借款、2019 年 5 月 24 日签订的 2,000.00

万元人民币借款、2019 年 6 月 14 日签订的 2,000.00 万元人民币借款（共计三笔借款，合计金额 6000 万）提供保证担保，以上三笔借款在 2019 年内已全部还清（担保情况见附注十（四）关联方交易 3、关联担保情况）。

注释15. 应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	19,559,618.69		28,500,000.00
合计	19,559,618.69		28,500,000.00

注释16. 应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	15,507,392.27	3,726,383.50	11,050,391.25
应付设备款	14,110,194.40	3,969,074.68	4,708,008.44
应付工程款	19,227,206.60	4,470,111.28	12,123,971.00
应付运费	11,043,901.85	14,458,423.92	11,433,456.24
其他费用	951,564.67	542,462.22	1,742,720.31
合计	60,840,259.79	27,166,455.60	41,058,547.24

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日	其中：超过 1 年的部分	未偿还或结转原因
中国化学工程第六建设有限公司	2,346,952.93	2,346,952.93	工程款尚未结算
上海永疆环境工程有限公司	1,096,820.00	446,657.01	工程款尚未结算
淄博骏昌化工设备有限公司	547,631.83	195,330.10	设备款尚未结算
山东奥瑞环保设备有限公司	390,000.00	390,000.00	设备款尚未结算
中船重工特种设备有限责任公司	344,456.70	344,456.70	设备款尚未结算
合计	4,725,861.46	3,723,396.74	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	其中：超过 1 年的部分	未偿还或结转原因
中国化学工程第六建设有限公司	2,346,952.93	2,346,952.93	工程款尚未结算
青岛市卓越包装有限公司	536,700.00	536,700.00	材料款尚未结算
山东奥瑞环保设备有限公司	390,000.00	390,000.00	设备款尚未结算
中船重工特种设备有限责任公司	344,456.70	344,456.70	设备款尚未结算
淄博三田化工装备有限公司	308,000.00	308,000.00	工程款尚未结算
合计	3,926,109.63	3,926,109.63	

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	其中：超过 1 年的部分	未偿还或结转原因

单位名称	2018 年 12 月 31 日	其中：超过 1 年的部分	未偿还或结转原因
中国化学工程第六建设有限公司	2,346,952.93	2,346,952.93	工程款尚未结算
山东省环科院环境科技有限公司	1,042,735.04	1,042,735.04	工程款尚未结算
中船重工特种设备有限责任公司	671,056.70	671,056.70	设备款尚未结算
青岛市卓越包装有限公司	536,700.00	536,700.00	材料款尚未结算
山东奥瑞环保设备有限公司	390,000.00	390,000.00	设备款尚未结算
合计	4,987,444.67	4,987,444.67	

注释17. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	3,986,785.28	60,333,713.09	36,614,336.60
合计	3,986,785.28	60,333,713.09	36,614,336.60

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
柳州五菱汽车工业有限公司山东分公司	103,352.93	前期先款后货方式销售货物的客户，按实际发货量结算后剩余货款余额，后期再未发生业务，因此挂账时间较长
台州市利仕达新材料科技有限公司	40,964.97	
眉山圣祥聚氨酯高分子材料有限公司	40,596.00	
佳化化学（滨州）有限公司	31,939.80	
张家港保税区港花国际贸易有限公司	28,866.87	
合计	245,720.57	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
柳州五菱汽车工业有限公司山东分公司	103,352.93	前期先款后货方式销售货物的客户，按实际发货量结算后剩余货款余额，后期再未发生业务，因此挂账时间较长
台州市利仕达新材料科技有限公司	40,964.97	
张家港保税区港花国际贸易有限公司	28,866.87	
上海竞帆鞍座有限公司	25,532.00	
天津市东丽区宏安塑料厂	21,006.00	
合计	219,722.77	

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
上海中原化工实业有限公司	40,884.00	前期先款后货方式销售货物的客户，按实际发货量结算后剩余货款余额，后期再未发生业务，因此挂账时间较长
张家港保税区港花国际贸易有限公司	28,866.87	
上海竞帆鞍座有限公司	25,532.00	
天津市东丽区宏安塑料厂	21,006.00	

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
合计	116,288.87	

注释18. 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	61,543,411.93	46,222,011.41
合计	61,543,411.93	46,222,011.41

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,028,063.30	23,561,400.95	23,062,616.17	4,526,848.08
离职后福利-设定提存计划		205,915.51	205,915.51	
合计	4,028,063.30	23,767,316.46	23,268,531.68	4,526,848.08

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,755,117.11	24,460,448.95	23,187,502.76	4,028,063.30
离职后福利-设定提存计划		2,676,368.82	2,676,368.82	
合计	2,755,117.11	27,136,817.77	25,863,871.58	4,028,063.30

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,652,830.86	27,084,540.34	30,982,254.09	2,755,117.11
离职后福利-设定提存计划		2,114,089.79	2,114,089.79	
合计	6,652,830.86	29,198,630.13	33,096,343.88	2,755,117.11

2. 短期薪酬列示

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	4,028,063.30	21,253,127.25	20,754,342.47	4,526,848.08
职工福利费		700,982.80	700,982.80	
社会保险费		984,998.38	984,998.38	
其中：基本医疗保险费		823,302.68	823,302.68	
工伤保险费		24,044.18	24,044.18	
生育保险费		137,651.52	137,651.52	
住房公积金		482,292.52	482,292.52	
工会经费和职工教育经费		140,000.00	140,000.00	
合计	4,028,063.30	23,561,400.95	23,062,616.17	4,526,848.08

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,755,117.11	21,372,095.14	20,099,148.95	4,028,063.30
职工福利费		877,376.89	877,376.89	
社会保险费		1,523,603.04	1,523,603.04	
其中：基本医疗保险费		1,071,973.28	1,071,973.28	
工伤保险费		298,490.72	298,490.72	
生育保险费		153,139.04	153,139.04	
住房公积金		507,373.88	507,373.88	
工会经费和职工教育经费		180,000.00	180,000.00	
合计	2,755,117.11	24,460,448.95	23,187,502.76	4,028,063.30

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,652,830.86	24,355,176.39	28,252,890.14	2,755,117.11
职工福利费		862,126.59	862,126.59	
社会保险费		1,089,710.56	1,089,710.56	
其中：基本医疗保险费		766,625.16	766,625.16	
工伤保险费		213,567.52	213,567.52	
生育保险费		109,517.88	109,517.88	
住房公积金		617,526.80	617,526.80	
工会经费和职工教育经费		160,000.00	160,000.00	
合计	6,652,830.86	27,084,540.34	30,982,254.09	2,755,117.11

3. 设定提存计划列示

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		197,284.00	197,284.00	
失业保险费		8,631.51	8,631.51	
合计		205,915.51	205,915.51	

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,569,210.68	2,569,210.68	
失业保险费		107,158.14	107,158.14	
合计		2,676,368.82	2,676,368.82	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,986,299.49	1,986,299.49	
失业保险费		76,677.68	76,677.68	
一次性养老补助		51,112.62	51,112.62	
合计		2,114,089.79	2,114,089.79	

注释20. 应交税费

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	169,348.35	890,316.22	1,621,359.94
企业所得税	10,263,430.07	5,845,786.43	3,176,688.44
个人所得税	75,728.57	62,179.26	52,771.03
城市维护建设税	11,854.38	51,654.97	126,221.44
房产税	132,969.72	132,969.72	119,008.17
土地使用税	154,576.44	309,049.60	338,023.00
教育费附加	5,080.45	30,992.98	75,732.86
地方教育附加	3,386.97	20,661.99	50,488.58
地方水利建设基金	846.74	3,577.63	12,622.14
合计	10,817,221.69	7,347,188.80	5,572,915.60

注释21. 其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	8,593,303.88	5,097,379.77	3,012,716.30
合计	8,593,303.88	5,097,379.77	3,012,716.30

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质保金	885,611.23	1,200,078.31	1,912,670.54
押金及保证金	7,665,178.51	3,251,668.40	951,468.40
其他	42,514.14	645,633.06	148,577.36
合计	8,593,303.88	5,097,379.77	3,012,716.30

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	其中：超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
山东中外运弘志物流有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	尚有业务往来，保证金继续使用
青岛翊方物流有限公司	300,000.00	300,000.00	尚有业务往来，保证金继续使用
青岛旌航国际物流有限公司	300,000.00	300,000.00	尚有业务往来，保证金继续使用

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	其中：超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
淄博齐威物流有限公司	200,000.00	200,000.00	尚有业务往来，保证金继续使用
淄博昊航物流有限公司	200,000.00	200,000.00	尚有业务往来，保证金继续使用
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	其中：超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
淄博齐威物流有限公司	200,000.00	200,000.00	尚有业务往来，保证金继续使用
淄博昊航物流有限公司	200,000.00	200,000.00	尚有业务往来，保证金继续使用
淄博骏昌化工设备有限公司	131,190.00	131,190.00	质保金，尚未偿还
中国化学工程第六建设有限公司	90,848.40	90,848.40	工程未最终决算，尚未偿还
高青县建筑安装总公司	77,285.03	77,285.03	质保金，尚未偿还
合计	699,323.43	699,323.43	

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	其中：超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
山东辉腾防腐设备有限公	225,898.00	225,898.00	质保期内，尚未偿还
淄博骏昌化工设备有限公司	131,190.00	125,310.00	质保期内，尚未偿还
淄博齐威物流有限公司	200,000.00	200,000.00	尚有业务往来，保证金继续使用
中国化学工程第六建设有限公司	90,848.40	90,848.40	工程未最终决算，尚未偿还
高青县建筑安装总公司	77,285.03	77,285.03	质保期内，尚未偿还
合计	725,221.43	719,341.43	

注释22. 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	6,793,788.51		
合计	6,793,788.51		

注释23. 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,018.00						360,000,018.00
合计	360,000,018.00						360,000,018.00

续：

项目	2018 年	本期变动增（+）减（－）	2019 年

	12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	12 月 31 日
股份总数	360,000,018.00						360,000,018.00
合计	360,000,018.00						360,000,018.00

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	191,371,800.00		72,179,701.60	96,448,516.40		168,628,218.00	360,000,018.00
合计	191,371,800.00		72,179,701.60	96,448,516.40		168,628,218.00	360,000,018.00

注释24. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	169.38			169.38
合计	169.38			169.38

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	169.38			169.38
合计	169.38			169.38

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	96,448,685.78		96,448,516.40	169.38
合计	96,448,685.78		96,448,516.40	169.38

资本公积的说明：

2018 年 5 月 16 日，公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配预案的议案》，审议通过的权益分派方案为：以未分配利润向权益分派实施时股权登记日全体在册股东每 10 股送 3.7717 股；以资本公积向权益分派实施时股权登记日全体在册股东每 10 股转增 5.03985 股。利润分配完成后，资本公积减少 96,448,516.40 元，转增股本 96,448,516.40 元。

注释25. 专项储备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	9,642,711.20	8,751,893.91	1,687,409.14	16,707,195.97
合计	9,642,711.20	8,751,893.91	1,687,409.14	16,707,195.97

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	4,471,291.81	8,289,159.96	3,117,740.57	9,642,711.20
合计	4,471,291.81	8,289,159.96	3,117,740.57	9,642,711.20

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	5,400,814.92	7,556,117.61	8,485,640.72	4,471,291.81
合计	5,400,814.92	7,556,117.61	8,485,640.72	4,471,291.81

注释26. 盈余公积

项目	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	28,006,063.91	10,665,198.00		38,671,261.91
合计	28,006,063.91	10,665,198.00		38,671,261.91

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,674,454.67	9,331,609.24		28,006,063.91
合计	18,674,454.67	9,331,609.24		28,006,063.91

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,365,623.11	5,308,831.56		18,674,454.67
合计	13,365,623.11	5,308,831.56		18,674,454.67

注释27. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上期期末未分配利润	181,455,039.81	97,470,556.61	121,870,554.17
追溯调整金额			
本期期初未分配利润	181,455,039.81	97,470,556.61	121,870,554.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,651,979.96	93,316,092.44	53,088,535.60
减：提取法定盈余公积	10,665,198.00	9,331,609.24	5,308,831.56
转为股本的普通股股利			72,179,701.60
期末未分配利润	277,441,821.77	181,455,039.81	97,470,556.61

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本

项目	2020 年度		2019 年度	
主营业务	2,379,955,226.49	2,196,444,035.08	1,994,077,215.77	1,812,764,160.21
其他业务	32,660,688.44	27,919,732.97	31,869,740.52	27,765,592.11
合计	2,412,615,914.93	2,224,363,768.05	2,025,946,956.29	1,840,529,752.32

续：

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	1,772,904,297.15	1,652,613,833.45
其他业务	21,620,480.75	19,568,007.08
合计	1,794,524,777.90	1,672,181,840.53

2. 2020 年度合同产生的收入情况

合同分类	主营业务	其他业务	合计
一、 商品类型			
聚酰多元醇系列产品	2,379,955,226.49		2,379,955,226.49
出口海运费及保险费		3,522,800.84	3,522,800.84
材料销售		12,650,752.04	12,650,752.04
包装物销售		14,336,572.62	14,336,572.62
受托加工		548,709.35	548,709.35
废品废料销售		584,228.66	584,228.66
其他		1,017,624.93	1,017,624.93
合计	2,379,955,226.49	32,660,688.44	2,412,615,914.93
二、 按经营地区分类			
山东	2,059,528,457.28	30,390,732.72	2,089,919,190.00
浙江	320,426,769.21	2,269,955.72	322,696,724.93
合计	2,379,955,226.49	32,660,688.44	2,412,615,914.93
三、 市场或客户类型			
境外销售	218,820,535.91	8,628,619.17	227,449,155.08
境内销售	2,161,134,690.58	24,032,069.27	2,185,166,759.85
合计	2,379,955,226.49	32,660,688.44	2,412,615,914.93
四、 合同类型			
买卖合同	2,379,955,226.49	32,111,979.09	2,412,067,205.58
委托合同		548,709.35	548,709.35
合计	2,379,955,226.49	32,660,688.44	2,412,615,914.93
五、 按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	2,379,955,226.49	32,660,688.44	2,412,615,914.93
在某一时段内转让			

合同分类	主营业务	其他业务	合计
合计	2,379,955,226.49	32,660,688.44	2,412,615,914.93

注释29. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,054,783.26	1,279,863.88	660,284.23
教育费附加	628,387.91	767,918.32	396,170.53
地方教育费附加	418,925.27	511,945.53	264,113.69
地方水利建设基金	98,462.58	116,987.00	66,028.43
印花税	434,950.60	351,554.65	671,767.30
房产税	527,690.42	503,955.78	476,032.68
土地使用税	618,532.95	1,236,198.40	1,352,092.00
车船使用税	2,640.00	3,970.00	4,680.00
合计	3,784,372.99	4,772,393.56	3,891,168.86

注释30. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运费	27,731,247.60	27,803,787.42	20,668,438.84
职工薪酬费用	4,002,588.42	3,068,258.75	2,835,391.84
招待费	2,658,161.50	2,595,784.72	2,053,109.34
佣金	357,147.63	444,238.86	1,339,838.54
差旅费	412,831.68	777,206.47	1,020,690.51
广告费	18,490.57	265,547.17	257,547.17
办公费	89,194.35	85,141.89	146,448.49
折旧费	1,776.13	8,387.57	10,967.06
其他	64,845.74	48,493.34	97,692.89
租赁费	192,225.64		
合计	35,528,509.26	35,096,846.19	28,430,124.68

注释31. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	6,268,696.21	7,614,565.78	7,340,028.66
办公费用	657,679.26	461,204.72	351,003.24
差旅费	230,942.49	287,651.19	315,580.02
业务招待费	902,466.85	1,042,755.93	1,373,356.64
折旧及摊销	2,792,954.23	4,202,640.76	2,685,784.61
车辆费用	330,776.23	583,117.14	621,874.44

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
安全费用	8,751,893.91	8,311,354.13	7,556,117.61
诉讼费	160,458.60	23,584.91	
咨询费及中介服务费	697,132.95	2,181,918.81	1,334,426.90
水电费	210,578.84	141,355.43	175,912.04
其他	141,510.95	295,350.53	310,250.04
合计	21,145,090.52	25,145,499.33	22,064,334.20

说明：2019 年度折旧及摊销较前期相比大幅增长主要是处于闲置状态设备的折旧计入管理费用导致。

注释32．研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
差旅费	30,188.81	82,184.49	114,670.25
工资	3,144,644.17	3,348,391.62	3,687,564.64
保险	157,343.90	473,614.62	398,197.57
办公费	190,497.53	338,428.30	118,117.88
折旧	270,853.95	220,696.16	214,278.35
材料	8,079.27	57,282.51	8,781.85
电费	29,858.32	45,947.38	44,365.21
其他	134,307.34	125,474.35	171,369.79
合计	3,965,773.29	4,692,019.43	4,757,345.54

注释33．财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出		2,343,200.00	4,383,049.61
减：利息收入	3,292,027.11	688,945.21	111,907.83
汇兑损益	3,077,342.15	344,579.72	-759,730.77
银行手续费	172,880.74	90,774.04	111,853.17
票据贴现利息			1,226,374.44
合计	-41,804.22	2,089,608.55	4,849,638.62

注释34．其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	4,659,350.20	1,369,943.00	1,010,915.46
代扣个人所得税手续费返还	10,288.78	58,676.53	

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	4,669,638.98	1,428,619.53	1,010,915.46

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
吸纳就业困难人员社保补贴			22,867.46	与收益相关
规范用工补贴			131,000.00	与收益相关
两化融合专项扶持项目补助			300,000.00	与收益相关
高青县总工会“六型班组”创建奖励			3,000.00	与收益相关
省级生态工业园区清洁生产审核通过及环境管理体系认证通过补助			25,000.00	与收益相关
山东省 2018 年第一批专利资助资金			2,000.00	与收益相关
产业技术创新战略联盟重点科技项目补助			500,000.00	与收益相关
高青县劳动就业办公室劳动就业工资补助			27,048.00	与收益相关
市级企业上市融资奖励资金		99,200.00		与收益相关
实施安全生产责任保险试点财政奖补资金	16,016.00	20,625.00		与收益相关
山东省金融创新发展引导资金		198,000.00		与收益相关
市级专利创造资助资金		1,000.00		与收益相关
企业首件授权发明专利资助		6,000.00		与收益相关
企业上市挂牌融资扶持政策款		800,000.00		与收益相关
高青县财政局 2019 年中央工业企业结构调整（稳定就业）专项奖补资金	79,211.00			与收益相关
科技创新发展专项资金	300,000.00			与收益相关
应对新冠肺炎疫情企业失业保险稳岗返还	153,134.00			与收益相关
2019 年城镇土地使用税返还	618,099.20			与收益相关
高青县工业骨干企业奖励	2,510,000.00			与收益相关
舟山港综合保税区产业扶持奖励资金	982,890.00	245,118.00		与收益相关
合计	4,659,350.20	1,369,943.00	1,010,915.46	

注释35. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财收益		37,190.80	
票据贴现利息		-1,065,184.64	
合计		-1,027,993.84	

注释36. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-832,556.47	96,577.17	
合计	-832,556.47	96,577.17	

2020 年度信用减值损失说明：计提的应收账款坏账损失 826,104.27 元；计提的其他应收款坏账损失 6,452.20 元；

2019 年信用减值损失说明：转回的应收账款坏账损失 176,198.42 元，核销的应收账款损失 77,746.20 元；计提的其他应收款坏账损失 1,215.05 元，核销的其他应收款损失 660.00 元。

注释37. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			-414,057.57
存货跌价损失	-145,031.54		-586,038.47
固定资产减值损失		-512,907.80	-1,694,938.17
合计	-145,031.54	-512,907.80	-2,695,034.21

注释38. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得或损失	8,028.37	101,000.94	98,987.96
合计	8,028.37	101,000.94	98,987.96

注释39. 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	11,200.00	11,200.00	5,104,200.00
罚款收入	31,185.00	44,578.83	97,295.38
违约赔偿收入	117,475.03	124,240.98	197,389.11
非流动资产毁损报废收益	24,968.07		
其他	50,000.00	64,000.00	
合计	234,828.10	244,019.81	5,398,884.49

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	11,200.00	11,200.00	5,104,200.00
罚款收入	31,185.00	44,578.83	97,295.38
违约赔偿收入	117,475.03	124,240.98	197,389.11
非流动资产毁损报废收益	24,968.07		
其他	50,000.00	64,000.00	
合计	234,828.10	244,019.81	5,398,884.49

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
春节送温暖活动经费补助	10,000.00	10,000.00	10,000.00	与收益相关
失业动态监测补助	1,200.00	1,200.00	1,200.00	与收益相关
党建工作专项经费			50,000.00	与收益相关
战略性新兴产业扶持专项资金			3,400,000.00	与收益相关
“工业强县 30 条”政府扶持资金			1,633,000.00	与收益相关
党员组织活动经费补助			10,000.00	与收益相关
合计	11,200.00	11,200.00	5,104,200.00	

注释40. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	1,039,981.57	3,404,723.73	
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	
赔偿金违约金及罚款支出	216.37	550.00	14,800.00
其他	5.00	50.00	
合计	1,090,202.94	3,455,323.73	14,800.00

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	1,039,981.57	3,404,723.73	
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	
赔偿金违约金及罚款支出	216.37	550.00	14,800.00
其他	5.00	50.00	
合计	1,090,202.94	3,455,323.73	14,800.00

注释41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	20,154,455.39	17,046,456.40	9,463,005.64
递延所得税费用	-91,525.81	132,280.15	-402,262.07
合计	20,062,929.58	17,178,736.55	9,060,743.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	126,714,909.54	110,494,828.99	62,149,279.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,007,236.43	16,574,224.35	9,322,391.87

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,501,842.65	1,122,753.75	273,586.07
研发费用加计扣除	-446,149.50	-518,241.55	-535,201.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-33.00
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			
所得税费用	20,062,929.58	17,178,736.55	9,060,743.57

注释42. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	3,292,027.11	688,945.21	111,907.83
收到政府补助	4,052,451.00	1,381,143.00	6,115,115.46
收到押金保证金和罚款等	5,011,366.33	2,029,018.00	1,451,466.21
代扣个人所得税手续费返还	14,426.69	58,676.53	
员工备用金收回	2,656.24		138,489.83
其他外部单位往来			290,184.83
收回财产保全冻结资金	3,500,000.00		
收回外币交易保证金	269,451.30		
合计	16,142,378.67	4,157,782.74	8,107,164.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	35,890,965.17	37,609,013.32	30,113,199.36
财务费用手续费及票据贴现支出	172,880.74	1,155,958.68	1,338,227.61
其他付现营业外支出	50,221.37	50,600.00	14,800.00
员工备用金、代垫款	13,802.56		2,990.00
保证金、押金	1,035,584.08	601,068.79	1,853,781.54
代付个人养老金、公积金	14,756.59	40,546.01	
财产保全冻结资金		3,500,000.00	
外币交易保证金		2,186,770.27	100,000.00
合计	37,178,210.51	45,143,957.07	33,422,998.51

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财本金收回		10,000,000.00	
合计		10,000,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付理财本金		10,000,000.00	
合计		10,000,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行承兑汇票保证金到期		8,550,000.00	
合计		8,550,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付 IPO 费用	2,243,396.18	377,358.48	212,264.15
支付银行承兑汇票保证金			8,550,000.00
合计	2,243,396.18	377,358.48	8,762,264.15

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	106,651,979.96	93,316,092.44	53,088,535.60
加：信用减值损失	832,556.47	-183,611.17	
资产减值准备	145,031.54	512,907.80	2,674,134.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,838,504.57	28,161,452.70	27,948,070.10
无形资产摊销	1,059,200.15	1,051,529.04	1,051,529.04
长期待摊费用摊销			
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）	-8,028.37	-101,000.94	-98,987.96
固定资产报废损失（收益以"-"号填列）	1,015,013.50	3,404,723.73	
公允价值变动损失（收益以"-"号填列）			
财务费用（收益以"-"号填列）	3,077,342.15	2,687,779.72	3,623,318.84
投资损失（收益以"-"号填列）		-37,190.80	
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	-91,525.81	132,280.15	-402,262.07
递延所得税负债增加（减少以"-"号填列）			

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货的减少（增加以"-"号填列）	9,766,934.17	34,986,113.55	-6,930,070.69
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-135,398,372.95	-3,214,057.98	-23,580,557.56
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	58,346,911.74	-9,150,348.76	22,731,444.67
其他	7,064,484.77	5,171,419.39	-929,523.11
经营活动产生的现金流量净额	81,300,031.89	156,738,088.87	79,175,631.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	217,149,589.83	205,716,770.36	129,034,060.03
减：现金的期初余额	205,716,770.36	129,034,060.03	62,370,412.85
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	11,432,819.47	76,682,710.33	66,663,647.18

2．现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	217,149,589.83	205,716,770.36	129,034,060.03
其中：库存现金	5,913.89	9,470.91	10,730.16
可随时用于支付的银行存款	217,143,675.94	205,707,299.45	129,023,329.87
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	217,149,589.83	205,716,770.36	129,034,060.03

注释44．所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	19,873,604.62		8,550,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,017,318.97	2,286,770.27	100,000.00	外币锁汇保证金
货币资金		3,500,000.00		财产保全冻结资金
固定资产			25,694,899.42	短期借款抵押
无形资产			45,615,748.49	短期借款抵押
合计	21,890,923.59	5,786,770.27	79,960,647.91	

其他说明：

2017 年 6 月 15 日，本公司与中国建设银行股份有限公司高青支行（以下简称"高青建行"）

签订最高额抵押担保合同，以本公司所拥有的房屋（产权证编号：淄博市房权证高青县字第 09-0075636 至 0075647 号共 12 处房屋）和土地（产权证编号：高国用（2016）第 00636 号-00640 号 5 宗及鲁（2017）高青县不动产权第 0002605、0002608、0002609、0002611、0002613、0002615、0002812、0002813 号 8 宗，合计 13 宗土地）抵押，为本公司在高青建行的短期借款提供担保，担保额度为 4,500.00 万元，担保期限 3 年，2017 年 8 月 16 日，该抵押下公司取得借款 1,400.00 万元，期限 1 年。

2018 年 4 月 28 日，公司与兴业银行股份有限公司淄博分行（以下简称"兴业淄博分行"）签订最高额抵押担保合同，以公司所拥有的房屋（产权证编号：淄博市房权证高青县字第 09-0075636 至 0075647 号共 12 处房屋）和土地（产权证编号：鲁（2017）高青县不动产权第 0002605、0002608、0002609、0002611、0002613、0002615 号 6 宗土地），为公司在兴业淄博分行的短期借款提供担保，担保额度为 4,530.00 万元，担保期限 3 年，2018 年 5 月 4 日，该抵押下公司取得借款 2,270.00 万元，期限 1 年；2018 年 4 月 28 日，公司与兴业淄博分行签订最高额抵押担保合同，以公司所拥有的土地（产权证编号：高国用（2016）第 00636 号-00640 号 5 宗及鲁（2017）高青县不动产权第 0002812、0002813 号 2 宗，合计 7 宗土地）抵押，为公司在兴业淄博分行的短期借款提供担保，担保额度为 4,620.00 万元，担保期限 3 年，2018 年 5 月 4 日，该抵押下公司取得借款 2,730.00 万元，期限 1 年。

注释45. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金									
其中：美元	12,818,452.19	6.5249	83,639,118.69	2,565,264.12	6.9762	17,895,795.55	4,044,612.16	6.8632	27,758,982.18
欧元	30,360.06	8.0250	243,639.48	30,360.02	7.8155	237,278.74	592,751.71	7.8473	4,651,500.49
应收账款									
其中：美元	2,646,117.12	6.5249	17,265,649.60	1,175,788.08	6.9762	8,202,532.80	971,986.54	6.8632	6,670,938.02
欧元							364,675.80	7.8473	2,861,720.41
预收账款									
其中：美元	164,037.27	6.5249	1,070,326.80	1,895.02	6.9762	13,220.04	173,851.15	6.8632	1,193,175.21
欧元	94.66	8.0250	759.65	94.66	7.8155	739.82	128.40	7.8473	1,007.59
合同负债									
其中：美元	1,269,596.67	6.5249	8,283,991.30						

3-2-1-114

注释46. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	4,659,350.20	4,659,350.20	详见附注六注释 34
计入营业外收入的政府补助	11,200.00	11,200.00	详见附注六注释 39
合计	4,670,550.20	4,670,550.20	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,369,943.00	1,369,943.00	详见附注六注释 34
计入营业外收入的政府补助	11,200.00	11,200.00	详见附注六注释 39
合计	1,381,143.00	1,381,143.00	

续：

政府补助种类	2018 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,010,915.46	1,010,915.46	详见附注六注释 34
计入营业外收入的政府补助	5,104,200.00	5,104,200.00	详见附注六注释 39
合计	6,115,115.46	6,115,115.46	

七、合并范围的变更

单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
淄博和浦贸易有限公司		100.00	注销	2018.11.22	子公司清算完成	

淄博和浦贸易有限公司自成立以来未开展业务，于 2018 年 11 月 16 日完成税务注销，于 2018 年 11 月 21 日和 22 日清算完成，返还股东出资款项，于 2018 年 11 月 22 日完成银行账户注销，2018 年 11 月 26 日，淄博和浦贸易有限公司股东会决议，会议通过淄博和浦贸易有限公司向工商部门申请简易注销登记，并于 2019 年 1 月 16 日完成工商注销。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	减值准备
应收款项融资	100,316,127.25	
应收账款	28,493,096.07	1,424,654.80
其他应收款	322,238.58	16,111.93

项目	2020 年 12 月 31 日	减值准备
合计	129,131,461.90	1,440,766.73

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无表外担保项目，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	即时偿还或 1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	60,840,259.79		60,840,259.79
其他应付款	8,593,303.88		8,593,303.88
其他流动负债	6,793,788.51		6,793,788.51
合计	76,227,352.18		76,227,352.18

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2020 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	83,639,118.69	243,639.48	83,882,758.17
应收账款	17,265,649.60		17,265,649.60
小计	100,904,768.29	243,639.48	101,148,407.77
外币金融负债：			
预收账款	1,070,326.80	759.65	1,071,086.45

项目	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
合同负债	8,283,991.30		8,283,991.30
小计	9,354,318.10	759.65	9,355,077.75

（3）敏感性分析：

截至 2020 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 6,715,950.88 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是多样化融资安排来降低利率风险。

（1）本报告期公司无利率互换安排。

（2）截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无长期带息债务。

九、公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资	100,316,127.25			100,316,127.25
资产合计	100,316,127.25			100,316,127.25

续：

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资	39,400,682.09			39,400,682.09
资产合计	39,400,682.09			39,400,682.09

（三） 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

（四） 持续的公允价值计量项目，本报告期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在报告期内未发生各层次之间的转换。

（五） 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在报告期内未发生变更。

（六） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人情况

姓名	身份证号	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	与本企业关系
韩志刚	370305197011******	39.67	39.67	共同实际控制人
韩润泽	370305199411******	21.79	21.79	

(二)本公司的子公司情况详见附注七、合并范围的变更

(三)报告期与本公司发生关联方交易，或报告前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方如下

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东隆盛和助剂有限公司	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的企业
山东隆信药业有限公司	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的企业
山东淄博隆信塑胶有限公司	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的企业
山东隆信控股集团有限公司	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的企业
淄博隆恒经贸有限公司	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的企业
薛玉霞	实际控制人之一韩志刚先生之妻

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东隆信控股集团有限公司	34,170,000.00	2017-4-5	2018-4-4	是
韩志刚				
薛玉霞				
韩志刚	14,000,000.00	2017-8-16	2018-4-23	是
薛玉霞				
山东隆信药业有限公司	20,000,000.00	2018-8-21	2019-3-7	是
韩志刚				
薛玉霞				
山东隆盛和助剂有限公司	20,000,000.00	2018-1-26	2019-1-17	是
	20,000,000.00	2019-1-18	2019-6-13	是
山东隆盛和助剂有限公司	18,500,000.00	2018-3-14	2018-7-26	是
山东隆信药业有限公司				
山东隆盛和助剂有限公司	29,500,000.00	2018-3-16	2018-6-15	是
山东隆盛和助剂有限公司	29,500,000.00	2018-6-15	2018-9-17	是
韩志刚	20,000,000.00	2019-5-10	2019-8-31	是
薛玉霞				
韩志刚	20,000,000.00	2019-5-24	2019-8-31	是
薛玉霞				
韩志刚	10,000,000.00	2019-6-14	2019-8-31	是
薛玉霞				
韩志刚	10,000,000.00	2019-6-14	2019-12-9	是
薛玉霞				

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
合计	245,670,000.00			

关联担保情况说明：

（1）山东隆信控股集团有限公司、韩志刚、薛玉霞为本公司 2017 年借入的短期借款提供担保，借款金额 3,417.00 万元，2018 年 4 月 4 日借款归还完毕，担保解除；

（2）韩志刚、薛玉霞为本公司 2017 年借入的短期借款提供担保，借款金额 1,400.00 万元，2018 年 4 月 23 日，借款归还完毕，担保解除；

（3）山东隆信药业有限公司、韩志刚、薛玉霞为本公司 2018 年开出的 2,850.00 万元银行承兑汇票提供担保，担保金额 2,000.00 万元，另外为开具承兑汇票本公司 2018 年缴存的 855.00 万的银行承兑保证金进行保证，2019 年 3 月已到期兑付，担保解除；

（4）山东隆盛和助剂有限公司为本公司 2018 年借入的短期借款提供担保，借款金额 2,000.00 万元，该短期借款实际还款日为 2019 年 1 月 17 日，当日担保解除；2019 年 1 月 18 日，山东隆盛和助剂有限公司又利用本担保合同为本公司 2019 年借入的短期借款提供担保，借款金额 2,000.00 万元，2019 年 6 月 13 日，该短期借款归还完毕，担保解除；

（5）山东隆盛和助剂有限公司和山东隆信药业有限公司以其拥有的银行承兑汇票作为质押物为本公司 2018 年借入的短期借款提供担保，其中山东隆盛和助剂有限公司质押银行承兑汇票 47 份合计金额为 1,409.36 万元，山东隆信药业有限公司质押银行承兑汇票 19 份合计金额为 612.87 万元，借款金额 1,850.00 万元，该借款 2018 年 7 月 26 日已还清，担保解除；

（6）山东隆盛和助剂有限公司为本公司 2018 年借入的短期借款提供质押担保，质押物为 3,000.00 万元的定期存单，借款金额 2,950.00 万元，该借款 2018 年 6 月 15 日已还清，担保解除；

（7）山东隆盛和助剂有限公司为本公司 2018 年短期借款提供质押担保，质押物为 3,000.00 万元的定期存单，借款金额 2,950.00 万元，该借款 2018 年 9 月 17 日已还清，担保解除；

（8）韩志刚、薛玉霞为本公司 2019 年短期借款提供担保，借款金额共计 6,000.00 万元（分三笔借入），三笔借款 2019 年已还清（分四次偿还），担保解除。

3. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	3,828,977.59	4,054,948.65	3,538,535.36

4. 关联方应收应付款项

预付款项

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
山东隆信药业有限公司					697.44	

十一、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）公司与青岛市卓越包装有限公司包装物价款纠纷

公司因与青岛市卓越包装有限公司（以下简称卓越包装）存在运输用液袋包装物价款纠纷，卓越包装于 2018 年 7 月向城阳区人民法院提起诉讼，诉讼标的额为人民币 53.67 万元及利息（自起诉之日起至偿还之日止）。开庭审理前，卓越包装变更诉讼标的额为 224.60 万元、违约金 67.38 万元及利息（自起诉之日起至偿还之日止按同期人民币贷款利率计），并向城阳区人民法院申请冻结公司 350.00 万元银行存款，冻结期限自 2019 年 7 月 9 日至 2020 年 7 月 9 日。2019 年 7 月 12 日，城阳区人民法院以“本院依法不享有管辖权” 为由将上述案件移送高青县人民法院审理。2019 年 10 月 14 日，高青县人民法院将案卷移送回城阳区人民法院审理，未书面说明理由。2020 年 6 月 8 日卓越包装向山东省高青县人民法院提出申请，继续冻结公司银行存款 350 万元，2020 年 7 月 1 日山东省高青县人民法院下达（2020）鲁 0322 民初 1072 号民事裁定书，裁定继续冻结公司存款 350 万元，冻结期限一年。2020 年 11 月 17 日，双方达成调解协议，诉讼结束并解除与该诉讼相关的 350 万元银行存款的冻结。

（2）公司与孙学伟劳动争议纠纷

本公司（被告）与孙学伟（原告）劳动争议纠纷一案于 2020 年 11 月 20 日经高青县人民法院进行公开审理，原告孙学伟向高青县人民法院提出诉讼请求，主张本公司向其支付工资、经济补偿和赔偿金合计 104,655.91 元，并由本公司承担该案诉讼费。高青县人民法院于 2020 年 12 月 5 日对该案件进行判决，并作出了（2020）鲁 0322 民初 2546 号民事判决书，经判决高青县人民法院驳回原告孙学伟的所有诉讼请求。

孙学伟于 2020 年 12 月 17 日就该案向淄博市中级人民法院提起上述，其请求：撤销高青县人民法院作出的一审判决，改判支持其一审上诉请求，该案件的受理费用由被上诉人承担。截至财务报告批准报出日，该案件尚未开庭。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	28,493,096.07	11,933,514.67	15,417,063.02
1—2 年		11,698.00	125,236.00
2—3 年		2,350.00	
小计	28,493,096.07	11,947,562.67	15,542,299.02
减：坏账准备	1,424,654.80	598,550.53	783,376.75
合计	27,068,441.27	11,349,012.14	14,758,922.27

2. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,493,096.07	100.00	1,424,654.80	5.00	27,068,441.27
其中：应收一般客户款项组合	28,493,096.07	100.00	1,424,654.80	5.00	27,068,441.27
合计	28,493,096.07	100.00	1,424,654.80	5.00	27,068,441.27

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,947,562.67	100.00	598,550.53	5.01	11,349,012.14
其中：应收一般客户款项组合	11,947,562.67	100.00	598,550.53	5.01	11,349,012.14
合计	11,947,562.67	100.00	598,550.53	5.01	11,349,012.14

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,542,299.02	100.00	783,376.75	5.04	14,758,922.27
其中：账龄分析法组合	15,542,299.02	100.00	783,376.75	5.04	14,758,922.27
合计	15,542,299.02	100.00	783,376.75	5.04	14,758,922.27

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

应收一般客户款项组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,493,096.07	1,424,654.80	5.00
合计	28,493,096.07	1,424,654.80	5.00

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,933,514.67	596,675.73	5.00
1—2 年	11,698.00	1,169.80	10.00
2—3 年	2,350.00	705.00	30.00
合计	11,947,562.67	598,550.53	5.01

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,417,063.02	770,853.15	5.00
1—2 年	125,236.00	12,523.60	10.00
合计	15,542,299.02	783,376.75	5.04

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	598,550.53	826,104.27				1,424,654.80
其中：应收一般客	598,550.53	826,104.27				1,424,654.80

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
户款项组合						
合计	598,550.53	826,104.27				1,424,654.80

续：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	783,376.75		176,198.42	8,627.80		598,550.53
其中：应收一般客户款项组合	783,376.75		176,198.42	8,627.80		598,550.53
合计	783,376.75		176,198.42	8,627.80		598,550.53

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	372,356.10	411,020.65				783,376.75
其中：账龄分析法组合	372,356.10	411,020.65				783,376.75
合计	372,356.10	411,020.65				783,376.75

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款		86,374.00	

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
SHEELA FOAM LIMITED	9,310,501.70	32.68	465,525.09
河南加佰加集团有限公司	3,992,084.60	14.01	199,604.23
HEALTHCARE EUROPE DOO	2,946,868.77	10.34	147,343.44
Covestro(India)Pvt.Ltd	2,931,925.19	10.29	146,596.26
梦百合家居科技股份有限公司	2,603,910.00	9.14	130,195.50
合计	21,785,290.26	76.46	1,089,264.52

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
HEALTHCARE EUROPE DOO	4,378,466.83	36.65	218,923.34
万华化学集团股份有限公司	2,091,833.14	17.51	104,591.66
Healthcare SC, LLC	1,766,373.84	14.78	88,318.69
NISCO(Thailand)CO.,LTD.	636,229.44	5.33	31,811.47
Covestro(Thailand)Co.,Ltd	536,190.73	4.49	26,809.54
合计	9,409,093.98	78.76	470,454.70

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Covestro (India) Private Limited	6,497,246.08	41.80	324,862.30
HEALTHCARE EUROPE DOO	2,861,720.41	18.41	143,086.02
际诺思（漳州）轻工制品有限公司	2,108,576.00	13.57	105,428.80
赛诺（浙江）聚氨酯新材料有限公司	1,547,611.00	9.96	77,380.55
中化国际（控股）股份有限公司	717,717.00	4.62	35,885.85
合计	13,732,870.49	88.36	686,643.52

注释2. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	306,126.65	183,534.90	159,248.94
合计	306,126.65	183,534.90	159,248.94

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	322,238.58	193,194.63	166,493.62
1—2 年			1,200.00
4—5 年			
小计	322,238.58	193,194.63	167,693.62
减：坏账准备	16,111.93	9,659.73	8,444.68
合计	306,126.65	183,534.90	159,248.94

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	-		2,990.00

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	99,887.40		1,200.00
代扣代缴员工社保、公积金和个税等	203,286.02	191,185.67	153,503.62
其他	19,065.16	2,008.96	10,000.00
合计	322,238.58	193,194.63	167,693.62

3. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	322,238.58	100.00	16,111.93	5.00	306,126.65
其中：应收一般款项组合	322,238.58	100.00	16,111.93	5.00	306,126.65
合计	322,238.58	100.00	16,111.93	5.00	306,126.65

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	193,194.63	100.00	9,659.73	5.00	183,534.90
其中：应收一般款项组合	193,194.63	100.00	9,659.73	5.00	183,534.90
合计	193,194.63	100.00	9,659.73	5.00	183,534.90

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	167,693.62	100.00	8,444.68	5.04	159,248.94
其中：账龄分析法组合	167,693.62	100.00	8,444.68	5.04	159,248.94
合计	167,693.62	100.00	8,444.68	5.04	159,248.94

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

应收一般款项组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	322,238.58	16,111.93	5.00
合计	322,238.58	16,111.93	5.00

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	193,194.63	9,659.73	5.00
合计	193,194.63	9,659.73	5.00

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	166,493.62	8,324.68	5.00
1—2 年	1,200.00	120.00	10.00
合计	167,693.62	8,444.68	5.04

5. 其他应收款坏账准备计提情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年度			
	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	9,659.73			9,659.73
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,452.20			6,452.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,111.93			16,111.93

续：

坏账准备	2019 年度			
	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	8,444.68			8,444.68
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	1,215.05			1,215.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,659.73			9,659.73

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,307.76		17,363.08	500.00		8,444.68
其中：账龄分析法组合	26,307.76		17,363.08	500.00		8,444.68
合计	26,307.76		17,363.08	500.00		8,444.68

6. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款		660.00	20,900.00

其他应收款核销说明：

2019 年核销的其他应收款原值 660.00 元，坏账准备 0.00 元，此款项于 2019 年从预付账款转入其他应收款，后经多次催收无法收回，直接进行核销，核销前未提取坏账；2018 年核销的其他应收款原值 20,900.00 元，坏账准备 500.00 元，其中 20,400.00 元为 2018 年从预付账款转入其他应收款的款项，后经多次催收无法收回，直接进行核销，核销前未提取坏账。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
个人社保	代扣代缴员工社保	159,607.55	1 年以内	49.53	7,980.38
青岛香格里拉大酒店有限公司	押金	99,887.40	1 年以内	31.00	4,994.37
个人公积金	代扣代缴员工公积金	43,678.47	1 年以内	13.55	2,183.92
王艺臻	其他	15,734.63	1 年以内	4.88	786.73
山东千承建工有限公司	其他	3,330.53	1 年以内	1.03	166.53
合计		322,238.58		100.00	16,111.93

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
个人社保	代扣代缴员工社保	150,471.52	1 年以内	77.89	7,523.58
个人公积金	代扣代缴员工公积金	40,714.15	1 年以内	21.07	2,035.71
山东维尔斯化工有限公司	其他	2,008.96	1 年以内	1.04	100.44
合计		193,194.63		100.00	9,659.73

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
个人社保	代扣代缴员工社保	108,198.39	1 年以内	64.52	5,409.92
个人公积金	代扣代缴员工公积金	45,305.23	1 年以内	27.02	2,265.26
光大环保危废处置（淄博）有限公司	其他	10,000.00	1 年以内	5.96	500.00
薛荣刚	备用金	2,990.00	1 年以内	1.78	149.50
山东言赫化工有限公司	押金	1,200.00	1—2 年	0.72	120.00
合计		167,693.62		100.00	8,444.68

注释3. 长期股权投资

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
对子公司投资						
合计						

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计			

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淄博和浦贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,379,955,226.49	2,196,444,035.08	1,994,077,215.77	1,812,764,160.21
其他业务	32,660,688.44	27,919,732.97	31,869,740.52	27,765,592.11
合计	2,412,615,914.93	2,224,363,768.05	2,025,946,956.29	1,840,529,752.32

续：

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	1,772,904,297.15	1,652,613,833.45
其他业务	21,620,480.75	19,568,007.08
合计	1,794,524,777.90	1,672,181,840.53

2. 2020 年度合同产生的收入情况

合同分类	主营业务	其他业务	合计
一、 商品类型			
聚醚多元醇系列产品	2,379,955,226.49		2,379,955,226.49
出口海运费及保险费		3,522,800.84	3,522,800.84
材料销售		12,650,752.04	12,650,752.04
包装物销售		14,336,572.62	14,336,572.62
受托加工		548,709.35	548,709.35
废品废料销售		584,228.66	584,228.66
其他		1,017,624.93	1,017,624.93
合计	2,379,955,226.49	32,660,688.44	2,412,615,914.93
二、 按经营地区分类			
山东	2,059,528,457.28	30,390,732.72	2,089,919,190.00

合同分类	主营业务	其他业务	合计
浙江	320,426,769.21	2,269,955.72	322,696,724.93
合计	2,379,955,226.49	32,660,688.44	2,412,615,914.93
三、 市场或客户类型			
境外销售	218,820,535.91	8,628,619.17	227,449,155.08
境内销售	2,161,134,690.58	24,032,069.27	2,185,166,759.85
合计	2,379,955,226.49	32,660,688.44	2,412,615,914.93
四、 合同类型			
买卖合同	2,379,955,226.49	32,111,979.09	2,412,067,205.58
委托合同		548,709.35	548,709.35
合计	2,379,955,226.49	32,660,688.44	2,412,615,914.93
五、 按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	2,379,955,226.49	32,660,688.44	2,412,615,914.93
在某一时段内转让			
合计	2,379,955,226.49	32,660,688.44	2,412,615,914.93

注释5. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-2,161.80
银行理财收益		37,190.80	
票据贴现利息		-1,065,184.64	
合计		-1,027,993.84	-2,161.80

十五、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-1,006,985.13	-3,303,722.79	98,987.96
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）	4,670,550.20	1,381,143.00	6,115,115.46
委托他人投资或管理资产的损益		37,190.80	
除上述各项之外其他营业外收入和支出	148,438.66	182,219.81	279,884.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,631,683.02	58,676.53	
减：所得税影响额	966,585.47	-246,583.90	976,318.19
少数股东权益影响额（税后）			
合计	5,477,101.28	-1,397,908.75	5,517,669.72

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.77	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.91	0.28	0.28

续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.64	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.90	0.26	0.26

续：

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.66	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.45	0.13	0.13

法定代表人：[illegible] 主管会计工作的负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

山东隆华新材料股份有限公司

（公章）

二〇二一年三月十六日

3-2-1-134

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副 本)(7-1)

扫描二维码登录"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　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

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；代理记帐；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；无（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02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020 年09 月27 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：0000093



会计师事务所
执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　　日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-135

3-2-1-136

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.

2016年 注册会计师 年检合格专用章

2017年 注册会计师 年检合格专用章

5

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.

2017年 注册会计师 年检合格专用章

此件仅用于业务报告专用，复印无效。





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.

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

原单位同意转出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓山庄分所

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

2016 年 8 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华山庄分所

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

2016 年 8 月 11 日

10

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

原单位同意转出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

11

年度检验登记 2018年
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.

2017年 注册会计师 年检合格专用章

证书编号：370600010036
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2009 年 05 月 22 日
Date of Issuance

年 月 日

12



姓 名 Full name 徐利君
性 别 男
出生日期 Date of birth 1979-07-15
工作单位 Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
身份证号码 Identity card No. 152624197907150018

证书编号：No. of Certificate 110101430095
批准注册协会：山东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs
发证日期：Date of Issuance 2014 年 09 月 16 日



2015年 3月 1日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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.



2016年03月15日

年 月 日

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.



2017年03月1日

年 月 日