

福建久策气体股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年 1 月 1 日 至 2020 年 12 月 31 日止

福建久策气体股份有限公司

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	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-150

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10240 号

福建久策气体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建久策气体股份有限公司（以下简称久策气体）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了久策气体 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
久策气体主要从事工业气体产品的生产、销售。如后附合并财务报表显示，久策气体 2018 年、2019 年、2020 年营业收入分别为 248,786,715.69 元、280,656,818.11 元、322,345,110.84 元。鉴于营业收入为贵公司主要利润来源和关键业绩指标。因此，我们将久策气体收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的会计政策，见附注三（二十三）所述。	我们对久策气体收入确认执行的主要审计程序包括： （1）评价管理层对销售与收款内部控制制度的设计和运行的有效性，并对销售与收款循环重要控制点执行控制测试； （2）执行分析性程序，包括：比较 2018 年度、2019 年、2020 年的销售收入水平；分析毛利率变动情况；比较产品销售数量与实际生产能力；分析核查久策气体的主要客户及变化情况，与新增和异常客户交易的合理性及持续性等； （3）核查久策气体收入确认时点的恰当性，确认是否存在提前或延迟确认收入的情况； （4）实施细节测试：审查发货单、报关单等业务单据与发票、合同、记账凭证是否一致； （5）实施截止测试：审查收入确认是否记录在正确的会计期间； （6）结合应收账款函证程序，对营业收入实施函证； （7）针对销售收入，我们对主要客户实施了走访，确认销售收入的真实性和完整性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估久策气体的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督久策气体的财务报告过程。

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，就可能导致对久策气体持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致久策气体不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就久策气体中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

郭会文
中国注册会计师注册

中国注册会计师：

林海涛
中国注册会计师注册

中国·上海

二〇二一年五月十二日

福建久策气体股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	40,861,199.66	15,748,896.64	1,670,604.55
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)			22,247,702.40
应收账款	(三)	82,026,000.39	87,127,102.69	68,739,320.42
应收款项融资	(四)	42,660,123.29	33,047,011.32	
预付款项	(五)	7,660,033.86	7,556,643.90	4,214,974.47
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	2,115,281.91	1,626,408.29	7,139,177.07
买入返售金融资产				
存货	(七)	25,319,479.27	19,566,669.41	16,361,138.01
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(八)			1,508,115.00
其他流动资产	(九)	397,840.74	1,163,397.46	703,207.27
流动资产合计		201,039,959.12	165,836,129.71	122,584,239.19
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	(十)	8,428,900.00	302,480.00	813,535.69
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	(十一)	219,961,984.35	192,963,664.93	144,926,183.83
在建工程	(十二)	35,621,018.91	11,197,016.81	1,705,950.32
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十三)	52,647,457.06	35,294,158.79	25,617,994.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十四)	3,468,730.57	3,924,614.86	4,118,848.85
递延所得税资产	(十五)	5,628,102.78	4,926,044.58	5,045,326.54
其他非流动资产	(十六)	5,886,889.95	15,112,213.46	2,027,763.26
非流动资产合计		331,643,083.62	263,720,193.43	184,255,603.06
资产总计		532,683,042.74	429,556,323.14	306,839,842.25

后附财务报表附注为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:



福建久策气体股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款	(十七)	46,079,935.00	51,677,528.29	48,418,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十八)	3,111,534.30	3,827,000.00	170,000.00
应付账款	(十九)	25,310,448.67	26,303,544.63	26,585,865.92
预收款项	(二十)		3,806,952.17	1,141,263.02
合同负债	(二十一)	438,663.77		
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(二十二)	3,902,949.20	5,706,995.45	4,420,102.31
应交税费	(二十三)	6,947,539.73	9,794,412.25	5,996,474.12
其他应付款	(二十四)	4,418,086.42	20,893,531.28	5,078,024.70
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十五)	24,692,584.17	4,003,991.32	8,330,941.88
其他流动负债	(二十六)	14,675,213.61	25,166,050.37	22,470,971.72
流动负债合计		129,576,954.87	151,180,005.76	122,611,643.67
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	(二十七)	1,000,000.00	2,400,000.00	1,800,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	(二十八)	48,542,332.90	987,196.48	2,403,751.61
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十九)	3,663,683.34	635,294.06	847,058.78
递延所得税负债	(十五)	2,832,584.12	914,940.79	
其他非流动负债				
非流动负债合计		56,038,600.36	4,937,431.33	5,050,810.39
负债合计		185,615,555.23	156,117,437.09	127,662,454.06
所有者权益：				
股本	(三十)	113,550,000.00	108,800,000.00	94,462,500.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十一)	139,236,303.12	91,713,457.45	52,608,957.45
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	(三十二)	7,940,965.94	7,383,938.18	5,183,374.80
盈余公积	(三十三)	2,486,971.13	3,398,621.09	2,258,023.75
一般风险准备				
未分配利润	(三十四)	73,665,756.24	60,020,590.16	24,664,532.19
归属于母公司所有者权益合计		336,879,996.43	271,316,606.88	179,177,388.19
少数股东权益		10,187,491.08	2,122,279.17	
所有者权益合计		347,067,487.51	273,438,886.05	179,177,388.19
负债和所有者权益总计		532,683,042.74	429,556,323.14	306,839,842.25

后附财务报表附注为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：





福建久策气体股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金		23,405,177.66	13,540,734.45	719,754.41
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)			16,572,663.41
应收账款	(二)	5,709,891.22	4,897,895.08	5,695,251.26
应收款项融资	(三)	10,497,882.67	18,985,682.44	
预付款项		4,497,214.50	914,218.31	1,679,081.72
其他应收款	(四)	84,893,078.89	102,438,517.50	66,823,476.01
存货		10,149,885.55	7,641,871.04	6,359,265.45
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		17,720.95	41,586.00	153,462.95
流动资产合计		139,170,851.44	148,460,504.82	98,002,955.21
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		928,900.00	200,000.00	200,000.00
长期股权投资	(五)	108,222,439.10	61,222,439.10	52,796,113.10
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		106,924,810.66	71,995,413.58	73,252,401.52
在建工程		246,014.31	10,509,881.27	319,132.09
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		13,810,973.25	14,139,396.09	14,467,818.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		63,837.91	59,579.88	212,655.39
其他非流动资产		1,683,716.20	12,083,183.43	1,584,472.73
非流动资产合计		231,880,691.43	170,209,893.35	142,832,593.76
资产总计		371,051,542.87	318,670,398.17	240,835,548.97

后附财务报表附注为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:





福建久策气体股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款		30,039,930.00	23,045,397.92	18,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			3,827,000.00	170,000.00
应付账款		4,234,616.08	4,194,110.57	7,451,513.70
预收款项			841,339.70	583,506.75
合同负债		19,911.50		
应付职工薪酬		1,712,363.38	2,295,667.09	1,835,313.74
应交税费		860,592.97	1,858,839.86	1,785,534.67
其他应付款		47,158,053.89	30,081,611.26	23,643,911.40
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,248,222.59	1,257,481.26	3,724,309.55
其他流动负债		7,915,940.30	19,009,651.68	16,895,932.73
流动负债合计		94,189,630.71	86,411,099.34	74,090,022.54
非流动负债：				
长期借款		1,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		4,169,070.48	987,196.48	1,835,828.74
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		2,172,992.59	914,940.79	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,342,063.07	1,902,137.27	1,835,828.74
负债合计		101,531,693.78	88,313,236.61	75,925,851.28
所有者权益：				
股本		113,550,000.00	108,800,000.00	94,462,500.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		139,236,303.12	91,713,457.45	52,608,957.45
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		264,386.93	690,437.25	90,946.80
盈余公积		2,486,971.13	3,398,621.09	2,258,023.75
未分配利润		13,982,187.91	25,754,645.77	15,489,269.69
所有者权益合计		269,519,849.09	230,357,161.56	164,909,697.69
负债和所有者权益总计		371,051,542.87	318,670,398.17	240,835,548.97

后附财务报表附注为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：





福建久策气体股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		322,345,110.84	280,656,818.11	248,786,715.69
其中: 营业收入	(三十五)	322,345,110.84	280,656,818.11	248,786,715.69
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		276,678,117.69	237,467,764.34	213,328,607.85
其中: 营业成本	(三十五)	230,343,720.75	161,411,716.44	145,009,985.81
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十六)	2,891,299.71	2,811,700.96	2,435,053.72
销售费用	(三十七)	6,606,324.49	43,497,514.47	37,026,368.32
管理费用	(三十八)	23,785,816.84	19,253,771.58	18,237,426.68
研发费用	(三十九)	7,077,723.73	5,731,896.44	5,373,580.68
财务费用	(四十)	5,973,232.17	4,761,164.45	5,246,192.64
其中: 利息费用		3,427,549.48	4,164,422.99	3,851,092.81
利息收入		87,204.76	55,320.98	2,921.32
加: 其他收益	(四十一)	3,566,401.38	1,418,570.31	265,838.96
投资收益 (损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-483,996.76	186,888.68	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)		-13,434.16	-928,190.64
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-46,001.21	-205,251.72	338,968.67
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		48,703,396.56	44,575,826.88	35,134,724.83
加: 营业外收入	(四十五)	165,189.00	207,894.18	445,089.67
减: 营业外支出	(四十六)	742,657.42	313,577.43	623,756.06
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		48,125,928.14	44,470,143.63	34,956,058.44
减: 所得税费用	(四十七)	9,303,331.40	7,817,278.04	3,345,779.41
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		38,822,596.74	36,652,865.59	31,610,279.03
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		38,822,596.74	36,652,865.59	31,610,279.03
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		38,881,361.79	36,496,655.31	31,610,279.03
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-58,765.05	156,210.28	
六、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				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		38,822,596.74	36,652,865.59	31,610,279.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,881,361.79	36,496,655.31	31,610,279.03
归属于少数股东的综合收益总额		-58,765.05	156,210.28	
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.35	0.37	0.33
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.35	0.37	0.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

会计工作负责人:

会计机构负责人:





福建久策气体股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	(六)	116,915,728.18	99,718,881.23	124,398,035.14
减: 营业成本	(六)	83,964,781.67	60,071,735.09	74,363,041.27
税金及附加		716,446.64	777,744.96	899,986.74
销售费用		2,098,382.13	10,654,914.11	13,911,959.59
管理费用		9,190,674.99	8,370,117.22	8,096,689.87
研发费用		6,982,010.40	5,731,896.44	5,373,580.68
财务费用		1,977,061.99	2,085,467.31	2,065,561.98
其中: 利息费用		1,900,843.17	2,115,319.69	2,005,966.38
利息收入		41,525.67	51,038.83	873.77
加: 其他收益		3,167,833.34	881,481.20	40,666.44
投资收益 (损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-55,491.79	453,422.35	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)				556,304.60
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-4,769.42	-193,502.75	212,073.28
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		15,093,942.49	13,168,406.90	20,496,259.33
加: 营业外收入		108,396.70	4,490.02	430,637.40
减: 营业外支出		277,725.27	273,567.09	154,346.81
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		14,924,613.92	12,899,329.83	20,772,549.92
减: 所得税费用		1,460,876.07	1,493,356.41	1,448,646.85
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,463,737.85	11,405,973.42	19,323,903.07
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,463,737.85	11,405,973.42	19,323,903.07
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		13,463,737.85	11,405,973.42	19,323,903.07
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为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:





福建久策气体股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		212,506,092.72	203,232,559.14	203,869,817.40
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		1,228,084.29	22,201.68	13,918.36
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	20,196,241.88	11,677,623.25	7,743,321.66
经营活动现金流入小计		233,930,418.89	214,932,384.07	211,627,057.42
购买商品、接受劳务支付的现金		130,616,460.77	107,691,750.88	97,474,865.22
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		49,969,251.73	40,017,697.72	32,585,514.06
支付的各项税费		26,739,253.49	20,369,923.67	15,779,213.94
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	17,810,876.58	27,711,098.56	33,303,204.20
经营活动现金流出小计		225,135,842.57	195,790,470.83	179,142,797.42
经营活动产生的现金流量净额		8,794,576.32	19,141,913.24	32,484,260.00
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,004.10	261,277.00	344,701.28
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	(四十八)	2,000,000.00		
投资活动现金流入小计		2,026,004.10	261,277.00	344,701.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,791,504.96	15,851,597.33	6,683,960.91
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,083,168.72	586,608.14
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	3,880,000.00		
投资活动现金流出小计		44,671,504.96	21,934,766.05	7,270,569.05
投资活动产生的现金流量净额		-42,645,500.86	-21,673,489.05	-6,925,867.77
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		34,125,000.00	52,762,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000,000.00		
取得借款收到的现金		58,990,000.00	62,590,000.00	31,128,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	65,150,000.00	16,528,775.72	63,823,362.08
筹资活动现金流入小计		158,265,000.00	131,880,775.72	94,951,362.08
偿还债务支付的现金		68,360,000.00	57,138,000.00	23,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,241,640.96	4,988,141.69	3,146,018.97
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	(四十八)	23,798,004.52	56,806,472.85	92,812,686.78
筹资活动现金流出小计		95,399,645.48	118,932,614.54	119,168,705.75
筹资活动产生的现金流量净额		62,865,354.52	12,948,161.18	-24,217,343.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-75,126.96	4,706.72	5,227.75
五、现金及现金等价物净增加额		28,939,303.02	10,421,292.09	1,346,276.31
加：期初现金及现金等价物余额		11,921,896.64	1,500,604.55	154,328.24
六、期末现金及现金等价物余额		40,861,199.66	11,921,896.64	1,500,604.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：余何经 主管会计工作负责人：吴秀芳

会计机构负责人：邱美云





福建久策气体股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		53,594,548.54	52,866,109.08	101,443,992.13
收到的税费返还		81,885.09	16,808.96	13,798.56
收到其他与经营活动有关的现金		184,680,979.77	68,415,439.40	39,632,651.20
经营活动现金流入小计		238,357,413.40	121,298,357.44	141,090,441.89
购买商品、接受劳务支付的现金		41,179,900.66	6,051,615.97	51,010,621.05
支付给职工以及为职工支付的现金		21,218,533.39	16,237,274.82	14,001,021.72
支付的各项税费		4,877,997.88	4,891,939.76	5,444,056.67
支付其他与经营活动有关的现金		128,771,952.42	113,450,764.12	46,815,514.14
经营活动现金流出小计		196,048,384.35	140,631,594.67	117,271,213.58
经营活动产生的现金流量净额		42,309,029.05	-19,333,237.23	23,819,228.31
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,204.10	261,277.00	212,073.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		25,204.10	261,277.00	212,073.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,901,733.60	14,695,844.42	4,847,579.86
投资支付的现金		47,000,000.00	8,426,326.00	770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		58,901,733.60	23,122,170.42	5,617,579.86
投资活动产生的现金流量净额		-58,876,529.50	-22,860,893.42	-5,405,506.58
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		26,125,000.00	52,762,000.00	
取得借款收到的现金		31,000,000.00	26,500,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			16,328,775.72	63,823,362.08
筹资活动现金流入小计		57,125,000.00	95,590,775.72	81,823,362.08
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	21,500,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,478,984.42	2,459,112.87	668,386.03
支付其他与筹资活动有关的现金		2,387,071.92	20,273,552.16	87,035,582.01
筹资活动现金流出小计		26,866,056.34	44,232,665.03	99,703,968.04
筹资活动产生的现金流量净额		30,258,943.66	51,358,110.69	-17,880,605.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		13,691,443.21	9,163,980.04	533,115.77
加: 期初现金及现金等价物余额		9,713,734.45	549,754.41	16,638.64
六、期末现金及现金等价物余额		23,405,177.66	9,713,734.45	549,754.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 何经 主管会计工作负责人: 吴秀芳

会计机构负责人: 邱美云





福建久策气体股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度											少数股东 权益	所有者权益 合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	108,800,000.00				91,713,457.45			7,383,938.18	3,398,621.09		60,020,590.16	271,316,606.88	2,122,279.17	273,438,886.05
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、本年初余额	108,800,000.00				91,713,457.45			7,383,938.18	3,398,621.09		60,020,590.16	271,316,606.88	2,122,279.17	273,438,886.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,750,000.00				47,522,845.67			557,027.76	-911,649.96		13,645,166.08	65,563,389.55	8,065,211.91	73,628,601.46
（一）综合收益总额											38,881,361.79	38,881,361.79	-58,765.05	38,822,596.74
（二）所有者投入和减少资本	4,750,000.00				21,375,000.00							26,125,000.00	8,000,000.00	34,125,000.00
1. 所有者投入的普通股	4,750,000.00				21,375,000.00							26,125,000.00	8,000,000.00	34,125,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									1,346,373.79		-1,346,373.79			
1. 提取盈余公积									1,346,373.79		-1,346,373.79			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					26,147,845.67				-2,258,023.75		-23,889,821.92			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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					26,147,845.67				-2,258,023.75		-23,889,821.92			
（五）专项储备								557,027.76				557,027.76	123,976.96	681,004.72
1. 本期提取								6,265,476.14				6,265,476.14	209,679.86	6,475,156.00
2. 本期使用								5,708,448.38				5,708,448.38	85,702.90	5,794,151.28
（六）其他														
四、本期期末余额	113,550,000.00				139,236,303.12			7,940,965.94	2,486,971.13		73,665,756.24	336,879,996.43	10,187,491.08	347,067,487.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 何经余



主管会计工作负责人: 吴秀芳



会计机构负责人: 邱美云





福建久策气体股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	94,462,500.00				52,608,957.45			5,183,374.80	2,258,023.75		24,664,532.19	179,177,388.19		179,177,388.19
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、本年初余额	94,462,500.00				52,608,957.45			5,183,374.80	2,258,023.75		24,664,532.19	179,177,388.19		179,177,388.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,337,500.00				39,104,500.00			2,200,563.38	1,140,597.34		35,356,057.97	92,139,218.69	2,122,279.17	94,261,497.86
（一）综合收益总额											36,496,655.31	36,496,655.31	156,210.28	36,652,865.59
（二）所有者投入和减少资本	14,337,500.00				39,104,500.00			1,361,843.38				54,803,843.38	1,906,476.08	56,710,319.46
1. 所有者投入的普通股	14,337,500.00				38,424,500.00							52,762,000.00		52,762,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					680,000.00							680,000.00		680,000.00
4. 其他								1,361,843.38				1,361,843.38	1,906,476.08	3,268,319.46
（三）利润分配									1,140,597.34		-1,140,597.34			
1. 提取盈余公积									1,140,597.34		-1,140,597.34			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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								838,720.00				838,720.00	59,592.81	898,312.81
1. 本期提取								5,675,742.91				5,675,742.91	77,101.97	5,752,844.88
2. 本期使用								4,837,022.91				4,837,022.91	17,509.16	4,854,532.07
（六）其他														
四、本期期末余额	108,800,000.00				91,713,457.45			7,383,938.18	3,398,621.09		60,020,590.16	271,316,606.88	2,122,279.17	273,438,886.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：何经余



主管会计工作负责人：

吴秀芳



会计机构负责人：邱美云





福建久策气体股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

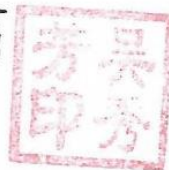
项目	2018 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	94,462,500.00				51,144,565.45			4,646,441.35	536,993.78		-5,224,716.87	145,565,783.71		145,565,783.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	94,462,500.00				51,144,565.45			4,646,441.35	536,993.78		-5,224,716.87	145,565,783.71		145,565,783.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,464,392.00			536,933.45	1,721,029.97		29,889,249.06	33,611,604.48		33,611,604.48
（一）综合收益总额											31,610,279.03	31,610,279.03		31,610,279.03
（二）所有者投入和减少资本					1,464,392.00							1,464,392.00		1,464,392.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					1,464,392.00							1,464,392.00		1,464,392.00
（三）利润分配									1,721,029.97		-1,721,029.97			
1. 提取盈余公积									1,721,029.97		-1,721,029.97			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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														
（五）专项储备								536,933.45				536,933.45		536,933.45
1. 本期提取								4,397,873.54				4,397,873.54		4,397,873.54
2. 本期使用								3,860,940.09				3,860,940.09		3,860,940.09
（六）其他														
四、本期期末余额	94,462,500.00				52,608,957.45			5,183,374.80	2,258,023.75		24,664,532.19	179,177,388.19		179,177,388.19

后附财务报表附注为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：





福建久策气体股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	108,800,000.00				91,713,457.45			690,437.25	3,398,621.09	25,754,645.77	230,357,161.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	108,800,000.00				91,713,457.45			690,437.25	3,398,621.09	25,754,645.77	230,357,161.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,750,000.00				47,522,845.67			-426,050.32	-911,649.96	-11,772,457.86	39,162,687.53
（一）综合收益总额										13,463,737.85	13,463,737.85
（二）所有者投入和减少资本	4,750,000.00				21,375,000.00						26,125,000.00
1. 所有者投入的普通股	4,750,000.00				21,375,000.00						26,125,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,346,373.79	-1,346,373.79	
1. 提取盈余公积									1,346,373.79	-1,346,373.79	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					26,147,845.67				-2,258,023.75	-23,889,821.92	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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					26,147,845.67				-2,258,023.75	-23,889,821.92	
（五）专项储备								-426,050.32			-426,050.32
1. 本期提取								1,967,182.24			1,967,182.24
2. 本期使用								2,393,232.56			2,393,232.56
（六）其他											
四、本期期末余额	113,550,000.00				139,236,303.12			264,386.93	2,486,971.13	13,982,187.91	269,519,849.09

后附财务报表附注为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:

吴秀芳



会计机构负责人:

邱美云



福建久策气体股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	94,462,500.00				52,608,957.45			90,946.80	2,258,023.75	15,489,269.69	164,909,697.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	94,462,500.00				52,608,957.45			90,946.80	2,258,023.75	15,489,269.69	164,909,697.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,337,500.00				39,104,500.00			599,490.45	1,140,597.34	10,265,376.08	65,447,463.87
（一）综合收益总额										11,405,973.42	11,405,973.42
（二）所有者投入和减少资本	14,337,500.00				39,104,500.00						53,442,000.00
1. 所有者投入的普通股	14,337,500.00				38,424,500.00						52,762,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					680,000.00						680,000.00
4. 其他											
（三）利润分配									1,140,597.34	-1,140,597.34	
1. 提取盈余公积									1,140,597.34	-1,140,597.34	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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								599,490.45			599,490.45
1. 本期提取								2,358,183.08			2,358,183.08
2. 本期使用								1,758,692.63			1,758,692.63
（六）其他											
四、本期期末余额	108,800,000.00				91,713,457.45			690,437.25	3,398,621.09	25,754,645.77	230,357,161.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：余何经



主管会计工作负责人：

吴秀芳



会计机构负责人：

邱美云





福建久策气体股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	94,462,500.00				51,144,565.45			1,908.82	536,993.78	-2,113,603.41	144,032,364.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	94,462,500.00				51,144,565.45			1,908.82	536,993.78	-2,113,603.41	144,032,364.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,464,392.00			89,037.98	1,721,029.97	17,602,873.10	20,877,333.05
（一）综合收益总额										19,323,903.07	19,323,903.07
（二）所有者投入和减少资本					1,464,392.00						1,464,392.00
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					1,464,392.00						1,464,392.00
（三）利润分配									1,721,029.97	-1,721,029.97	
1．提取盈余公积									1,721,029.97	-1,721,029.97	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
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											
（五）专项储备								89,037.98			89,037.98
1．本期提取								1,887,199.76			1,887,199.76
2．本期使用								1,798,161.78			1,798,161.78
（六）其他											
四、本期期末余额	94,462,500.00				52,608,957.45			90,946.80	2,258,023.75	15,489,269.69	164,909,697.69

后附财务报表附注为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：

吴芳



会计机构负责人：邱美云



福建久策气体股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

企业名称: 福建久策气体股份有限公司 (以下简称“公司”、“本公司”或“久策气体”)

公司工商注册地址: 福建省福州市闽侯县南屿镇玉田村玉屿 86 号

法定代表人: 何经余

注册资本: 人民币 11,355 万元

成立日期: 2010-07-16

营业执照号码: 913500005595510305

营业期限: 2010-07-16 至 2060-07-15

经营范围: 对气体的研发及相关技术服务; 机械设备的销售; 危险货物道路运输活动; 危险化学品经营 (具体详见编号为闽榕高新区危经[2019]0005 号的危险化学品经营许可证及附页); 对外贸易; 危险化学品生产 (具体详见编号为 (闽) WH 安许证字[2016]000008 (换) 号的安全生产许可证)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 5 月 12 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
金昌久策工业气体有限公司 (以下简称: 金昌久策)	是	是	是
久策气体 (惠州) 有限公司 (以下简称: 惠州久策)	是	是	是
久策气体 (福清) 有限公司 (以下简称: 福清久策)	是	是	是
久策气体销售 (福建) 有限公司	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
(以下简称：久策销售)			
久策气体（苏州）有限公司、曾用名：苏州久策海泰科技发展有限公司(以下简称：苏州久策)	是	是	是
久策气体（潮州）有限公司、曾用名：潮州利安工业气体有限公司(以下简称：潮州久策)	是	是	否
将乐久策工业气体有限公司(以下简称：将乐久策)	是		

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司于编制本报告期财务报表时，对本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评价，评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务

状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。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。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。

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。

（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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

(九) 金融工具

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,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,计入当期损益。

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款、其他应收款

对于应收账款及其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款及其他应收款按类似信用风险特征-账龄进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

公司合并范围内的关联方不计提坏账准备。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款、应收款项融资等）的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过人民币 1,000 万元以上（含）的应收账款和单项金额超过人民币 500 万元以上（含）的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款、其他应收款具有类似的信用风险特征	账龄分析法
合并关联方组合	合并范围内关联方之间发生的应收款项	个别认定法

组合中，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（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照组合计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 包装物采用五五摊销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	0 或 5	3.17-5
机器设备	年限平均法	5-15	0 或 5	6.67-20
运输设备	年限平均法	5	0 或 5	19-20
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0 或 5	19-33.3
专用设备	年限平均法	5-10	0 或 5	9.5-20
融资租入固定资产：				
其中：机器设备	年限平均法	5-15	0 或 5	6.67-20
运输设备	年限平均法	5	0 或 5	19-20

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

公司在承租开始日,将一般融资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。

对于售后租回,公司将售后租回所取得款项计入长期应付款,售后租回所取得款项与账面价值的差异不确认损益,并根据还款计划,将售后租回所取得款项每期采用实际利率法计算及摊销并确认当期的财务费用。

(十五) 在建工程

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必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	49.5-50	权证使用年限	土地使用权
软件	8-10	预计可使用年限	软件
知识产权及商标权	3-20	权证使用年限	知识产权及商标权

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁土地改良支出、土地平整支出等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

惠州久策租赁土地改良支出：20 年、土地平整支出：3 年。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

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

2、 各类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。

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。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，

并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

工程安装收入确认时点为工程已达到合同规定的标准，调试完成并经客户验收合格后确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- （1）销售商品收入确认的具体原则；

公司的销售商品主要有三种结算方式：1、按流量计计数进行销售结算；2、按

送货数量进行销售结算；3、按提货数量进行销售结算；

按流量计计数进行销售结算方式下收入确认的具体原则：月末取得经双方确认的流量计计数凭据时，公司确认收入。

按送货数量进行销售结算方式下收入确认的具体原则：在产品送达客户指定场所后，经客户验收并取得客户在送货单上的签字时，公司确认收入。

按提货数量进行销售结算方式下收入确认的具体原则：在产品已经出库，且取得客户在出库单或提货单上的签字时，公司确认收入。

（2）提供劳务收入确认的具体原则

公司提供的劳务包括：技术咨询服务、运输服务和设备安装服务三类。上述服务在公司已经提供，且收益能合理估计时确认。

工程安装收入确认时点为工程已达到合同规定的标准，调试完成并经客户验收合格后确认收入。

（3）让渡资产使用权收入确认的具体原则

公司让渡资产使用权收入，包括有形动产租赁收入。公司有形动产租赁收入确认的具体原则：根据租赁合同规定，公司在月末确认当月租赁收入的实现。

（二十四）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十五) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不属于与资产相关的政府补助均界定为与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

与收益相关的政府补助：本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按应收金额计量，于本公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时确认；不属于按照固定的定额标准取得的政府补助，于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

与资产相关的政府补助：于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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。

（2）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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。
- (2) 售后租回固定资产：公司将固定资产以高于账面价值的公允价值出售，同时签订融资租赁合同并约定具有购买资产的选择权，购买价款远远低于行使选择权时该资产的公允价值。固定资产出售与融资租赁相关联，并基本能确定在租赁期满回购的情况下（售后租回形成融资租赁），公司将这一系列交易作为一个整体反应，参考抵押贷款处理进行会计处理。公司将售后租回所取得款项计入长期应付款，售后租回所取得款项与账面价值的差异不确认损益，并根据还款计划，将售后租回所取得款项每期采用实际利率法计算及摊销并确认当期的财务费用。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(二十九) 其他重要会计政策和会计估计

1、 专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。本公司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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下简称“新金融工具准则”)
- (2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益,2018 年度及 2017 年度的财务报表未做调整。
- (3) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。

2、 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

- (1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	调整
流动资产：					
货币资金	1,670,604.55	1,670,604.55			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	22,247,702.40		-22,247,702.40		-22,247,702.40
应收账款	68,739,320.42	68,739,320.42			
应收款项融资	不适用	22,247,702.40	22,247,702.40		22,247,702.40
预付款项	4,214,974.47	4,214,974.47			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	7,139,177.07	7,139,177.07			
买入返售金融资产					
存货	16,361,138.01	16,361,138.01			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	1,508,115.00	1,508,115.00			
其他流动资产	703,207.27	703,207.27			
流动资产合计	122,584,239.19	122,584,239.19			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	813,535.69	813,535.69			
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				

项目	2018 年 12 月 31	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	日余额	余额	重分类	重新计量	调整
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	144,926,183.83	144,926,183.83			
在建工程	1,705,950.32	1,705,950.32			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	25,617,994.57	25,617,994.57			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	4,118,848.85	4,118,848.85			
递延所得税资产	5,045,326.54	5,045,326.54			
其他非流动资产	2,027,763.26	2,027,763.26			
非流动资产合计	184,255,603.06	184,255,603.06			
资产总计	306,839,842.25	306,839,842.25			
流动负债：					
短期借款	48,418,000.00	48,529,306.36	111,306.36		111,306.36
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	170,000.00	170,000.00			
应付账款	26,585,865.92	26,585,865.92			
预收款项	1,141,263.02	1,141,263.02			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	4,420,102.31	4,420,102.31			
应交税费	5,996,474.12	5,996,474.12			
其他应付款	5,078,024.70	4,966,718.34	-111,306.36		-111,306.36

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	调整
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负 债	8,330,941.88	8,330,941.88			
其他流动负债	22,470,971.72	22,470,971.72			
流动负债合计	122,611,643.67	122,611,643.67			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	1,800,000.00	1,800,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	2,403,751.61	2,403,751.61			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	847,058.78	847,058.78			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	5,050,810.39	5,050,810.39			
负债合计	127,662,454.06	127,662,454.06			
所有者权益：					
股本	94,462,500.00	94,462,500.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	52,608,957.45	52,608,957.45			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	5,183,374.80	5,183,374.80			
盈余公积	2,258,023.75	2,258,023.75			
一般风险准备					
未分配利润	24,664,532.19	24,664,532.19			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	调整
归属于母公司所有者权 益合计	179,177,388.19	179,177,388.19			
少数股东权益					
所有者权益合计	179,177,388.19	179,177,388.19			
负债和所有者权益总计	306,839,842.25	306,839,842.25			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新 计量	调整数
流动资产：					
货币资金	719,754.41	719,754.41			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	16,572,663.41		-16,572,663.41		-16,572,663.41
应收账款	5,695,251.26	5,695,251.26			
应收款项融资	不适用	16,572,663.41	16,572,663.41		16,572,663.41
预付款项	1,679,081.72	1,679,081.72			
其他应收款	66,823,476.01	66,823,476.01			
存货	6,359,265.45	6,359,265.45			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	153,462.95	153,462.95			
流动资产合计	98,002,955.21	98,002,955.21			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新 计量	调整数
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	200,000.00	200,000.00			
长期股权投资	52,796,113.10	52,796,113.10			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	73,252,401.52	73,252,401.52			
在建工程	319,132.09	319,132.09			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	14,467,818.93	14,467,818.93			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	212,655.39	212,655.39			
其他非流动资产	1,584,472.73	1,584,472.73			
非流动资产合计	142,832,593.76	142,832,593.76			
资产总计	240,835,548.97	240,835,548.97			
流动负债：					
短期借款	18,000,000.00	18,035,750.00	35,750.00		35,750.00
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	170,000.00	170,000.00			
应付账款	7,451,513.70	7,451,513.70			
预收款项	583,506.75	583,506.75			
应付职工薪酬	1,835,313.74	1,835,313.74			
应交税费	1,785,534.67	1,785,534.67			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新 计量	调整数
其他应付款	23,643,911.40	23,608,161.40	-35,750.00		-35,750.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	3,724,309.55	3,724,309.55			
其他流动负债	16,895,932.73	16,895,932.73			
流动负债合计	74,090,022.54	74,090,022.54			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	1,835,828.74	1,835,828.74			
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	1,835,828.74	1,835,828.74			
负债合计	75,925,851.28	75,925,851.28			
所有者权益：					
股本	94,462,500.00	94,462,500.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	52,608,957.45	52,608,957.45			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	90,946.80	90,946.80			
盈余公积	2,258,023.75	2,258,023.75			
未分配利润	15,489,269.69	15,489,269.69			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新 计量	调整数
所有者权益合计	164,909,697.69	164,909,697.69			
负债和所有者权益总计	240,835,548.97	240,835,548.97			

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余 额	2020 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	3,806,952.17		-3,806,952.17		-3,806,952.17
合同负债		3,368,984.22	3,368,984.22		3,368,984.22
其他流动负债	25,166,050.37	25,604,018.32	437,967.95		437,967.95

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余 额	2020 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	841,339.70		-841,339.70		-841,339.70
合同负债		744,548.41	744,548.41		744,548.41
其他流动负债	19,009,651.68	19,106,442.97	96,791.29		96,791.29

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司 2017 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则的主要影响如下：

部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值；
部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用；
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入；

（2）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

（5）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯

调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（6）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（7）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

（8）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	16%/13% 、 10%/9%、6%	17%/16% 、 11%/10% 、 6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税	7%、5%	7%、5%	7%、5%

	计缴			
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%、1.5%	2%、1.5%	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%	25%、20%、15%	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
福建久策气体股份有限公司	15.00%	15.00%	25.00%
久策气体销售（福建）有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
久策气体（福清）有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
久策气体（惠州）有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
金昌久策工业气体有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
久策气体（苏州）有限公司	20.00%	20.00%	25.00%
久策气体（潮州）有限公司	25.00%	25.00%	
久策气体（将乐）有限公司	20.00%		

（二） 税收优惠

本公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度依据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201935000133，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2019 年度、2020 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司久策气体（苏州）有限公司 2019 年度、2020 年度依据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，

减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司久策气体（将乐）有限公司 2020 年度依据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司 2018 年度、2019 年度根据《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》有关问题的通知，企业当年购买的固定资产如属于《财政部 国家税务总局 应急管理部关于印发安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018 年版）的通知》（财税〔2018〕84 号）的范围，其设备投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

本公司 2019 年度、2020 年度依据《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号），在 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金		363.62	363.62
银行存款	40,861,199.66	11,921,461.01	1,500,169.14
其他货币资金		3,827,072.01	170,071.79
合计	40,861,199.66	15,748,896.64	1,670,604.55
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金		3,827,000.00	170,000.00
合计		3,827,000.00	170,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			200,000.00
已背书未到期且未终止确认应收票据			19,735,504.12
已贴现未到期且未终止确认应收票据			2,312,198.28
合计			22,247,702.40

注：已背书或贴现未到期且未终止确认的银行承兑汇票金额为：除六大国有银行九大上市银行外银行开具的银行承兑汇票。六大国有银行九大上市银行指的是：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

2、 报告期各期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,310,154.63	22,047,702.40
合计	22,310,154.63	22,047,702.40

4、 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	84,660,251.74	89,361,639.55	64,561,532.39
1 至 2 年	1,377,482.63	2,109,978.68	6,723,784.08
2 至 3 年	318,716.86	382,406.16	1,993,635.71
3 至 5 年	271,850.13	9,238,083.04	14,879,260.59
5 年以上	14,525,059.84	5,437,434.83	3,440.00
小计	101,153,361.20	106,529,542.26	88,161,652.77
减：坏账准备	19,127,360.81	19,402,439.57	19,422,332.35
合计	82,026,000.39	87,127,102.69	68,739,320.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,470,702.84	14.31	14,470,702.84	100.00	
按组合计提坏账准备	86,682,658.36	85.69	4,656,657.97	5.37	82,026,000.39
其中：					
账龄组合	86,682,658.36	85.69	4,656,657.97	5.37	82,026,000.39
合计	101,153,361.20	100.00	19,127,360.81		82,026,000.39

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,470,702.84	13.58	14,470,702.84	100.00	
其中:					
按组合计提坏账准备	92,058,839.42	86.42	4,931,736.73	5.36	87,127,102.69
其中:					
账龄组合	92,058,839.42	86.42	4,931,736.73	5.36	87,127,102.69
合计	106,529,542.26	100.00	19,402,439.57		87,127,102.69

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,470,702.84	14,470,702.84	100.00	客户无力偿还货款, 已进入诉讼程序, 尚未结案
合计	14,470,702.84	14,470,702.84		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,470,702.84	14,470,702.84	100.00	客户无力偿还货款, 已进入诉讼程序, 尚未结案
合计	14,470,702.84	14,470,702.84		

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,660,251.74	4,233,012.58	5.00	89,361,639.55	4,468,081.98	5.00
1 至 2 年	1,377,482.63	137,748.27	10.00	2,109,978.68	210,997.88	10.00
2 至 3 年	318,716.86	95,615.05	30.00	382,406.16	114,721.85	30.00
3 至 5 年	271,850.13	135,925.07	50.00	133,760.03	66,880.02	50.00
5 年以上	54,357.00	54,357.00	100.00	71,055.00	71,055.00	100.00
合计	86,682,658.36	4,656,657.97		92,058,839.42	4,931,736.73	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,470,702.84	16.41	14,470,702.84	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,367,336.13	83.22	4,629,523.70	6.31	68,737,812.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	323,613.80	0.37	322,105.81	99.53	1,507.99
合计	88,161,652.77	100.00	19,422,332.35		68,739,320.42

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
甘肃丰盛环保科技股份有限公司	14,470,702.84	14,470,702.84	100.00	客户无力偿还货款，已进入诉讼程序，尚未结案
合计	14,470,702.84	14,470,702.84		

2018 年年初，东莞市海顺船舶修造有限公司进行破产清算，2018 年末，法院裁定破产清算成立并通过破产清算分配方案，根据方案公司对该单项金额不重大的应收账款单独计提坏账准备，2019 年公司核销该应收账款并收回相关款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	64,561,532.39	3,228,076.62	5.00
1 至 2 年	6,622,068.08	662,206.82	10.00
2 至 3 年	1,771,737.91	531,521.38	30.00
3 至 5 年	408,557.75	204,278.88	50.00
5 年以上	3,440.00	3,440.00	100.00
合计	73,367,336.13	4,629,523.70	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,896,788.40	510,311.05	26,085.00	10,852.10	19,422,332.35
合计	18,896,788.40	510,311.05	26,085.00	10,852.10	19,422,332.35

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款 坏账 准备	19,422,332.35		19,422,332.35	205,875.59	100,392.56	326,160.93	19,402,439.57
合计	19,422,332.35		19,422,332.35	205,875.59	100,392.56	326,160.93	19,402,439.57

类别	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款 坏账 准备	19,402,439.57		19,402,439.57	543,419.77		818,498.53	19,127,360.81
合计	19,402,439.57		19,402,439.57	543,419.77		818,498.53	19,127,360.81

说明：2018 年因非同一控制下合并苏州久策合并增加应收款项坏账准备 26,085.00 元，2019 年因非同一控制下合并潮州久策合并增加应收款项坏账准备 100,392.56 元。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	818,498.53	326,160.93	10,852.10

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销 原因	履行的核 销程序	款项是否因关联 交易产生	核销 时间
东莞市海顺船舶修 造有限公司	货款	322,105.81	破产 清算		否	2019 年 度
福建汉晶光电科技 有限公司	货款	617,920.00	破产 清算		否	2020 年 度
合计		940,025.81				

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
甘肃丰盛环保科技股份有限公司	14,470,702.84	14.31	14,470,702.84
福建兆元光电有限公司	11,256,727.29	11.13	562,836.36
福建省海欣药业股份有限公司	5,319,816.46	5.26	265,990.82
安徽三安光电有限公司	4,601,400.00	4.55	230,070.00
福建福顺微电子有限公司	4,104,992.86	4.06	205,249.64
合计	39,753,639.45	39.31	15,734,849.66

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
甘肃丰盛环保科技股份有限公司	16,838,439.66	15.81	14,589,089.68
福建兆元光电有限公司	10,829,806.05	10.17	554,665.54
福建省海欣药业股份有限公司	8,547,965.03	8.02	427,398.25
安徽三安光电有限公司	5,748,610.00	5.40	287,430.50
厦门市三安光电科技有限公司	3,551,559.20	3.33	177,577.96
合计	45,516,379.94	42.73	16,036,161.93

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
甘肃丰盛环保科技股份有限公司	14,950,736.60	16.96	14,494,704.53
福建省海欣药业股份有限公司	10,851,116.29	12.31	1,086,810.74
福建兆元光电有限公司	5,446,819.47	6.18	304,703.27
安徽三安光电有限公司	4,570,671.00	5.18	228,533.55
惠州研智工业气体有限公司	3,335,707.01	3.78	225,960.20
合计	39,155,050.37	44.41	16,340,712.29

6、报告期各期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	28,041,961.97	7,913,549.18
已背书未到期且未终止确认应收票据	14,618,161.32	24,190,351.14
已贴现未到期且未终止确认应收票据		943,111.00
合计	42,660,123.29	33,047,011.32

2、 报告期各期末公司已质押的应收款项融资

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	7,732,371.80		
合计	7,732,371.80		

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票	52,795,161.93	14,618,161.32	31,671,310.38	25,133,462.14
合计	52,795,161.93	14,618,161.32	31,671,310.38	25,133,462.14

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,640,407.68	99.75	7,492,059.02	99.15	4,136,858.54	98.15
1 至 2 年	17,786.18	0.23	46,271.17	0.61	66,144.45	1.57
2 至 3 年	1,840.00	0.02	6,570.01	0.09	11,233.70	0.27

账龄	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上			11,743.70	0.15	737.78	0.01
合计	7,660,033.86	100.00	7,556,643.90	100.00	4,214,974.47	100.00

2、 报告期各期末公司无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江晋巨化工有限公司	1,742,670.34	22.75
中石化森美（福建）石油有限公司福州分公司	559,384.34	7.30
福建盛祺贸易有限公司	485,063.24	6.33
福清华润燃气有限公司	362,974.20	4.74
三明三石化工有限公司	261,668.86	3.42
合计	3,411,760.98	44.54

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州福斯达深冷装备股份有限公司	2,292,175.91	30.33
惠州研智工业气体有限公司	1,140,990.19	15.10
天津兆亿安科技有限公司	630,000.00	8.34
液化空气（广东）贸易有限公司	240,184.32	3.18
福清华润燃气有限公司	192,525.52	2.55
合计	4,495,875.94	59.50

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
惠州研智工业气体有限公司	1,155,222.06	27.41
久策气体（潮州）有限公司	1,020,870.87	24.22
中石化森美（福建）石油有限公司福	260,466.50	6.18

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
州分公司		
西南化工研究设计院有限公司	260,000.00	6.17
中国人民财产保险股份有限公司惠州分公司	136,258.70	3.23
合计	2,832,818.13	67.21

(六) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	2,115,281.91	1,626,408.29	7,139,177.07
合计	2,115,281.91	1,626,408.29	7,139,177.07

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,990,960.39	1,251,362.99	6,881,224.34
1 至 2 年	150,501.37	295,931.60	316,041.97
2 至 3 年	77,147.60	149,639.66	333,000.00
3 至 5 年	68,830.00	133,054.50	168,952.35
5 年以上	77,400.00	105,400.00	147,453.00
小计	2,364,839.36	1,935,388.75	7,846,671.66
减：坏账准备	249,557.45	308,980.46	707,494.59
合计	2,115,281.91	1,626,408.29	7,139,177.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,364,839.36	100.00	249,557.45	10.55	2,115,281.91
其中:					
信用风险特征组合	2,364,839.36	100.00	249,557.45	10.55	2,115,281.91
合计	2,364,839.36	100.00	249,557.45		2,115,281.91

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,935,388.75	100.00	308,980.46	15.96	1,626,408.29
其中:					
信用风险特征组合	1,935,388.75	100.00	308,980.46	15.96	1,626,408.29
合计	1,935,388.75	100.00	308,980.46		1,626,408.29

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,990,960.39	99,548.03	5.00	1,251,362.99	62,568.15	5.00
1 至 2 年	150,501.37	15,050.14	10.00	295,931.60	29,593.16	10.00
2 至 3 年	77,147.60	23,144.28	30.00	149,639.66	44,891.90	30.00
3 至 5 年	68,830.00	34,415.00	50.00	133,054.50	66,527.25	50.00
5 年以上	77,400.00	77,400.00	100.00	105,400.00	105,400.00	100.00
合计	2,364,839.36	249,557.45		1,935,388.75	308,980.46	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	7,846,671.66	100.00	707,494.59	9.02	7,139,177.07
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	7,846,671.66	100.00	707,494.59		7,139,177.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	6,881,224.34	344,061.21	5.00
1 至 2 年	316,041.97	31,604.20	10.00
2 至 3 年	333,000.00	99,900.00	30.00
3 至 5 年	168,952.35	84,476.18	50.00
5 年以上	147,453.00	147,453.00	100.00
合计	7,846,671.66	707,494.59	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019.1.1 余额	707,494.59			707,494.59
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
--转回第一阶段				
本期计提	-392,764.27			-392,764.27
本期转回				
本期转销				
本期核销	6,000.00			6,000.00
其他变动	250.14			250.14
2019.12.31 余额	308,980.46			308,980.46

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	308,980.46			308,980.46
2019.12.31 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	-59,423.01			-59,423.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	249,557.45			249,557.45

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	289,615.00	417,879.59			707,494.59
合计	289,615.00	417,879.59			707,494.59

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	707,494.59		707,494.59	-392,764.27	250.14	6,000.00	308,980.46
合计	707,494.59		707,494.59	-392,764.27	250.14	6,000.00	308,980.46

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	308,980.46	-59,423.01			249,557.45
合计	308,980.46	-59,423.01			249,557.45

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款项		6,000.00	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金备用金	1,905,947.46	1,545,702.67	2,848,204.47
往来款	9,868.93	107,200.00	4,879,783.30

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他	449,022.97	282,486.08	118,683.89
合计	2,364,839.36	1,935,388.75	7,846,671.66

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
福建将乐经济开发区 管理委员会	履约保证金	200,000.00	1 年以内	8.46	10,000.00
上海白光新材料科技 有限公司	押金	194,000.00	1 年以内	8.20	9,700.00
上海思尔博化工物流 有限公司	押金	158,341.36	1 年以内, 1-2 年	6.70	8,334.14
浙江博瑞电子科技有 限公司	押金	103,076.00	1 年以内	4.36	5,153.80
四川亚联高科技股份 有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.23	5,000.00
福州市江阴工业区开 发建设有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.23	5,000.00
浙江中宁硅业有限公 司	费用	100,000.00	1 年以内	4.23	5,000.00
株洲醴陵旗滨玻璃有 限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.23	5,000.00
合计		1,055,417.36		44.64	53,187.94

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
漳州旗滨玻璃有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内, 1-2 年	10.33	15,000.00
何经仁	备用金	173,517.38	1 年以内	8.97	8,675.87
浙江博瑞电子科技有 限公司	押金	158,784.00	1 年以内, 1-2 年	8.2	8,378.40
福建利安气体有限公司	往来款	107,200.00	1 年以内	5.54	5,360.00
衢州中宁电子科技有 限公司	押金	100,000.00	3-5 年	5.17	50,000.00
合计		739,501.38		38.21	87,414.27

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
南昌高新置业投资有 限公司	押金、 保证金	160,000.00	1 年以内	2.04	8,000.00
福建利安气体有限公司	往来款	4,879,783.30	1 年以内	62.19	243,989.17
何经仁	备用金	526,836.04	1 年以内	6.71	26,341.80
上海思尔博化工物流 有限公司	押金	400,000.00	1 年以内, 1-2 年	5.1	23,000.00
漳州旗滨玻璃有限公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	2.55	10,000.00
合计		6,166,619.34		78.59	311,330.97

(8) 报告期各期公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 报告期各期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,405,194.29		7,405,194.29	4,551,978.85		4,551,978.85	3,609,286.16		3,609,286.16
库存商品	3,959,052.88		3,959,052.88	3,477,963.03	13,434.16	3,464,528.87	3,620,431.12	14,703.75	3,605,727.37
周转材料	13,523,501.95		13,523,501.95	11,124,105.24		11,124,105.24	9,116,930.60		9,116,930.60
工程施工	431,730.15		431,730.15	426,056.45		426,056.45	29,193.88		29,193.88
合计	25,319,479.27		25,319,479.27	19,580,103.57	13,434.16	19,566,669.41	16,375,841.76	14,703.75	16,361,138.01

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品			18,303.75	3,600.00		14,703.75
合计			18,303.75	3,600.00		14,703.75

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,703.75	13,434.16		14,703.75		13,434.16
合计	14,703.75	13,434.16		14,703.75		13,434.16

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,434.16			13,434.16		
合计	13,434.16			13,434.16		

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应收款			1,508,115.00
合计			1,508,115.00

(九) 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待认证、留抵进项税	266,157.32	467,574.27	703,207.27
预缴企业所得税		457,465.03	
预缴及可抵扣其他税金	131,683.42	238,358.16	
合计	397,840.74	1,163,397.46	703,207.27

(十) 长期应收款
1、 长期应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
融资租赁保证金	8,428,900.00		8,428,900.00	302,480.00		302,480.00	813,535.69		813,535.69	
合计	8,428,900.00		8,428,900.00	302,480.00		302,480.00	813,535.69		813,535.69	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	219,961,984.35	192,963,664.93	144,926,183.83
固定资产清理			
合计	219,961,984.35	192,963,664.93	144,926,183.83

2、 固定资产情况

项目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备及 其他	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	47,233,533.90	149,023,059.45	1,600,120.06	24,443,381.74	222,300,095.15
(2) 本期增加 金额	156,411.78	2,672,368.56	162,254.20	9,111,806.72	12,102,841.26
—购置		2,329,740.18	128,764.10	8,812,206.72	11,270,711.00
—在建 工程转入	156,411.78	147,165.09			303,576.87
—企业 合并增加		195,463.29	33,490.10	299,600.00	528,553.39
(3) 本期减少 金额		571,370.77	52,569.70	10,201,168.42	10,825,108.89
—处置 或报废		571,370.77	52,569.70	10,201,168.42	10,825,108.89
(4) 2018.12.31	47,389,945.68	151,124,057.24	1,709,804.56	23,354,020.04	223,577,827.52
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	5,432,838.16	45,183,693.06	1,428,817.97	18,651,448.70	70,696,797.89
(2) 本期增加 金额	1,784,844.42	13,357,629.94	106,205.06	2,893,414.04	18,142,093.46
—计提	1,784,844.42	13,350,908.21	97,393.63	2,877,150.04	18,110,296.30

项目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备及 其他	运输设备	合计
—企业 合并增加		6,721.73	8,811.43	16,264.00	31,797.16
(3) 本期减少 金额		301,258.76	46,338.81	9,839,650.09	10,187,247.66
—处置 或报废		301,258.76	46,338.81	9,839,650.09	10,187,247.66
(4) 2018.12.31	7,217,682.58	58,240,064.24	1,488,684.22	11,705,212.65	78,651,643.69
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加 金额					
(3) 本期减少 金额					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账 面价值	40,172,263.10	92,883,993.00	221,120.34	11,648,807.39	144,926,183.83
(2) 2017.12.31 账 面价值	41,800,695.74	103,839,366.39	171,302.09	5,791,933.04	151,603,297.26

项目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备及 其他	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	47,389,945.68	151,124,057.24	1,709,804.56	23,354,020.04	223,577,827.52
(2) 本期增加 金额	6,474,347.92	61,724,524.74	231,458.39	3,119,952.53	71,550,283.58

项目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备及 其他	运输设备	合计
—购置	4,292.92	6,160,661.63	182,728.35	3,048,906.53	9,396,589.43
—在建 工程转入		4,515,593.11			4,515,593.11
—企业 合并增加	6,470,055.00	51,048,270.00	48,730.04	71,046.00	57,638,101.04
(3) 本期减少 金额	78,017.10	2,043,644.02	49,533.94		2,171,195.06
—处置 或报废	78,017.10	2,043,644.02	49,533.94		2,171,195.06
(4) 2019.12.31	53,786,276.50	210,804,937.96	1,891,729.01	26,473,972.57	292,956,916.04
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	7,217,682.58	58,240,064.24	1,488,684.22	11,705,212.65	78,651,643.69
(2) 本期增加 金额	1,945,578.89	17,227,626.35	103,411.58	3,105,452.57	22,382,069.39
—计提	1,859,297.72	15,587,654.27	102,729.06	3,105,452.57	20,655,133.62
—企业 合并增加	86,281.17	1,639,972.08	682.52		1,726,935.77
(3) 本期减少 金额	22,429.66	969,426.43	48,605.88		1,040,461.97
—处置 或报废	22,429.66	969,426.43	48,605.88		1,040,461.97
(4) 2019.12.31	9,140,831.81	74,498,264.16	1,543,489.92	14,810,665.22	99,993,251.11
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加 金额					
(3) 本期减少 金额					

项目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备及 其他	运输设备	合计
(4)					
2019.12.31					
4. 账面价值					
(1)					
2019.12.31 账 面价值	44,645,444.69	136,306,673.80	348,239.09	11,663,307.35	192,963,664.93
(2)					
2018.12.31 账 面价值	40,172,263.10	92,883,993.00	221,120.34	11,648,807.39	144,926,183.83

项目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备及 其他	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1)					
2019.12.31	53,786,276.50	210,804,937.96	1,891,729.01	26,473,972.57	292,956,916.04
(2) 本期增加 金额	15,620,131.76	30,677,521.54	594,798.60	6,806,841.65	53,699,293.55
—购置		14,550,068.66	558,339.03	6,806,841.65	21,915,249.34
—在建 工程转入	15,620,131.76	16,127,452.88	36,459.57		31,784,044.21
(3) 本期减少 金额		592,230.40	114,315.50	137,334.91	843,880.81
—处置 或报废		592,230.40	114,315.50	137,334.91	843,880.81
(4)					
2020.12.31	69,406,408.26	240,890,229.10	2,372,212.11	33,143,479.31	345,812,328.78
2. 累计折旧					
(1)					
2019.12.31	9,140,831.81	74,498,264.16	1,543,489.92	14,810,665.22	99,993,251.11
(2) 本期增加 金额	2,258,637.19	20,430,353.85	172,484.07	3,562,244.86	26,423,719.97
—计提	2,258,637.19	20,430,353.85	172,484.07	3,562,244.86	26,423,719.97

项目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备及 其他	运输设备	合计
(3) 本期减少 金额		367,777.90	107,705.84	91,142.91	566,626.65
—处置 或报废		367,777.90	107,705.84	91,142.91	566,626.65
(4) 2020.12.31	11,399,469.00	94,560,840.11	1,608,268.15	18,281,767.17	125,850,344.43
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加 金额					
(3) 本期减少 金额					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账 面价值	58,006,939.26	146,329,388.99	763,943.96	14,861,712.14	219,961,984.35
(2) 2019.12.31 账 面价值	44,645,444.69	136,306,673.80	348,239.09	11,663,307.35	192,963,664.93

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	94,587,295.89	32,566,722.06		62,020,573.83
运输设备	1,522,570.88	304,653.98		1,217,916.90
合计	96,109,866.77	32,871,376.04		63,238,490.73

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	25,482,189.73	13,249,494.45		12,232,695.28
运输设备	3,783,056.29	810,250.75		2,972,805.54
合计	29,265,246.02	14,059,745.20		15,205,500.82

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	25,571,206.84	10,617,442.98		14,953,763.86
运输设备	8,471,514.84	1,103,308.26		7,368,206.58
合计	34,042,721.68	11,720,751.24		22,321,970.44

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
机器设备	16,985,350.46	9,382,598.69	10,734,465.38
合计	16,985,350.46	9,382,598.69	10,734,465.38

5、 2020 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	15,386,887.34	正在办理之中

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	34,947,724.73	10,804,610.02	1,302,318.57
工程物资	673,294.18	392,406.79	403,631.75
合计	35,621,018.91	11,197,016.81	1,705,950.32

2、 在建工程情况

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
久策气体-配套气体项目二期气体装置扩 建				5,585,056.73		5,585,056.73	319,132.09		319,132.09
久策气体-兆元光电现场制氮项目				4,924,824.54		4,924,824.54			
久策气体-超氨车间降耗技改项目	246,014.31		246,014.31						
苏州久策-映瑞光电现场制氮项目							855,172.41		855,172.41
潮州久策-年产 8 万吨液氮扩建项目	24,665,180.60		24,665,180.60						
潮州久策-液氮储罐安装项目				172,547.01		172,547.01			
福清久策-二期-氢气纯化与充装项目	3,003,191.67		3,003,191.67						
福清久策-二期-特气项目	2,645,030.98		2,645,030.98						
惠州久策-停车场工程									
将乐久策-气体建设项目一期	4,388,307.17		4,388,307.17						
客户现场储罐工程				122,181.74		122,181.74	128,014.07		128,014.07
合计	34,947,724.73		34,947,724.73	10,804,610.02		10,804,610.02	1,302,318.57		1,302,318.57

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	2018.12.31	工程累计投 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
久策气体-配套气 体项目二期气体 装置扩建	25,000,000.00		319,132.09			319,132.09	1.28%	未完工				自筹
福清久策-耀隆化 工至久策气体管 道项目增补	150,000.00		147,165.09	147,165.09			98.11%	已完工				自筹
惠州久策-停车场 工程	150,000.00	48,972.46	107,439.32	156,411.78			104.27%	已完工				自筹
苏州久策-映瑞光 电现场制氮项目	4,500,000.00		855,172.41			855,172.41	19.00%	未完工				自筹
客户现场储罐工 程			128,014.07			128,014.07		未完工				自筹
合计		48,972.46	1,556,922.98	303,576.87		1,302,318.57						

福建久策气体股份有限公司
2018 年度 至 2020 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	工程累计投 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
久策气体-配套 气体项目二期气 体装置扩建	25,000,000.00	319,132.09	5,265,924.64			5,585,056.73	22.34%	未完工				自筹
久策气体-兆元 光电现场制氮项 目	6,500,000.00		4,924,824.54			4,924,824.54	75.77%	未完工				自筹
苏州久策-映瑞 光电现场制氮项 目	4,500,000.00	855,172.41	3,531,030.66	4,386,203.07			97.47%	已完工				自筹
潮州久策-液氮 储罐安装项目	180,000.00		172,547.01			172,547.01	95.86%	未完工				自筹
客户现场储罐工 程		128,014.07	123,557.71	129,390.04		122,181.74		未完工				自筹
合计		1,302,318.57	14,017,884.56	4,515,593.11		10,804,610.02						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	工程累计投入 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
久策气体-配套气体 项目二期气体装置扩 建	25,000,000.00	5,585,056.73	19,163,562.67	24,748,619.40			98.99%	已完工				自筹
久策气体-兆元光电 现场制氮项目	6,500,000.00	4,924,824.54	1,449,557.52	6,374,382.06			98.07%	已完工				自筹
久策气体-超氮车间 降耗技改项目	700,000.00		246,014.31			246,014.31	35.14%	未完工				自筹
潮州久策-液氮储罐 安装项目	180,000.00	172,547.01		172,547.01			95.86%	已完工				自筹
潮州久策-年产8万吨 液氮扩建项目	33,000,000.00		24,665,180.60			24,665,180.60	74.74%	未完工				自筹
福清久策-二期-氢气 纯化与充装项目	49,225,400.00		3,003,191.67			3,003,191.67	6.10%	未完工				自筹
福清久策-二期-特气 项目	100,954,500.00		2,645,030.98			2,645,030.98	2.62%	未完工				自筹
将乐久策-气体建设 项目一期	130,000,000.00		15,749,207.17		11,360,900.00	4,388,307.17	12.11%	未完工				自筹
客户现场储罐工程		122,181.74	382,962.11	488,495.74	16,648.11			已完工				自筹
合计		10,804,610.02	67,304,707.03	31,784,044.21	11,377,548.11	34,947,724.73						

4、 工程物资

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用材料	673,294.18		673,294.18	392,406.79		392,406.79	403,631.75		403,631.75
合计	673,294.18		673,294.18	392,406.79		392,406.79	403,631.75		403,631.75

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	知识产权 及商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	28,551,037.79	781,247.88	121,705.00	29,453,990.67
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	28,551,037.79	781,247.88	121,705.00	29,453,990.67
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	2,541,742.69	538,602.52	106,682.95	3,187,028.16
(2) 本期增加金额	563,051.97	82,257.36	3,658.61	648,967.94
—计提	563,051.97	82,257.36	3,658.61	648,967.94
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	3,104,794.66	620,859.88	110,341.56	3,835,996.10
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	25,446,243.13	160,388.00	11,363.44	25,617,994.57
(2) 2017.12.31 账面价值	26,009,295.10	242,645.36	15,022.05	26,266,962.51

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	28,551,037.79	781,247.88	121,705.00	29,453,990.67
(2) 本期增加金额	10,498,892.00			10,498,892.00
—购置				
—企业合并增加	10,498,892.00			10,498,892.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	39,049,929.79	781,247.88	121,705.00	39,952,882.67
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	3,104,794.66	620,859.88	110,341.56	3,835,996.10
(2) 本期增加金额	736,815.58	82,257.36	3,654.84	822,727.78
—计提	655,270.79	82,257.36	3,654.84	741,182.99
—企业合并增加	81,544.79			81,544.79
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	3,841,610.24	703,117.24	113,996.40	4,658,723.88
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	35,208,319.55	78,130.64	7,708.60	35,294,158.79
(2) 2018.12.31 账面价值	25,446,243.13	160,388.00	11,363.44	25,617,994.57

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	39,049,929.79	781,247.88	121,705.00	39,952,882.67
(2) 本期增加金额	18,338,120.00			18,338,120.00
—购置	18,338,120.00			18,338,120.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31	57,388,049.79	781,247.88	121,705.00	58,291,002.67
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	3,841,610.24	703,117.24	113,996.40	4,658,723.88
(2) 本期增加金额	905,728.40	75,438.49	3,654.84	984,821.73
—计提	905,728.40	75,438.49	3,654.84	984,821.73
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31	4,747,338.64	778,555.73	117,651.24	5,643,545.61
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	52,640,711.15	2,692.15	4,053.76	52,647,457.06
(2) 2019.12.31 账面价值	35,208,319.55	78,130.64	7,708.60	35,294,158.79

2、 报告期各期末公司无使用寿命不确定的知识产权

3、 报告期各期末公司无具有重要影响的单项知识产权

4、 报告期各期末公司无所有权或使用权受到限制的知识产权

(十四) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金 额	本期摊销 金额	其他减少金 额	2018.12.31
惠州久策租赁土地改 良支出	4,504,959.51		386,110.66		4,118,848.85
合计	4,504,959.51		386,110.66		4,118,848.85

项目	2018.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2019.12.31
惠州久策租赁土地改 良支出	4,118,848.85		386,110.66		3,732,738.19
地面修整项目		209,320.00	17,443.33		191,876.67
合计	4,118,848.85	209,320.00	403,553.99		3,924,614.86

项目	2019.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2020.12.31
惠州久策租赁土地改 良支出	3,732,738.19		386,110.89		3,346,627.30
地面修整项目	191,876.67		69,773.40		122,103.27
合计	3,924,614.86		455,884.29		3,468,730.57

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,376,918.26	4,801,670.97	19,724,854.19	4,891,493.62	20,144,530.69	5,036,132.68
内部交易未实现利润	65,573.24	16,393.31	138,203.84	34,550.96	36,775.44	9,193.86
递延收益	3,240,154.00	810,038.50				
合计	22,682,645.50	5,628,102.78	19,863,058.03	4,926,044.58	20,181,306.13	5,045,326.54

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万资产一次性抵扣	17,124,983.38	2,832,584.12	3,659,763.16	914,940.79		
合计	17,124,983.38	2,832,584.12	3,659,763.16	914,940.79		

3、 报告期各期末公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损		2,067,672.76	9,294,692.14
合计		2,067,672.76	9,294,692.14

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年			659.75	
2020 年		242,434.80	3,476,371.96	
2021 年		317,148.75	1,534,172.01	
2022 年		1,174,946.30	3,970,032.76	
2023 年		313,455.66	313,455.66	
2024 年		19,687.25		
2025 年				
2026 年				
合计		2,067,672.76	9,294,692.14	

(十六) 其他非流动资产

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税额	719,515.12		719,515.12	217,487.16		217,487.16	217,487.16		217,487.16
预付长期资产款	4,842,878.08		4,842,878.08	14,545,220.87		14,545,220.87	1,810,276.10		1,810,276.10
可抵扣城建税及教育附加	324,496.75		324,496.75	349,505.43		349,505.43			
合计	5,886,889.95		5,886,889.95	15,112,213.46		15,112,213.46	2,027,763.26		2,027,763.26

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	46,000,000.00	45,790,000.00	47,790,000.00
保证借款		5,000,000.00	500,000.00
信用借款		780,000.00	128,000.00
短期借款利息	79,935.00	107,528.29	
合计	46,079,935.00	51,677,528.29	48,418,000.00

2、 报告期各期末公司无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	3,111,534.30	3,827,000.00	170,000.00
合计	3,111,534.30	3,827,000.00	170,000.00

报告期各期末公司无期末已到期未支付的应付票据

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	21,598,249.34	20,567,987.09	19,720,069.04
1—2 年	1,072,403.95	1,392,626.05	1,007,870.99
2—3 年	1,217,244.12	255,850.70	587,266.71
3 年以上	1,422,551.26	4,087,080.79	5,270,659.18
合计	25,310,448.67	26,303,544.63	26,585,865.92

2、 报告期各期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内		3,734,939.50	876,322.66
1—2 年		24,532.67	264,940.36
2—3 年		47,480.00	
3 年以上			
合计		3,806,952.17	1,141,263.02

2、 报告期各期末公司无账龄超过一年的重要预收款项

3、 报告期各期末公司无建造合同形成的已结算未完工项目情况

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.12.31
1 年以内	388,070.22
1—2 年	30,527.18
2—3 年	20,066.37
3 年以上	
合计	438,663.77

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	2,633,323.71	33,857,201.20	32,070,422.60	4,420,102.31
离职后福利-设定提存计划		1,928,657.32	1,928,657.32	
辞退福利	39,876.69	38,085.00	77,961.69	
合计	2,673,200.40	35,823,943.52	34,077,041.61	4,420,102.31

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	4,420,102.31	39,081,414.70	37,799,793.56	5,701,723.45
离职后福利-设定提存计划		2,197,181.86	2,191,909.86	5,272.00
辞退福利		32,363.81	32,363.81	
合计	4,420,102.31	41,310,960.37	40,024,067.23	5,706,995.45

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	5,701,723.45	48,566,121.17	50,364,895.42	3,902,949.20
离职后福利-设定提存计划	5,272.00	299,915.83	305,187.83	
辞退福利	-	266,202.65	266,202.65	
合计	5,706,995.45	49,132,239.65	50,936,285.90	3,902,949.20

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	2,569,923.27	29,651,213.84	27,924,794.01	4,296,343.10
(2) 职工福利费		2,182,493.64	2,182,493.64	
(3) 社会保险费		1,008,565.84	1,008,101.56	464.28
其中：医疗保险费		905,331.47	904,893.19	438.28
工伤保险费		61,451.70	61,451.70	
生育保险费		41,782.67	41,756.67	26.00
(4) 住房公积金	41,010.00	575,734.00	592,732.00	24,012.00
(5) 工会经费和职工教育 经费	22,390.44	439,193.88	362,301.39	99,282.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	2,633,323.71	33,857,201.20	32,070,422.60	4,420,102.31

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	4,296,343.10	33,289,465.93	32,028,825.75	5,556,983.28
(2) 职工福利费		2,568,188.13	2,568,188.13	
(3) 社会保险费	464.28	1,157,228.70	1,153,629.98	4,063.00
其中：医疗保险费	438.28	1,043,914.69	1,040,289.97	4,063.00
工伤保险费		54,532.69	54,532.69	
生育保险费	26.00	58,781.32	58,807.32	
(4) 住房公积金	24,012.00	744,536.00	739,928.00	28,620.00
(5) 工会经费和职工教 育经费	99,282.93	641,995.94	629,221.70	112,057.17
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		680,000.00	680,000.00	
合计	4,420,102.31	39,081,414.70	37,799,793.56	5,701,723.45

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	5,556,983.28	42,966,277.74	44,688,017.51	3,835,243.51
(2) 职工福利费	-	2,723,312.50	2,723,312.50	
(3) 社会保险费	4,063.00	1,090,674.17	1,094,432.97	304.20
其中：医疗保险费	4,063.00	1,016,557.03	1,020,347.03	273.00
工伤保险费	-	6,324.02	6,324.02	
生育保险费	-	67,793.12	67,761.92	31.20
(4) 住房公积金	28,620.00	984,994.00	1,013,614.00	
(5) 工会经费和职工教 育经费	112,057.17	800,862.76	845,518.44	67,401.49
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	5,701,723.45	48,566,121.17	50,364,895.42	3,902,949.20

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		1,878,138.37	1,878,138.37	
失业保险费		50,518.95	50,518.95	
合计	-	1,928,657.32	1,928,657.32	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		2,136,255.34	2,130,983.34	5,272.00
失业保险费		60,926.52	60,926.52	
合计	-	2,197,181.86	2,191,909.86	5,272.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	5,272.00	291,653.28	296,925.28	
失业保险费	-	8,262.55	8,262.55	
合计	5,272.00	299,915.83	305,187.83	

(二十三) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	3,824,633.33	6,660,840.32	3,658,102.65
增值税	2,332,927.68	2,520,282.18	1,796,536.18
城市维护建设税	117,415.71	129,698.31	114,122.64
地方教育费附加	40,334.77	32,828.75	19,862.82
教育费附加	60,502.16	83,262.02	75,841.09
个人所得税	112,691.45	40,408.72	33,143.51
房产税	138,253.30	56,696.15	58,416.75
土地使用税	174,166.84	110,718.81	113,608.77
印花税	63,354.77	43,998.42	42,200.60
环境保护税	4,304.24	33,664.15	16,887.05
水利基金	78,955.48	82,014.42	67,752.06
合计	6,947,539.73	9,794,412.25	5,996,474.12

(二十四) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			111,306.36
应付股利			
其他应付款项	4,418,086.42	20,893,531.28	4,966,718.34
合计	4,418,086.42	20,893,531.28	5,078,024.70

1、 应付利息

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			6,168.40
短期借款应付利息			105,137.96
合计			111,306.36

报告期各期末公司无重要的已逾期未支付的利息情况

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	2,471,062.78	2,430,701.78	2,117,596.00
往来款		15,301,760.00	
其他	200,723.94	202,000.00	2,370.00
应付款项	1,746,299.70	2,959,069.50	2,065,716.31
非合并关联方款项			781,036.03
合计	4,418,086.42	20,893,531.28	4,966,718.34

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
周树辉	13,101,760.00	关联方往来款
潮州市湘桥区大丰气体充装站	2,200,000.00	关联方往来款
合计	15,301,760.00	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款		2,400,000.00	700,000.00
一年内到期的长期应付款	24,691,514.73	1,592,583.40	7,630,941.88
一年内到期的长期借款利息	1,069.44	11,407.92	
合计	24,692,584.17	4,003,991.32	8,330,941.88

(二十六) 其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
已背书未到期且未终止确认 应收票据	14,618,161.32	24,190,351.14	19,735,504.12
已贴现未到期且未终止确认 应收票据		943,111.00	2,312,198.28
待转销项税额	57,052.29	32,588.23	423,269.32
合计	14,675,213.61	25,166,050.37	22,470,971.72

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	1,000,000.00	2,400,000.00	1,800,000.00
合计	1,000,000.00	2,400,000.00	1,800,000.00

(二十八) 长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	48,542,332.90	987,196.48	2,403,751.61
专项应付款			
合计	48,542,332.90	987,196.48	2,403,751.61

1、 长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	73,233,847.63	2,579,779.88	10,034,693.49
其中：未确认融资费用	8,604,500.08	127,288.35	655,269.04
减：一年内到期的长期应付款	24,691,514.73	1,592,583.40	7,630,941.88
合计	48,542,332.90	987,196.48	2,403,751.61

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	2020.12.31
1 年以内	24,691,514.73
1 至 2 年	27,662,261.37
2 至 3 年	20,880,071.53
3 年以上	0.00
合计	73,233,847.63

其他说明：

1、2019 年 7 月母公司福建久策气体与山东豪沃签订汽车借款合同，合同编号为 2019ZX01175112，借款总额为 300,000.00 元，年利率 1.26%，借款期限 24 个月，担保方式为抵押、保证，抵押物为车辆，保证人为福州博路达汽车贸易有限公司、方秀燕、张熙、何经余；2019 年 7 月母公司福建久策气体与山东豪沃签订汽车借款合同，合同编号为 2019ZX01175117，借款总额为 300,000.00 元，年利率 8.00%，借款期限 24 个月，担保方式为抵押、保证，抵押物为车辆，保证人为福州博路达汽车贸易有限公司、方秀燕、张熙、何经余。截止 2020 年 12 月 31 日，公司尚有 180,776.29 元的借款未支付。

2、2020 年 5 月母公司福建久策气体股份有限公司与中集融资签订融资租赁合同，合同编号为 LA0200120，租赁物为 6 个高纯液氨罐箱（PCG61-00042-JC-A/C），租金总额为 4,031,856.00 元，租赁期 36 个月（起租日分别为 2020/11/7、2020/12/10、2020/12/25），租赁期满后，承租方按照本合同约定向出租方支付全部租金和其他相关费用后，如无其他违约情况，承租方有权通过向出租方支付按租赁设备每项单台人民币 100.00 元的名义价款而取得该租赁设备的所有权。因租赁设备所有权转让以及办理变更登记手续所产生的所有费用和税款悉由承租方承担。截止 2020 年 12 月 31 日，公司尚 3,630,550.81 元的租赁款未支付。

3、2020 年 5 月母公司福建久策气体股份有限公司与中集融资签订融资租赁合同，合同编号为 LA0200121，租赁物为 5 台骨架车，租金总额为 716,040.00 元，租赁期 36 个月（起租日为 2020/7/10），租赁期满后，承租方按照本合同约定向出租方支付全部租金和其他相关费用后，如无其他违约情况，承租方有权通过向出租方支付按租赁设备每项单台人民币 100.00 元的名义价款而取得该租赁设备的所有权。因租赁设备所有权转让以及办理变更登记手续所产生的所有费用和税款悉由承租方承担。截止 2020 年 12 月 31 日，公司尚有 569,206.23 元的租赁款未支付。

4、2020 年 5 月母公司福建久策气体股份有限公司与中集融资签订融资租赁合同，合同编号为 LA0200122，租赁物为 5 台氢气管束，租金总额为 2,561,220.00 元，租赁期 36 个月（起租日为 2020/7/10），租赁期满后，承租方按照本合同约定向出租方支付全部租金和其他相关费用后，如无其他违约情况，承租方有权通过向出租方支付按租赁设备每项单台人民币 100.00 元的名义价款而取得该租赁设备的所有权。因租赁设备所有权转让以及办理变更登记手续所产生的所有费用和税款悉由承租方承担。截止 2020 年 12 月 31 日，公司尚有 2,035,690.30 元的租赁款未支付。

5、2020 年 6 月子公司久策气体(潮州)有限公司与君创国际签订融资回租合同，合同编号为 L200221001，租赁物为离心式空气压缩机 2 台、液体空分设备 1 套、4150m³/h 空分项目土建工程设施 1 批，租金总额为 33,388,000.00 元，租赁期 36 个月（起租日为 2020/6/10），合同约定租赁期满后公司支付全部租金和其他相关费用且无其他违约情况时，公司有权通过向出租方支付留购价格 100.00 元，公司成为租赁设备的所有权人。截止 2020 年 12 月 31 日，公司尚有 24,625,361.57 元的租赁款未支付。

6、2020 年 8 月子公司久策气体（潮州）有限公司与君创国际签订融资回租合同，合同编号为 L200221002，租赁物为循环氮气压缩机 1 台、冷热端增压透平膨胀机 1 台，租金总额为 16,694,100.00 元，租赁期 36 个月（起租日为 2020/8/17），合同约定租赁期满后公司支付全部租金和其他相关费用且无其他违约情况时，公司有权通过向出租方支付留购价格 100.00 元，公司成为租赁设备的所有权人。截止 2020 年 12 月 31 日，公司尚有 13,058,522.25 元的租赁款未支付。

7、2020 年 12 月子公司久策气体（福清）有限公司与海尔融资租赁股份有限公司签订售后回租合同，合同编号为 ZNZZ-202006-420-001-HZ，租赁物为一批机器设备，租金总额 16,913,494.00 元，租赁期 36 个月（起租日为 2020/12/11），租赁期限届满，如没有任何违约事件正在发生或正在持续，且出租人收到本合同项下所有租金和其他全部应收款项的，则于前述所有款项全部清偿之日视为租赁物由出租人向承租人交付并且按届时状况由出租人转移给承租人，本合同终止。截止 2020 年 12 月 31 日，公司尚有 14,566,870.09 元的租赁款未支付。

8、2020 年 12 月子公司久策气体（惠州）有限公司与海尔融资租赁股份有限公司签订售后回租合同，合同编号为 ZNZZ-202006-420-002-HZ，租赁物为一批机器设备，租金总额 16,913,494.00 元，租赁期 36 个月（起租日为 2020/12/11），租赁期限届满，如没有任何违约事件正在发生或正在持续，且出租人收到本合同项下所有租金和其他全部应收款项的，则于前述所有款项全部清偿之日视为租赁物由出租人向承租人交付并且按届时状况由出租人转移给承租人，本合同终止。截止 2020 年 12 月 31 日，公司尚有 14,566,870.09 元的租赁款未支付。

(二十九) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	1,058,823.50		211,764.72	847,058.78	与资产有关政府补助
合计	1,058,823.50		211,764.72	847,058.78	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	847,058.78		211,764.72	635,294.06	与资产有关政府补助
合计	847,058.78		211,764.72	635,294.06	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	635,294.06	3,261,900.00	233,510.72	3,663,683.34	与资产有关政府补助
合计	635,294.06	3,261,900.00	233,510.72	3,663,683.34	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
中小企业 发展资金	1,058,823.50		211,764.72		847,058.78	与资产相关
合计	1,058,823.50		211,764.72		847,058.78	

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
中小企业 发展资金	847,058.78		211,764.72		635,294.06	与资产相关
合计	847,058.78		211,764.72		635,294.06	

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
中小企业发 展资金	635,294.06		211,764.72		423,529.34	与资产相关
土地项目奖 励金		3,261,900.00	21,746.00		3,240,154.00	与资产相关
合计	635,294.06	3,261,900.00	233,510.72		3,663,683.34	

(三十) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
福建久策集团有限公司	65,000,000.00						65,000,000.00
吴秀芳	1,250,000.00						1,250,000.00
马秋健	4,000,000.00						4,000,000.00
陈杰	2,000,000.00						2,000,000.00
闽侯信吉投资合伙企业（有限合伙）	4,625,000.00						4,625,000.00
闽侯德润投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00						1,700,000.00
丁茂善	4,700,000.00						4,700,000.00
何伟	4,777,500.00						4,777,500.00
王赞泉	1,000,000.00				-1,000,000.00	-1,000,000.00	
张译尹	3,000,000.00				-3,000,000.00	-3,000,000.00	
欧义	1,100,000.00				-1,100,000.00	-1,100,000.00	
卞秀玉	1,310,000.00						1,310,000.00
王胜					3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
闽侯县正皓投资合伙企业（有限公司）					2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
股份总额	94,462,500.00						94,462,500.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
福建久策集团有限公司	65,000,000.00						65,000,000.00
湖南红土瑞锦创业投资合伙企业(有限合伙)		2,700,000.00				2,700,000.00	2,700,000.00
江西红土创业投资有限公司		3,337,500.00				3,337,500.00	3,337,500.00
福州市红土创业投资合伙企业（有限合伙）		5,450,000.00				5,450,000.00	5,450,000.00
深圳市创新投资集团有限公司		2,850,000.00				2,850,000.00	2,850,000.00
吴秀芳	1,250,000.00						1,250,000.00
马秋健	4,000,000.00						4,000,000.00
陈杰	2,000,000.00						2,000,000.00
闽侯信吉投资合伙企业（有限合伙）	4,625,000.00						4,625,000.00
闽侯德润投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00						1,700,000.00
丁茂善	4,700,000.00				-4,700,000.00	-4,700,000.00	-
何伟	4,777,500.00						4,777,500.00
卞秀玉	1,310,000.00						1,310,000.00
王胜	3,000,000.00						3,000,000.00
闽侯县正皓投资合伙企业（有限公司）	2,100,000.00						2,100,000.00
李玉红					4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00
股份总额	94,462,500.00	14,337,500.00				14,337,500.00	108,800,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
福建久策集团有限公司	65,000,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00	66,200,000.00
湖南红土瑞锦创业投资合伙企业(有限合伙)	2,700,000.00						2,700,000.00
江西红土创业投资有限公司	3,337,500.00						3,337,500.00
福州市红土创业投资合伙企业（有限合伙）	5,450,000.00						5,450,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	2,850,000.00						2,850,000.00
吴秀芳	1,250,000.00						1,250,000.00
马秋健	4,000,000.00						4,000,000.00
陈杰	2,000,000.00						2,000,000.00
闽侯信吉投资合伙企业（有限合伙）	4,625,000.00						4,625,000.00
闽侯德润投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00						1,700,000.00
何伟	4,777,500.00						4,777,500.00
卞秀玉	1,310,000.00						1,310,000.00
王胜	3,000,000.00						3,000,000.00
闽侯县正皓投资合伙企业（有限公司）	2,100,000.00						2,100,000.00
李玉红	4,700,000.00						4,700,000.00
福州市创业投资有限责任公司		1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00
岚创股权投资（平潭）合伙企业（有限合伙）		900,000.00				900,000.00	900,000.00
泉州市烽石投资中心（有限合伙）		990,000.00				990,000.00	990,000.00
福州高新区引导股权投资合伙企业（有限合伙）		660,000.00				660,000.00	660,000.00
股份总额	108,800,000.00	4,750,000.00				4,750,000.00	113,550,000.00

其他说明：1、2018 年 5 月 30 日，经股东会议决议和股权转让协议，由原股东欧义将 1.1645%股权认缴出资额为 110 万元人民币以 440 万元人民币的价格转让给新股东闽侯县正皓投资合伙企业（有限合伙）；同意由原股东王赞泉将 1.0586%股权认缴出资额为 100 万元人民币以 400 万元人民币的价格转让给新股东闽侯县正皓投资合伙企业（有限合伙）；同意由原股东张译尹将 3.1758%股权认缴出资额为 300 万元以 1,200 万元人民币的价格转让给新股东王胜，其他股东同意放弃优先受让权利。

2、2019 年 9 月 5 日，股东会决议同意吸收深圳市创新投资集团有限公司，福州市红土创业投资合伙企业（有限合伙）、江西红土创业投资有限公司及湖南红土瑞锦创业投资合伙企业（有限合伙）为新股东。公司新股东会成立，由福建久策集团有限公司、吴秀芳、马秋健、陈杰、李红玉、闽侯信吉投资合伙企业（有限合伙）、闽侯德润投资合伙企业（有限合伙）、何伟、闽侯正皓投资合伙企业（有限合伙）、卞秀玉、王胜、深圳市创新投资集团有限公司，福州市红土创业投资合伙企业（有限合伙）、江西红土创业投资有限公司及湖南红土瑞锦创业投资合伙企业（有限合伙）组成。并通过股东会议决议和股权转让协议。由原股东丁茂善将所持有公司 4.98%股权认缴出资额为 470 万元人民币以 1,199.50 万元人民币转让给其妻新股东李玉红；同意增加注册资本由 9,446.25 万元人民币增加至 10,880 万元人民币。本次增加注册资本（实收资本）后，股东福建久策集团有限公司出资 6500 万元人民币，占注册资本 59.74%，股东吴秀芳出资 125 万元人民币，占注册资本 1.15%，马秋健出资 400 万元人民币，占注册资本 3.68%，陈杰出资 200 万元人民币，占注册资本 1.84%，李玉红出资 470 万元人民币，占注册资本 4.32%，闽侯信吉投资合伙企业（有限合伙）出资 462.50 万元人民币，占注册资本 4.25%，闽侯德润投资合伙企业（有限合伙）出资 170 万元人民币，占注册资本 1.56%，何伟出资 477.75 万元人民币，占注册资本 4.39%，闽侯正皓投资合伙企业（有限合伙）出资 210 万元人民币，占注册资本 1.93%，卞秀玉出资 131 万元人民币，占注册资本 1.20%，王胜出资 300 万元人民币，占注册资本 2.76%，深圳市创新投资合伙企业（有限合伙）出资 285 万元人民币，占注册资本 2.62%，福州市红土创业投资合伙企业（有限合伙）出资 545 万元人民币，占注册资本 5.01%，江西红土创业投资有限公司出资 333.75 万元人民币，占注册资本 3.07%，湖南红土瑞锦创业投资合伙企业（有限合伙）出资 270 万元人民币，占注册资本 2.48%，上述出资以经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所验证，并出具立信中联验字（2019）闽-0002 号验资报告。

3、2020 年 1 月 3 日，根据股东会议决议，同意公司整体变更为股份公司，公司由原福建久策气体集团有限公司变更为福建久策气体股份有限公司，整体变更后股份公司的注册资本为 108,800,000.00 元，认购的股份数为 108,800,00 股，每股金额 1 元。

4、2020 年 3 月 21 日，根据股东会议决议，同意引入福州市创业投资有限责任公司、岚创股权投资（平潭）合伙企业（有限合伙）、泉州市烽石投资中心（有限合伙）、福州高新区引导股权投资合伙企业（有限合伙）为公司新股东，本次新增注册资本 475 万元。由原股东福建久策集团有限公司以及上述四名新股东以 5.5 元/股的价格认购，溢价人民币 2,137.50 万元作为公司资本公积。其中：福建久策集团有限公司认购 120 万股；福州市创业投资有限责任公司认购 100 万股；福州高新区引导股权投资合伙企业（有限合伙）认购 66 万股；泉州市烽石投资中心（有限合伙）认购 99 万股；岚创股权投资（平潭）合伙企业（有限合伙）认购 90 万股；出资方式：货币资金。上述出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所验证，并出具信会师报字 2020 第 ZA53145 号验资报告。

(三十一) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	51,144,565.45	1,464,392.00		52,608,957.45
合计	51,144,565.45	1,464,392.00		52,608,957.45

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	52,608,957.45	39,104,500.00		91,713,457.45
合计	52,608,957.45	39,104,500.00		91,713,457.45

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	91,713,457.45	47,522,845.67		139,236,303.12
合计	91,713,457.45	47,522,845.67		139,236,303.12

说明：1、2018 年度资本公积增加 1,464,392.00 元，具体形成系股东个人发放员工奖金红包 1,464,392.00 元。2、2019 年度资本公积增加 39,104,500.00 元，具体形成原因：（1）公司增发股本，资本溢价 38,424,500.00 元；（2）2019 年 10 月 8 日实控人向员工转让间接持股公司股份 85 万股，每人入股价格 2.88 元，同期市场价格 3.68 元，合计股份支付金额 680,000.00 元。3、2020 年度资本公积增加 47,522,845.67 元，具体形成原因：（1）系公司增发股本，资本溢价增加 21,375,000.00 元。（2）公司由有限公司变更为股份公司母公司，未分配利润、盈余公积结转资本公积 26,147,845.67 元。

(三十二) 专项储备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	4,646,441.35	4,397,873.54	3,860,940.09	5,183,374.80
合计	4,646,441.35	4,397,873.54	3,860,940.09	5,183,374.80

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	5,183,374.80	7,037,586.29	4,837,022.91	7,383,938.18
合计	5,183,374.80	7,037,586.29	4,837,022.91	7,383,938.18

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	7,383,938.18	6,265,476.14	5,708,448.38	7,940,965.94
合计	7,383,938.18	6,265,476.14	5,708,448.38	7,940,965.94

说明：2019 年公司收购潮州久策，因收购潮州久策导致专项储备增加 1,361,843.38 元，其余增加额均为按相关规定计提数。

(三十三) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	536,993.78	1,721,029.97		2,258,023.75
合计	536,993.78	1,721,029.97		2,258,023.75

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	2,258,023.75		2,258,023.75	1,140,597.34		3,398,621.09
合计	2,258,023.75		2,258,023.75	1,140,597.34		3,398,621.09

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	3,398,621.09		3,398,621.09	1346373.79	2,258,023.75	2,486,971.13
合计	3,398,621.09		3,398,621.09	1,346,373.79	2,258,023.75	2,486,971.13

(三十四) 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	60,020,590.16	24,664,532.19	-5,224,716.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	60,020,590.16	24,664,532.19	-5,224,716.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,881,361.79	36,496,655.31	31,610,279.03
减：提取法定盈余公积	1,346,373.79	1,140,597.34	1,721,029.97
股份制改制计入资本公积	23,889,821.92		
期末未分配利润	73,665,756.24	60,020,590.16	24,664,532.19

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,777,842.12	218,993,949.49	275,484,237.59	157,862,338.50	240,759,860.89	140,175,424.09
其他业务	20,567,268.72	11,349,771.26	5,172,580.52	3,549,377.94	8,026,854.80	4,834,561.72
合计	322,345,110.84	230,343,720.75	280,656,818.11	161,411,716.44	248,786,715.69	145,009,985.81

(三十六) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	614,811.10	523,838.86	390,575.39
车船税	56,116.16	57,581.84	25,810.37
土地使用税	298,606.39	258,910.92	266,409.59
印花税	311,540.15	225,683.27	167,743.61
城市维护建设税	776,756.49	848,527.16	790,052.53
教育费附加	426,742.20	550,564.63	509,635.96
地方教育费附加	243,101.54	194,341.67	191,405.48
环境保护税	17,217.19	17,216.90	17,216.90
水利基金	146,408.49	135,035.71	76,203.89
合计	2,891,299.71	2,811,700.96	2,435,053.72

(三十七) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,122,401.38	13,871,298.88	11,384,484.26
运输费		16,137,921.85	15,150,496.42
折旧费	49,600.80	5,574,687.58	4,422,271.17
物料损耗及包装物摊销费		3,545,972.34	2,009,043.99
修理费		1,296,845.20	1,560,313.61
差旅费	455,168.45	521,771.85	346,867.11
保险费		517,071.50	520,318.34
业务招待费	277,597.26	424,335.08	394,309.92
报关费	547,367.00	467,842.00	380,402.00
办公费	289,788.50	240,142.22	443,512.27
广告宣传费	339,298.63	6,995.53	5,385.81
其他	525,102.47	892,630.44	408,963.42
合计	6,606,324.49	43,497,514.47	37,026,368.32

(三十八) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	13,661,371.40	12,256,422.85	11,157,782.44
折旧及摊销费用	2,771,329.78	2,095,502.45	2,237,963.38
中介机构服务费	1,782,099.98	1,419,739.90	1,663,106.21
办公费	1,700,790.59	1,099,983.21	972,354.19
业务招待费	529,968.16	658,816.61	545,618.97
水电费	536,613.94	387,927.34	363,431.49
差旅费	314,704.83	412,079.58	329,968.99
修理检测费	358,114.98	127,873.59	164,478.90
保险费	268,811.77	178,928.17	81,935.25
停工维护费	779,784.78		
其他	1,082,226.63	616,497.88	720,786.86
合计	23,785,816.84	19,253,771.58	18,237,426.68

(三十九) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,618,834.35	3,322,654.59	3,010,631.71
折旧费	826,220.58	789,435.78	691,870.59
材料费	1,976,421.24	1,078,405.21	648,521.99
委外投入	188,679.24		566,037.72
其他	467,568.32	541,400.86	456,518.67
合计	7,077,723.73	5,731,896.44	5,373,580.68

(四十) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	3,427,549.48	4,164,422.99	3,851,092.81
减：利息收入	87,204.76	55,320.98	2,921.32
汇兑损益	75,126.96	-4,706.72	-5,227.75

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
手续费支出	187,584.19	56,223.39	202,216.48
融资租赁利息支出	2,370,176.30	600,545.77	1,201,032.42
合计	5,973,232.17	4,761,164.45	5,246,192.64

(四十一) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	3,558,103.99	1,399,076.71	251,920.60
代扣个人所得税手续费	8,297.39	19,493.60	13,918.36
合计	3,566,401.38	1,418,570.31	265,838.96

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
福州高新技术产业开发区财政金融局上市奖励金	1,200,000.00			与收益相关
2019 年省服务型制造奖励金	750,000.00			与收益相关
企业研发补助资金	302,400.00	-	-	与收益相关
高新区商务局-2020 年度区级高新技术企业扶持资金	300,000.00	-	-	与收益相关
2019 年省级高新技术企业入库出库奖励经费	280,000.00			与收益相关
中小企业发展资金	211,764.72	211,764.72	211,764.72	与资产相关
高新区商务局-2019 年度区级科技扶持资金	160,000.00			与收益相关
失业保险稳岗补贴款	136,328.52	30,601.18	14,867.88	与收益相关
2020 年服务型制造示范企业（2019 年福清市增产增效）	50,000.00			与收益相关
企业提升规模奖励区配套资金	50,000.00	-	-	与收益相关
2018 年福州高新区科技计划项目经费	45,000.00			与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
土地项目奖励金	21,746.00			与资产相关
省级养老保险退费	19,618.86	14,710.81	6,394.00	与收益相关
企业招收贫困人员享受增值税优惠减免	18,200.00			与收益相关
就业中心吸纳贫困人口跨省务工	4,295.58			与收益相关
就业补贴	4,000.00			与收益相关
留岗留薪补贴	3,805.31			与收益相关
疫情补贴	500.00			与收益相关
印花税返还	445.00	-	-	与收益相关
企业提升规模奖励金		300,000.00	-	与收益相关
上规入库奖励		300,000.00	-	与收益相关
省“专精特新”奖励		150,000.00	-	与收益相关
高新技术企业奖励		245,000.00	-	与收益相关
创新券补助申报		83,000.00	-	与收益相关
专利补助		11,000.00	-	与收益相关
高新区纳税大户奖励款		50,000.00	-	与收益相关
知识产权奖励金		3,000.00	-	与收益相关
高新区商务局专利奖励金		-	10,000.00	与收益相关
自主知识产权和扶持（双创）奖励		-	2,000.00	与收益相关
社保交费补助		-	6,894.00	与收益相关
合计	3,558,103.99	1,399,076.71	251,920.60	

(四十二) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	543,419.77	205,875.59
其他应收款坏账损失	-59,423.01	-392,764.27
合计	483,996.76	-186,888.68

(四十三) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			928,190.64
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		13,434.16	
合计		13,434.16	928,190.64

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-46,001.21	-205,251.72	338,968.67	-46,001.21	-205,251.72	338,968.67
合计	-46,001.21	-205,251.72	338,968.67	-46,001.21	-205,251.72	338,968.67

(四十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	707.96			707.96		
盘盈利得		13,756.40			13,756.40	
违约赔偿罚款收入	1,500.00	2,000.00	428,846.74	1,500.00	2,000.00	428,846.74
无法支付的应付款项	21,784.85	2,968.50		21,784.85	2,968.50	
非同一控制下合并产生收益		164,060.93			164,060.93	
其他	141,196.19	25,108.35	16,242.93	141,196.19	25,108.35	16,242.93
合计	165,189.00	207,894.18	445,089.67	165,189.00	207,894.18	445,089.67

(四十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	206,048.84	308,119.49	426,102.48	206,048.84	308,119.49	426,102.48
对外捐赠支出	5,000.00			5,000.00		
罚款支出	100,000.00	5,000.00	60,000.00	100,000.00	5,000.00	60,000.00
违约赔偿支出		283.55	9,654.58		283.55	9,654.58
滞纳金支出	414,234.48	174.39	54,841.27	414,234.48	174.39	54,841.27
其他	17,374.10		73,157.73	17,374.10		73,157.73
合计	742,657.42	313,577.43	623,756.06	742,657.42	313,577.43	623,756.06

(四十七) 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	8,087,746.27	6,757,894.62	3,536,322.98
递延所得税费用	1,215,585.13	1,059,383.42	-190,543.57
合计	9,303,331.40	7,817,278.04	3,345,779.41

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	48,125,928.14	44,470,143.63	34,956,058.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,031,482.04	11,117,535.91	8,739,014.61
子公司适用不同税率的影响	-1,492,461.38	-1,291,645.35	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	355,731.41	314,251.88	762,184.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-485,302.01	-1,813,177.46	-5,855,491.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂	220,419.58	50,000.00	698,206.88

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		85,062.16	
所得税减免优惠	-554,840.54	-12,395.68	-32,624.28
研发费加计扣除的影响	-771,697.70	-632,353.42	-965,510.73
所得税费用	9,303,331.40	7,817,278.04	3,345,779.41

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
经营租赁收入	7,581,654.15	3,413,150.97	3,127,805.84
政府补助收入	6,551,907.11	1,187,311.99	40,155.88
存款利息收入	87,204.76	55,320.98	2,921.32
收到经营性往来款	2,046,041.44	6,981,255.56	4,129,260.01
收到受限货币资金	3,827,000.00		
其他	102,434.42	40,583.75	443,178.61
合计	20,196,241.88	11,677,623.25	7,743,321.66

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
费用性支出	11,509,525.21	20,173,106.02	22,259,408.01
支付经营性往来款	5,764,742.79	3,819,286.24	10,473,926.13
支付受限货币资金		3,657,000.00	170,000.00
其他	536,608.58	61,706.30	399,870.06
合计	17,810,876.58	27,711,098.56	33,303,204.20

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
土地预申请保证金	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付受限货币资金	1,880,000.00		
土地预申请保证金	2,000,000.00		
合计	3,880,000.00		

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
融资租赁收到的现金	65,150,000.00		3,047,362.08
企业间借款收到的资金		16,528,775.72	60,776,000.00
合计	65,150,000.00	16,528,775.72	63,823,362.08

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
融资租赁支付的现金	10,696,244.52	6,613,472.85	10,309,686.78
企业间借款归还的资金	13,101,760.00	50,193,000.00	82,503,000.00
合计	23,798,004.52	56,806,472.85	92,812,686.78

2019 年，公司收购潮州久策后，潮州久策归还潮州久策与原股东福建利安气体有限公司往来款 3,429.00 万元。

2020 年，公司收购潮州久策后，潮州久策归还潮州久策与小股东周树辉往来款 1,310.18 万元。

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	38,822,596.74	36,652,865.59	31,610,279.03
加：信用减值损失	483,996.76	-186,888.68	
资产减值准备		13,434.16	928,190.64
固定资产折旧	26,423,719.97	20,655,133.62	18,110,296.30
无形资产摊销	984,821.73	741,182.99	648,967.94
长期待摊费用摊销	455,884.29	403,553.99	386,110.66
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）	46,001.21	205,251.72	-338,968.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	205,340.88	308,119.49	426,102.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	5,649,012.45	4,361,983.00	4,679,141.87
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-702,058.20	144,442.63	-190,543.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,917,643.33	914,940.79	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,861,658.93	-2,585,102.43	-1,314,836.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-52,354,526.13	-40,361,598.55	-22,429,945.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,276,197.78	-2,125,405.08	-30,535.41
其他			
经营活动产生的现金流量净额	8,794,576.32	19,141,913.24	32,484,260.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	40,861,199.66	11,921,896.64	1,500,604.55
减：现金的期初余额	11,921,896.64	1,500,604.55	154,328.24
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	28,939,303.02	10,421,292.09	1,346,276.31

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金		3,827,000.00	170,000.00	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	7,732,371.80			银行承兑汇票保证金
固定资产	126,371,034.94	67,217,951.11	78,489,725.03	抵押和融资租入
无形资产	24,298,791.13	24,872,517.13	25,446,243.13	抵押和融资租入
合计	158,402,197.87	95,917,468.24	104,105,968.16	

其他说明：

(1) 金昌久策工业气体有限公司与金昌农村商业银行股份有限公司营业部于 2020 年 03 月 13 日签订编号为 270032003200013 的《抵押担保合同》，为金昌久策工业气体有限公司与金昌农村商业银行股份有限公司营业部签署：以不动产、机器设备为抵押物提供抵押担保，抵押物暂估价值 37,094,078.14 元，为借款人金昌久策工业气体有限公司的短期贷款业务提供本金 16,000,000.00 元的抵押担保。截止至 2020 年 12 月 31 日,金昌久策工业气体有限公司在金昌农村商业银行股份有限公司营业部借款 16,000,000.00 元。

(2) 福建久策气体股份有限公司与中国工商银行股份有限公司福州金山支行于 2020 年 04 月 15 日签订编号为 0140202677-2020 年金山（抵）字 0008 号的《最高额抵押合同》，以暂估 2,700 万元的不动产为抵押物，为福建久策气体股份有限公司在中国工商银行股份有限公司福州金山支行提供被担保债权最高余额为人民币 2,700 万元，具体包括：签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售回协议等金融衍生类产品协议、贵金属租赁合同及其他文件。合同有期限为 2020 年 03 月 12 日至 2025 年 03 月 11 日。截止至 2020 年 12 月 31 日,福建久策气体股份有限公司在中国工商银行股份有限公司福州金山支行借款余额 18,000,000.00 元。

(3) 福清久策气体有限公司与兴业银行股份有限公司福州分行于 2020 年 04 月 07 日签订编号为 XH2020012-DB1 的《最高额抵押合同》，以暂估 1,312 万元的不动产权及土地使用权为抵押物，为福建久策气体股份有限公司在兴业银行股份有限公司福州分行提供被担保债权最高余额为人民币 3,200 万元，具体包括：本外币借款、贸易融资、票据业务、担保业务、贵金属交易、拆借、衍生品交易等金融业务而形成的本外币债权。。合同有效期限为 2020 年 04 月 07

日至 2021 年 02 月 12 日。截止至 2020 年 12 月 31 日,福建久策气体股份有限公司在兴业银行股份有限公司福州分行借款余额 12,000,000.00 元。

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			27.84
其中：美元	3.58	6.97	24.97
港币	3.38	0.85	2.87
应收账款			939,546.45
其中：美元	97,300.00	6.52	634,872.77
港币	362,000.00	0.84	304,673.68

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			27.08
其中：美元	3.78	6.9762	26.37
港币	0.79	0.8958	0.71
应收账款			389,126.83
港币	434,400.00	0.8958	389,126.83

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1.83
其中：美元	0.2	6.8632	1.37
港币	0.53	0.8762	0.46
应收账款			250,886.83
港币	286,335.12	0.8762	250,886.83

(五十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额			计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
专项补助款	递延收益	233,510.72	211,764.72	211,764.72	其他收益

其他说明：

2020 年

1、根据惠仲财工[2012]53 号《关于拨付 2012 年第一批中央地方特色产业中小企业发展资金的通知》、惠财工[2012]168 号《关于拨付 2012 年第一批中央地方特色产业中小企业发展资金的通知》，惠州久策于 2015 年收到中小企业发展资金 1,500,000.00 元。该资金用于电石运输、包装使用工艺技术改造。2020 年摊销金额 211,764.72 元，计入其他收益。

2、根据福建将乐经济开发区管理委员会说明，将乐久策于 2020 年收到土地项目奖励金 3,261,900.00 元，2020 年摊销金额 21,746.00 元，计入其他收益。

2019 年

1、根据惠仲财工[2012]53 号《关于拨付 2012 年第一批中央地方特色产业中小企业发展资金的通知》、惠财工[2012]168 号《关于拨付 2012 年第一批中央地方特色产业中小企业发展资金的通知》，惠州久策于 2015 年收到中小企业发展资金 1,500,000.00 元。该资金用于电石运输、包装使用工艺技术改造。本期摊销金额 211,764.72 元，计入其他收益。

2018 年

1、根据惠仲财工[2012]53 号《关于拨付 2012 年第一批中央地方特色产业中小企业发展资金的通知》、惠财工[2012]168 号《关于拨付 2012 年第一批中央地方特色产业中小企业发展资金的通知》，惠州久策于 2015 年收到中小企业发展资金 1,500,000.00 元。该资金用于电石运输、包装使用工艺技术改造。本期摊销金额 211,764.72 元，计入其他收益。

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
奖励资金或补助	3,304,529.41	1,172,601.18	26,867.88	其他收益
奖励资金或补助				营业外收入
税费返还	25,454.32	34,204.41	27,206.36	其他收益

2020 年

- 1、根据福州高新技术产业开发区管委会发布的《关于扶持企业上市的五条措施》，公司于 2020 年 9 月收到上市奖励 1,200,000.00 元，计入其他收益。
- 2、根据榕高新区经发[2020]114 号《福州高新技术产业开发区经济发展局关于下达 2019 年省服务型制造奖励资金的通知》、榕高新区财政[2020]190 号《福州高新技术产业开发区财政金融局关于下达 2019 年省服务型制造奖励资金的通知》、闽工信服务[2019]130 号《福建省工业和信息化关于公布 2019 年省服务型制造示范企业名单的通知》，公司于 2020 年 8 月收到 2019 年省服务型制造奖励金 750,000.00 元，计入其他收益。
- 3、根据榕高新区科[2019]30 号《关于对福州高新区 2019 年企业研发经费补助情况进行公示的通知》，公司于 2020 年 6 月收到企业研发补助资金 302,400.00 元，计入其他收益。
- 4、根据榕高新区科[2020]27 号《关于对 2020 年度区级高新技术企业扶持资金进行公示的通知》、福州高新技术产业开发区管委会发布的《关于加快培育发展高新技术企业八条措施》、《福州高新区支持科技创新十条措施》，公司于 2020 年 12 月收到 2020 年度区级高新技术企业扶持资金 300,000.00 元，计入其他收益。
- 5、根据榕财教（指）[2020]66 号《关于下达 2019 年国家高新技术企业和 2019 年度省级高新技术企业入库出库奖励经费的通知》、闽财教指[2020]64 号《关于下达 2019 年度省级高新技术企业第一批和第二批出入库奖补资金的通知》、闽财教指[2020]16 号《关于下达 2019 年度省级高新技术企业第一批及第二批入库出库奖励奖补清算资金的通知》，公司于 2020 年 8 月收到 2019 年省级高新技术企业入库出库奖励经费 280,000.00 元，计入其他收益。
- 6、根据榕高新区科[2019]30 号《关于对 2019 年度区级科技扶持资金进行公示的通知》，公司于 2020 年 1 月收到高新区商务局-2019 年度区级科技扶持资金 160,000 元，计入其他收益。
- 7、根据榕人社就〔2015〕88 号《关于印发<福州市进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作实施方案>的通知》、榕综政[2015]352 号《福州市人民政府关于贯彻省政府进一步做好新形势下就业创业工作十五条措施的实施意见》、闽人社文[2015]291 号《福建省人力资源和社会保障厅、福建省财政厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》，公司于 2020 年 11 月收到稳岗补助 54,818.39 元；根据粤人社发[2015]54 号《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 广东省发展和改革委员会 广东省经济和信息化委员会关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》，惠州久策于 2020 年 6 月收到稳岗补助 34,305.43 元；苏州久策于 2020 年 11 月收到稳岗补助 23,761.92 元；根据苏人保[2020]1 号《关于做好疫情防控期间人力

资源和社会保障相关工作的通知》，苏州久策于 2020 年 2 月收到稳岗补助 1,555.28 元；根据苏人社发[2019]132 号《苏人社发[2019]132 号江苏省人力资源和社会保障厅 江苏省财政厅 江苏省发展和改革委员会关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》，苏州久策于 2020 年 2 月收到稳岗补助 913.24 元；根据榕政综[2020]137 号《福州市人民政府关于印发福州市进一步做好稳就业保就业工作实施方案的通知》，福清久策收到稳岗补助 17,515.49 元；根据融人社[2020]73 号《关于进一步做好 2019 年度福清市普惠性稳岗返还工作的通知》、融人社就[2015]88 号《关于印发<福州市进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作实施方案>的通知》、融人社就[2020]49 号《关于加快疫情期间失业保险稳岗返还工作的通知》，福清久策于 2020 年收到留岗留薪补贴 3,805.31 元；根据榕人社就〔2015〕88 号《关于印发<福州市进一步做好失业保险支持 企业稳定岗位工作实施方案>的通知》、榕综政[2015]352 号《福州市人民政府关于贯彻省政府进一步做好新形势下就业创业工作十五条措施的实施意见》、闽人社文[2015]291 号《福建省人力资源和社会保障厅、福建省财政厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》，久策销售于 2020 年 8 月收到稳岗补助 3,458.77 元。上述稳岗补助金额合计 140,133.83 元，计入其他收益。

8、根据融工信工[2020] 84 号《福清市工业和信息化局 福清市财政局关于组织申报 2019 年福清市工业稳增长增产增效项目奖励资金的通知》、融委发[2017]6 号《福清市委、市政府关于印发<福清市推动新一轮经济创新发展十项政策>的通知》、融政综[2017]422 号《关于促进 2017 年全市工业稳增长结构若干措施的通知》，福清久策于 2020 年收到项目奖励补助 50,000.00 元，计入其他收益。

9、根据榕财教（指）[2019]64 号《关于下达 2018 年度省级高新技术企业出入库和国家高新技术企业认定奖励的通知》、榕财企（指）[2019]61 号《关于下达 2018 年企业提升规模奖励资金的通知》，公司于 2020 年 4 月收到企业提升规模奖励区配套资金 50,000 元，计入其他收益。

10、根据榕高新区科[2019]14 号《福建高新区科学技术局 福州高新区财政金融局关于下达 2018 年福州高新区科技计划项目及经费的通知》，公司于 2020 年 12 月收到 2018 年福州高新区科技计划项目经费 45,000.00 元，计入其他收益。

11、根据金财社[2020]80 号《关于下达 2020 年抗疫特别国债资金的通知》、甘财预[2020]34 号《关于下达 2020 年抗疫特别国债支出预算的通知》，金昌久策于 2020 年 12 月收到 2019 年省级养老保险退费 14,617.16 元；根据金财社[2020]128 号《关于拨付入驻国家级开发区和甘肃国际陆港企业养老保险缴费补助资金的通知》，金昌久策于 2020 年 9 月收到 2018 年养老保险补助市级资金 3,677.70 元；根据甘财社[2018]5 号《甘肃省财政厅甘肃省人力资源和社会保障厅关于减轻入驻国家级开发区和甘肃

国际陆港企业负担有关问题的通知》，金昌久策于 2020 年 3 月收到 17 年养老金市级补助 1,324 元。上述金额合计 19,618.86 元，计入其他收益。

12、根据国家税务总局公告 2019 年第 10 号《国家税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办 教育部关于实施支持和促进重点群体就业有关税收政策具体操作问题的公告》、财税[2019]22 号《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》，公司于 2020 年享受增值税优惠减免 18,200.00 元，计入其他收益。

13、根据财行〔2005〕365 号《财政部 国家税务总局 中国人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》，公司于 2020 年收到个税手续费返还 4,679.85 元，其中计入待转销项税 264.90 元，计入其他收益 4,414.95 元；福清久策于 2020 年收到个税手续费返还 446.44 元，其中计入销项税 51.36 元，计入其他收益 395.08 元；潮州久策于 2020 年收到个税手续费返还 244.34 元，计入其他收益；久策销售于 2020 年收到个税手续费返还 243.52 元，其中计入待转销项税 13.78 元，计入其他收益 229.74 元；金昌久策于 2020 年收到个税手续费返还 106.35 元，计入其他收益。上述其他收益金额合计 5,390.46 元。

14、福清久策收到就业中心吸纳贫困人口跨省务工补助 4,295.58 元，计入其他收益。

15、根据榕政办(2020)61 号《福州市人民政府办公厅印发关于鼓励高校毕业生来榕就业创业若干措施的通知》、福州高新技术产业开发区管委会发布的《关于发放高新区第二批中小微企业一次性吸纳就业补贴的公示》，公司于 2020 年 12 月收到就业补贴 3,000.00 元；根据福州高新技术产业开发区管委会发布的《关于发放高新区第二批中小微企业一次性吸纳就业补贴的公示》、榕人社综〔2020〕88 号《关于印发<关于发放中小微企业一次性吸纳就业补贴的实施办法>的通知》，久策销售于 2020 年 12 月收到应届毕业生就业补贴 1,000.00 元，上述金额合计 4,000.00 元，计入其他收益。

16、2020 年 12 月，苏州久策收到疫情补贴 500.00 元，计入其他收益。

17、久策气体于 20 年月收到退回 19 年 50%的贷款印花税 445.00 元，计入其他收益。

2019 年

1、根据榕工信运行[2019]20 号《关于组织申报 2018 年企业提升规模奖励政策有关事项的通知》、榕政综[2019]52 号《福州市人民政府印发关于进一步支持中小企业发展的若干措施的通知》，公司于 2019 年 12 月收到提升规模政策奖励资金 300,000.00 元。计入其他收益。

- 2、根据融工信工[2019]89 号《福清市工信局转发福州市工信局财政局关于组织申报 2018 年企业提升规模奖励政策有关事项的通知》，福清久策于 2019 年 12 月收到提升规模政策奖励资金 300,000.00 元
- 3、根据榕高新区科[2019]30 号《关于对 2019 年度区级科技扶持资金进行公示的通知》、闽科高〔2019〕1 号《福建省科学技术厅福建省工业和信息化厅福建省财政厅关于公布福建省 2018 年第二批入库备案省级高新技术企业名单的通知》，公司于 2019 年 9 月收到高新区科技创新补助 245,000.00 元。计入其他收益。
- 4、根据榕财企（指）[2019]43 号《关于下达 2018 年福建省“专精特新”中小企业认定奖励资金的通知》、闽工信中小[2018]32 号《福建省工信厅福建省财政厅关于公布 2018 年福建省“专精特新”中小企业名单的通知》、闽政[2018]17 号《福建省人民政府关于进一步支持全省中小企业发展十条措施的通知》、闽财企指[2019]16 号《福建省财政厅福建省工业和信息化厅关于下达 2019 年中小微企业的发展专项转移支付资金的通知》、榕政综[2019]52 号《福建省人民政府印发关于进一步支持中小企业发展的若干措施和通知》，公司于 2019 年 11 月收到“专精特新”中小企业认定奖励资金 150,000.00 元。计入其他收益。
- 5、根据榕科[2019]105 号《福州市科学技术局关于 2019 年度省级科技创新券补助结果的报告》、闽财教指[2019]12 号《省财政厅、省科技厅关于下达 2019 年度科技创新券补助专项资金的通知》，公司于 2019 年 7 月收到科技创新券补助资金 83,000.00 元。计入其他收益。
- 6、根据榕高新区工委[2019]18 号《中共福州高新区工委福州高新区管委会关于表彰 2018 年度纳税大户的决定》，公司于 2019 年 6 月收到纳税大户奖励 50,000.00 元。计入其他收益。
- 7、根据榕人社就[2015]88 号《关于印发<福州市进一步做好失业保险支出企业稳定岗位工作实施方案>的通知》，气体股份于 2019 年 8 月收到稳岗补助 22,672.24 元，计入其他收益。福清久策 2019 年收到稳岗补助 8,959.70 元，其中计入销项税 1,030.76 元；计入其他收益 7,928.94 元。上述其他收益合计金额 30,601.18 元。
- 8、根据财行〔2005〕365 号《财政部国家税务总局中国人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》，气体股份于 2019 年 12 月收到个税手续费返还 17,817.50 元，其中计入待转销项税 1,008.54 元；计入其他收益 16,808.96 元。福清久策于 2019 年 7 月收到个税手续费返还 1,625.89 元，其中计入销项税 187.05；计入其他收益 1,438.84 元。苏州久策于 2019 年 3 月收到个税手续费返还 1,320.55 元，其中计入销项税 74.75 元；计入其他收益 1,245.80 元。上述其他收益金额合计 19,493.60 元。
- 9、根据金开财〔2018〕6 号《关于切实做好开发区企业实际缴纳养老保险费清理统

计工作的通知》、甘财社[2018]5 号《关于减轻入驻国家级开发区和甘肃国际陆港企业负担有关问题的通知》，金昌久策 2019 年 10 月收到 2018 省级养老保险补助 14,710.81 元，计入其他收益。

10、根据榕市监知[2019]426 号《福州市市场监督管理局关于公布 2019 年第二季度专利资助与奖励名单的通知》，公司于 2019 年 11 月收到专利补助资金 11,000.00 元。计入其他收益。

11、根据侯科文体[2018]83 号《关于兑现 2017 年度闽侯县自主知识产权和扶持“双创”奖励的通知》、闽政文[2015]84 号《闽侯县自主知识产权奖励办法》、闽政文[2017]65 号《闽侯县人民政府关于印发闽侯县推动新一轮经济创新发展有关政策的通知》，公司于 2019 年 12 月收到知识产权奖励 3,000.00 元，计入其他收益。

2018 年

1、根据榕人社就[2015]88 号《关于印发<福州市进一步做好失业保险支出企业稳定岗位工作实施方案>的通知》，公司于 2018 年 2 月收到失业保险稳岗补贴 14,867.88 元，计入其他收益。

2、根据财行〔2005〕365 号《财政部国家税务总局中国人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》，公司 2018 年 9 月收到个税手续费返还 14,626.47 元，其中计入销项税 827.91 元，计入其他收益 13,798.56 元。

3、根据金开财〔2018〕6 号《关于切实做好开发区企业实际缴纳养老保险费清理统计工作的通知》、甘财社[2018]5 号《关于减轻入驻国家级开发区和甘肃国际陆港企业负担有关问题的通知》，金昌久策 2019 年收到 2018 省级养老保险补助 13,288.00 元，计入其他收益。

4、根据榕高新区科[2018]35 号《福州高新区科学技术局福州高新区财政金融局关于下达 2018 年度第一批科技扶持资金的通知》，公司于 2018 年 12 月收到发明专利授权奖励资金 10,000.00 元。计入其他收益。

5、根据侯科文体[2018]83 号《关于兑现 2017 年度闽侯县自主知识产权和扶持“双创”奖励的通知》、闽政文[2015]84 号《闽侯县自主知识产权奖励办法》、闽政文[2017]65 号《闽侯县人民政府关于印发闽侯县推动新一轮经济创新发展有关政策的通知》，公司于 2018 年 8 月收到知识产权奖励 2,000.00 元，计入其他收益。

6、根据财行〔2005〕365 号《财政部国家税务总局中国人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》，金昌久策于 2018 年 6 月收到个税手续费返还 126.99 元，其中计入销项税 17.52；计入其他收益 109.47 元。返还手续费税率调整 10.33 元。上述其他收益合计金额 119.80 元。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2018 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
苏州久策海泰科技发展有限公司	20180501	770,000.00	100	转让	20180501	工商登记完成日	4,871,143.07	-527,649.01

2019 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
潮州利安工业气体有限公司	20190901	6,100,000.00	80	转让	20190901	工商登记完成日	14,941,858.79	1,296,617.10

2、 合并成本及商誉

2018 年度

	苏州久策
合并成本	
—现金	770,000.00
合并成本合计	770,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	721,312.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	48,687.46

2019 年度

	潮州久策
合并成本	
—现金	6,100,000.00
合并成本合计	6,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,264,060.93
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-164,060.93

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	苏州久策		潮州久策	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,724,997.58	2,735,471.00	76,456,774.05	76,661,097.77
流动资产	2,217,144.16	2,217,144.16	9,255,073.26	9,255,073.26
固定资产	503,414.54	513,887.96	55,911,165.27	57,977,833.78
在建工程			172,547.01	172,547.01
无形资产			10,417,347.21	8,555,002.42
递延所得税资产	4,438.88	4,438.88	25,160.67	25,160.67
其他非流动资产			675,480.63	675,480.63
负债：	2,003,685.04	2,003,685.04	68,626,697.89	68,626,697.89
借款				

	苏州久策		潮州久策	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动负债	1,748,411.52	1,748,411.52	66,924,393.66	66,924,393.66
长期应付款	255,273.52	255,273.52		
专项储备			1,702,304.23	1,702,304.23
净资产	721,312.54	731,785.96	7,830,076.16	8,034,399.88
减：少数股东权益			1,566,015.23	1,606,879.98
取得的净资产	721,312.54	731,785.96	6,264,060.93	6,427,519.90

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2019 年 7 月公司注销了芜湖久策德豪气体有限公司, 该公司未开立银行账户, 也未进行任何经营活动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
金昌久策工业气体有限公司	甘肃省金昌市永昌县河西堡镇化工循环经济产业园经三路旁	甘肃省金昌市永昌县河西堡镇化工循环经济产业园经三路旁	工业	100.00		100.00		100.00		创立取得
久策气体(惠州)有限公司	惠州市沥林镇罗村长湖沥	惠州市沥林镇罗村长湖沥	工业	100.00		100.00		100.00		创立取得
久策气体(福清)有限公司	福清市江阴工业集中区高港大道 1 号	福清市江阴工业集中区高港大道 1 号	工业	100.00		100.00		100.00		创立取得
久策气体销售(福建)有限公司	福建省福州市闽侯县南屿镇玉田村玉屿 86 号福建久策气体集团有限公司办公楼二层	福建省福州市闽侯县南屿镇玉田村玉屿 86 号福建久策气体集团有限公司办公楼二层	贸易	100.00		100.00		100.00		创立取得
久策气体(苏州)有限公司	苏州市工业园区苏虹中路 225 号星虹大厦 1 幢 1610 室	苏州市吴中区郭巷东环南路 999 号 2 幢 2F36 室	贸易	100.00		100.00		100.00		转让取得
久策气体(潮州)有限公司	深圳(潮州)产业转移工业园径南分园 JN-07-16-2	深圳(潮州)产业转移工业园径南分园 JN-07-16-2	工业	80.00		80.00				转让取得
久策气体(将乐)有限公司	福建省三明市将乐县古镛镇积善大道 7 号	福建省三明市将乐县古镛镇积善大道 7 号	工业	100.00						创立取得

2、 重要的非全资子公司

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
久策气体（潮州）有限公司	20.00%	-58,765.05		10,187,491.08

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
久策气体（潮州）有限公司	20.00%	156,210.28		2,122,279.17

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
芜湖久策德豪气体有限公司	49.00%			

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临的风险资产主要包括：应收票据、应收账款及其他应收款。

对于应收账款及其他应收款，本公司主要通过对应收款项账龄分析和对客户信用特征分组来确保公司的信用风险在可控范围之内。

本公司应收款项、其他应收款的最大信用风险敞口为这些金融资产的账面价值。

(二) 市场风险

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

报告期内，公司外币存款及交易金额较小，无购买其他价格风险较高的金融工具情况，本公司的市场风险主要表现为利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款和融资租赁借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围

利率变化	对净利润的影响		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上升 100 个基点	-579,772.58	-476,480.69	-505,212.56
下降 100 个基点	579,772.58	476,480.69	505,212.56

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	46,079,935.00	-	46,079,935.00
一年内到期的非流动负债	24,692,584.17	-	24,692,584.17
长期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
应付票据	3,111,534.30	-	3,111,534.30
应付账款	21,598,249.34	3,712,199.33	25,310,448.67
长期应付款		48,542,332.90	48,542,332.90
合计	95,482,302.81	53,254,532.23	148,736,835.04

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	51,677,528.29		51,677,528.29
一年内到期的非流动负债	4,003,991.32		4,003,991.32
长期借款		2,400,000.00	2,400,000.00
应付票据	3,827,000.00		3,827,000.00
应付账款	20,567,987.09	5,735,557.54	26,303,544.63
长期应付款		987,196.48	987,196.48
合计	80,076,506.70	9,122,754.02	89,199,260.72

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	48,418,000.00		48,418,000.00
一年内到期的非流动负债	8,330,941.88		8,330,941.88
长期借款		1,800,000.00	1,800,000.00
应付票据	170,000.00		170,000.00
应付账款	19,720,069.04	6,865,796.88	26,585,865.92
长期应付款		2,403,751.61	2,403,751.61
合计	76,639,010.92	11,069,548.49	87,708,559.41

(四) 其他

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
福建久策集团有限公司	福建省福州市	投资管理	10000 万元	58.30%	58.30%

本公司的母公司情况的说明：

本公司母公司为何标、何经余兄弟等控制的控股母公司。

本公司最终控制方是：何标、何经余兄弟

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建久策集团有限公司	公司控股股东
何标	公司董事长、实际控制人、间接持股 5%股份
何经余	公司董事、总经理、实际控制人，间接持股 5%股份
何经存	间接持股 5%股份
吴秀芳	公司财务总监、董事会秘书
湖南红土瑞锦创业投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
江西红土创业投资有限公司	公司股东
福州市红土创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳市创新投资集团有限公司	公司股东
马秋健	公司股东
陈杰	公司股东
闽侯信吉投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
闽侯德润投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
何伟	公司股东
卞秀玉	公司股东
王胜	公司股东
闽侯县正皓投资合伙企业（有限公司）	公司股东
李玉红	公司股东
福州市创业投资有限责任公司	公司股东
岚创股权投资（平潭）合伙企业	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
(有限合伙)	
泉州市烽石投资中心(有限合伙)	公司股东
福州高新区引导股权投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
何经凤	公司实际控制人何标、何经余的大姐,系实际控制人的 一致行动人
何娟	公司实际控制人何标、何经余的二姐,系实际控制人的 一致行动人
何经仁	公司实际控制人何标、何经余的一致行动人
邓亮	公司董事
姚元根	公司独立董事
李志军	公司独立董事
王胜	报告期内曾经担任公司董事
黄火英	公司职工代表监事
黄梅兰	公司监事
郑颖	公司监事会主席
翁祖松	报告期内曾经担任公司控股股东久策集团监事
熊志海	公司副总经理
严海峰	公司副总经理
罗利生	公司副总经理
曹而标	公司控股股东久策集团总经理
福州久策物业管理有限公司	公司控股股东的全资子公司
福建利安气体有限公司	子公司潮州久策的原控股股东
周树辉	持有子公司潮州久策 10%股权的股东
潮州市湘桥区大丰气体充装站	子公司潮州久策的股东周树辉控制的子公司
福建博恩大数据科技有限公司	公司实际控制人何经余之女何佳芯持有其 40%的股权 并担任副总经理
周树钦	持有子公司潮州久策 10%股权的股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
久策气体（潮州）有限公司	采购商品		14,593,338.27	23,144,909.89
福建利安气体有限公司	采购商品	1,046,637.18	2,417,856.62	2,184,998.40
福建博恩大数据科技有限公司	采购商品		28,182.04	
福州久策物业管理有限公司	接受劳务	51,298.57		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
久策气体（潮州）有限公司	出售商品/提供劳务		13,191.25	20,357.36
福建利安气体有限公司	出售商品/提供劳务	2,505,331.37	3,327,499.14	3,546,489.50
潮州市湘桥区大丰气体充装站	出售商品/提供劳务	5,991,830.95	2,270,998.67	
福州久策物业管理有限公司	出售商品	3,000.00		

2、 关联租赁情况

无

3、 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
何经仁，陈珠清	1,200,000.00	2017/2/13	2018/2/12	是
何经余	50,000,000.00	2014/2/17	2019/1/17	是
何标	50,000,000.00	2014/2/17	2019/1/17	是
何经余	2,000,000.00	2019/12/10	2020/12/9	是
徐梅凤	2,000,000.00	2019/12/10	2020/12/9	是
何经余	3,000,000.00	2019/12/10	2020/12/9	是
徐梅凤	3,000,000.00	2019/12/10	2020/12/9	是
何经余、徐梅凤	30,000,000.00	2020/3/18	2025/3/18	否
何标	30,000,000.00	2020/3/18	2025/3/18	否
何经余	18,000,000.00	2018/9/26	2021/9/25	否
何标	18,000,000.00	2018/9/26	2021/9/25	否
何经余	5,000,000.00	2019/5/20	2022/5/20	否
何标	5,000,000.00	2019/5/20	2022/5/20	否
何标、何经余	33,388,000.00	2020/12/25	2025/6/10	否
何标、何经余	16,694,100.00	2020/12/25	2025/8/17	否
何标、何经余	16,913,494.00	2020/12/04	2025/12/11	否
何标、何经余	16,913,494.00	2020/12/04	2025/12/11	否
何标、何经余、徐梅凤	2,561,220.00	2020/7/10	2026/6/25	否
何标、何经余、徐梅凤	716,040.00	2020/7/10	2026/6/25	否
何标、何经余、徐梅凤	4,031,856.00	2020/11/7	2026/10/25	否

关联担保情况说明：

- 1、何经余与中国工商银行股份有限公司福州金山支行于 2014 年 2 月 17 日签订编号为 14022677-2014 年金山（最高额保证）0003 号的《最高额保证合同》，为福建久策气体股份有限公司与中国工商银行股份有限公司福州金山支行提供贷款本金余额最高 5,000 万元的保证担保。合同有期限为 2014 年 2 月 17 日至 2019 年 1 月 17 日。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。
- 2、何标与中国工商银行股份有限公司福州金山支行于 2014 年 2 月 17 日签订编号为 14022677-2014 年金山（最高额保证）0002 号的《最高额保证合同》，为福建久

策气体股份有限公司与中国工商银行股份有限公司福州金山支行提供贷款本金余额最高 5,000 万元的保证担保。合同有期限为 2014 年 2 月 17 日至 2019 年 1 月 17 日。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

3、何经余与福建海峡银行股份有限公司福州高新支行于 2019 年 12 月 5 日签订合同，编号为 074001070120190011，为福建久策气体股份有限公司与福建海峡银行股份有限公司福州高新支行签订的所有合同、协议及其他书面文件提供贷款最高债权本金人民币 200 万元的保证担保。合同有期限为 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 9 日。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

4、徐梅凤与福建海峡银行股份有限公司福州高新支行于 2019 年 12 月 5 日签订合同，编号为 074001070220190011，为福建久策气体股份有限公司与福建海峡银行股份有限公司福州高新支行签订的所有合同、协议及其他书面文件提供贷款最高债权本金人民币 200 万元的保证担保。合同有期限为 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 9 日。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

5、何经余与福建海峡银行股份有限公司福州高新支行于 2019 年 12 月 5 日签订合同，编号为 074001070120190010，为福建久策气体股份有限公司与福建海峡银行股份有限公司福州高新支行签订的所有合同、协议及其他书面文件提供贷款最高债权本金人民币 300 万元的保证担保。合同有期限为 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 9 日。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

6、徐梅凤与福建海峡银行股份有限公司福州高新支行于 2019 年 12 月 5 日签订合同，编号为 074001070220190010，为福建久策气体股份有限公司与福建海峡银行股份有限公司福州高新支行签订的所有合同、协议及其他书面文件提供贷款最高债权本金人民币 300 万元的保证担保。合同有期限为 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 9 日。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

7、何经余和徐梅凤与中国工商银行股份有限公司福州金山支行于 2020 年 3 月 17 日签订编号为 14022677-2020 年金山（保）0001 号的《保证合同》，为福建久策气体股份有限公司与中国工商银行股份有限公司福州金山支行签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属租赁合同及其他文件提供本金余额 3,000 万的连带责任保证。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

8、何标与中国工商银行股份有限公司福州金山支行于 2020 年 3 月 17 日签订编号为 14022677-2020 年金山（保）0002 号的《保证合同》，为福建久策气体股份有限公司与中国工商银行股份有限公司福州金山支行签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属租赁合同及其他文件提供

本金余额 3000 万的连带责任保证。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

9、何经余与中国光大银行股份有限公司福州分行于 2018 年 9 月 20 日签订编号为 FZNMZ18013B1 的《最高额保证合同》，为福建久策气体股份有限公司在 18,000,000.00 元授信额度内发生的债务提供连带责任保证担保，合同有效期为具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起两年止。

10、何标与中国光大银行股份有限公司福州分行于 2018 年 9 月 20 日签订编号为 FZNMZ18013B2 的《最高额保证合同》，为福建久策气体股份有限公司在 18,000,000.00 元授信额度内发生的债务提供连带责任保证担保，合同有效期为具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起两年止。

11、何经余与厦门国际银行股份有限公司福州分行于 2019 年 5 月 20 日签订编号为 0610201905140029BZ-1 的《保证合同》，为福建久策气体股份有限公司与厦门国际银行股份有限公司福州分行签署的编号为 0610201905140029 的《综合授信额度合同》提供贷款本金人民币 500 万元的保证担保。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

12、何标与厦门国际银行股份有限公司福州分行于 2019 年 5 月 20 日签订编号为 0610201905140029BZ-2 的《保证合同》，为福建久策气体股份有限公司与厦门国际银行股份有限公司福州分行签署的编号为 0610201905140029 的《综合授信额度合同》提供贷款本金人民币 500 万元的保证担保。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

13、何标与君创国际融资租赁有限公司签订编号为 GC20022100102 的担保书，为久策气体（潮州）有限公司与君创国际融资租赁有限公司签署的编号为 L200221001 的《融资回租合同》提供最高本金 30,000,000.00 元的保证担保。

14、何经余与君创国际融资租赁有限公司签订编号为 GC20022100101 的担保书，为久策气体（潮州）有限公司与君创国际融资租赁有限公司签署的编号为 L200221001 的《融资回租合同》提供最高本金 30,000,000.00 元的保证担保。

15、何标与君创国际融资租赁有限公司签订编号为 GC20022100202 的担保书，为久策气体（潮州）有限公司与君创国际融资租赁有限公司签署的编号为 L200221002 的《融资回租合同》提供最高本金 15,000,000.00 元的保证担保。

16、何经余与君创国际融资租赁有限公司签订编号为 GC20022100201 的担保书，为久策气体（潮州）有限公司与君创国际融资租赁有限公司签署的编号为 L200221002 的《融资回租合同》提供最高本金 15,000,000.00 元的保证担保。

17、何标与海尔融资租赁股份有限公司签署编号为 ZNZZ-202006-420-001-HZ-G01 的《个人连带责任保证合同》，为久策气体（福清）有限公司与海尔融资租赁股份有限公司签署的编号为 ZNZZ-202006-420-001-HZ 的主合同《售后回租合同》提供无条件和不可撤销的连带责任担保，保证期间为保证合同签署之日起至被担保债务履行期限届满后的两年止，且该期间将根据主合同或本合同的任何展期或重述规定而得以展期。

18、何经余与海尔融资租赁股份有限公司签署编号为 ZNZZ-202006-420-001-HZ-G02 的《个人连带责任保证合同》，为久策气体（福清）有限公司与海尔融资租赁股份有限公司签署的编号为 ZNZZ-202006-420-001-HZ 的主合同《售后回租合同》提供无条件和不可撤销的连带责任担保，保证期间为保证合同签署之日起至被担保债务履行期限届满后的两年止，且该期间将根据主合同或本合同的任何展期或重述规定而得以展期。

19、何标与海尔融资租赁股份有限公司签署编号为 ZNZZ-202006-420-002-HZ-G01 的《个人连带责任保证合同》，为久策气体（惠州）有限公司与海尔融资租赁股份有限公司签署的编号为 ZNZZ-202006-420-002-HZ 的主合同《售后回租合同》提供无条件和不可撤销的连带责任担保，保证期间为保证合同签署之日起至被担保债务履行期限届满后的两年止，且该期间将根据主合同或本合同的任何展期或重述规定而得以展期。

20、何经余与海尔融资租赁股份有限公司签署编号为 ZNZZ-202006-420-002-HZ-G02 的《个人连带责任保证合同》，为久策气体（惠州）有限公司与海尔融资租赁股份有限公司签署的编号为 ZNZZ-202006-420-002-HZ 的主合同《售后回租合同》提供无条件和不可撤销的连带责任担保，保证期间为保证合同签署之日起至被担保债务履行期限届满后的两年止，且该期间将根据主合同或本合同的任何展期或重述规定而得以展期。

21、何标与中集融资租赁有限公司签署编号为 LA0200122G1 的《担保函》，为福建久策气体股份有限公司与中集融资租赁有限公司签订的 LA0200122 号《融资租赁合同》中所约定的义务向中集融资租赁公司提供无条件的、不可撤销的连带保证责任担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后三年止。

22、何经余和徐梅凤与中集融资租赁有限公司签署编号为 LA0200122G2 的《担保函》，为福建久策气体股份有限公司与中集融资租赁有限公司签订的 LA0200122 号《融资租赁合同》中所约定的义务向中集融资租赁公司提供无条件的、不可撤销的连带保证责任担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后三年止。

23、何标与中集融资租赁有限公司于签署编号为 LA0200121G1 的《担保函》，为福建久策气体股份有限公司与中集融资租赁有限公司签订的 LA0200121 号《融资租赁合同》中所约定的义务向中集融资租赁公司提供无条件的、不可撤销的连带保证责任担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后三年止。

24、何经余和徐梅凤与中集融资租赁有限公司于签署编号为 LA0200121G2 的《担保函》，为福建久策气体股份有限公司与中集融资租赁有限公司签订的 LA0200121 号《融资租赁合同》中所约定的义务向中集融资租赁公司提供无条件的、不可撤销的连带保证责任担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后三年止。

25、何标与中集融资租赁有限公司签署编号为 LA0200120G1 的《担保函》，为福建久策气体股份有限公司与中集融资租赁有限公司签订的 LA0200120 号《融资租赁合同》中所约定的义务向中集融资租赁公司提供无条件的、不可撤销的连带保证责任担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后三年止。

26、何经余和徐梅凤与中集融资租赁有限公司签署编号为 LA0200120G2 的《担保函》，为福建久策气体股份有限公司与中集融资租赁有限公司签订的 LA0200120 号《融资租赁合同》中所约定的义务向中集融资租赁公司提供无条件的、不可撤销的连带保证责任担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后三年止。

4、 关联方资金拆借

关联方	2018.1.1	本期新增拆借	本期归还资金	2018.12.31	本期计提利息	本期支付利息
福建久策集团有限公司	22,241,905.51	60,776,900.00	82,503,000.00	781,036.03	265,230.52	
关联方	2019.1.1	本期新增拆借	本期归还资金	2019.12.31	本期计提利息	本期支付利息
福建久策集团有限公司	781,036.03	16,371,449.72	15,903,000.00		-42,674.00	1,206,811.75

5、 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	1,513,049.96	771,410.00	831,496.00

6、 其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	久策气体（潮州）有限公司					553,732.11	51,634.44
	潮州市湘桥区大丰气体充装站	543,395.58	27,169.78	192,626.58	9,631.33		
	福建建安气体有限公司	1,244,920.00	68,595.50	2,539,799.50	126,989.98	1,764,592.60	88,229.63
预付款项							
	久策气体（潮州）有限公司					1,020,870.87	
其他应收款							
	何经余					95,000.00	47,500.00
	熊志海	5,000.00	250.00	5,054.50	2,527.25	7,000.00	2,100.00
	黄火英			6,140.00	307		
	何经凤			3,484.45	174.22	18,484.45	4,848.45
	何经仁			173,517.38	8,675.87	526,836.04	26,341.80
	吴秀芳	389.29	19.46				
	福建建安气体有限公司			107,200.00	5,360.00	4,879,783.30	243,989.17

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	久策气体（潮州）有限公司			1,181,741.98
	福建利安气体有限公司	318,072.78	1,102,521.26	345,849.00
其他应付款				
	福建久策集团有限公司			781,036.03
	何经余		8,008.00	10,557.00
	吴秀芳		16,398.03	17,183.43
	何经存			995.00
	郑颖			8,072.68
	熊志海			4,856.28
	何经凤		12,736.00	
	何经仁			
	翁祖松		14,053.49	9,228.44
	严海峰	6,850.51	776.89	8,226.20
	罗利生		12,013.50	
	福州久策物业管理有限公司	15,479.18		
	福建利安气体有限公司	357,343.04	665,567.86	165,636.47
	潮州市湘桥区大丰气体充装站		2,200,000.00	
	周树辉		13,101,760.00	
预收款项				
	久策气体（潮州）有限公司			299,665.25
	福建利安气体有限公司			250,000.00

(六) 关联方承诺

无

十、 股份支付

2019 年，公司将员工持股平台所持有股权 85 万股，以每股 2.88 元的价格授予公司员工，对应同期市场独立投资机构增资价格每股 3.68 元，公司确认股份支付 68 万，计入当期损益，该股份支付不对员工有在职时间与业绩的要求。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、重要承诺

1、福建久策气体股份有限公司与君创国际融资租赁有限公司签订编号为 GC200221001 的担保书，为久策气体（潮州）有限公司与君创国际融资租赁有限公司签署的编号为 L200221001 的《融资回租合同》提供最高本金 30,000,000.00 元的保证担保。

2、福建久策气体股份有限公司与君创国际融资租赁有限公司签订编号为 GC200221002 的担保书，为久策气体（潮州）有限公司与君创国际融资租赁有限公司签署的编号为 L200221002 的《融资回租合同》提供最高本金 15,000,000.00 元的保证担保。

3、久策气体（惠州）有限公司与海尔融资租赁股份有限公司于签署编号为 ZNZZ-202006-420-001-HZ-G03 的《公司连带责任保证合同》，为久策气体（福清）有限公司与海尔融资租赁股份有限公司签署的编号为 ZNZZ-202006-420-001-HZ 的主合同《售后回租合同》提供无条件和不可撤销的连带责任担保，保证期间为保证合同签订之日起至被担保债务履行期限届满后的两年止，且该期间将根据主合同或本合同的任何展期或重述规定而得以展期。

4、福建久策气体股份有限公司与海尔融资租赁股份有限公司于签署编号为 ZNZZ-202006-420-001-HZ-G04 的《公司连带责任保证合同》，为久策气体（福清）有限公司与海尔融资租赁股份有限公司签署的编号为 ZNZZ-202006-420-001-HZ 的主合同《售后回租合同》提供无条件和不可撤销的连带责任担保，保证期间为保证合同签订之日起至被担保债务履行期限届满后的两年止，且该期间将根据主合同或本合同的任何展期或重述规定而得以展期。

5、久策气体（福清）有限公司与海尔融资租赁股份有限公司于签署编号为 ZNZZ-202006-420-002-HZ-G03 的《公司连带责任保证合同》，为久策气体（惠州）有限公司与海尔融资租赁股份有限公司签署的编号为 ZNZZ-202006-420-002-HZ 的主合同《售后回租合同》提供无条件和不可撤销的连带责任担保，保证期间为保证合同签订之日起至被担保债务履行期限届满后的两年止，且该期间将根据主合同或本合同的任何展期或重述规定而得以展期。

6、福建久策气体股份有限公司与海尔融资租赁股份有限公司于签署编号为 ZNZZ-202006-420-002-HZ-G04 的《公司连带责任保证合同》，为久策气体（惠州）有限公司与海尔融资租赁股份有限公司签署的编号为 ZNZZ-202006-420-002-HZ 的主合同《售后回租合同》提供无条件和不可撤销的连带责任担保，保证期间为保证合同签订之日起至被担保债务履行期限届满后的两年止，且该期间将根据主合同或本合同的任何展期或重述规定而得以展期。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

2018 年 1 月 8 日, 金昌久策作为原告向甘肃省金昌市中级人民法院提起民事诉讼, 请求依法判令被告甘肃丰盛立即支付拖欠货款和滞纳金, 并继续履行合同。2018 年 1 月 16 日, 甘肃省金昌市中级人民法院出具《受理通知书》((2018)甘 03 民初 7 号), 受理金昌久策诉甘肃丰盛加工合同纠纷案件。2020 年 4 月 1 日, 甘肃省高级人民法院出具《民事判决书》((2020)甘民终 143 号), 判决如下: (1) 维持甘肃省金昌市中级人民法院 (2019) 甘 03 民初 17 号民事判决第二项, 即: 驳回原告金昌久策的其他诉讼请求。(2) 变更甘肃省金昌市中级人民法院 (2019) 甘 03 民初 17 号民事判决第一项为: 被告甘肃丰盛向原告金昌久策支付 2013 年 10 月 10 日至 2015 年 2 月 13 日期间的加工费 8,652,289.71 元, 支付该加工费 2017 年 12 月 31 日前的逾期付款违约金 5,461,480.52 元, 支付按日利率 0.05% 计算的自 2018 年 1 月 1 日至该加工费清偿之日的逾期付款违约金, 限于判决生效后三十日内履行。(3) 甘肃丰盛于判决生效三十日内支付金昌久策 2015 年 2 月 14 日至 2017 年 7 月 31 日停产期间的加工费 4,493,643.03 元。2020 年 10 月 30 日, 金昌久策向最高人民法院寄送申请再审的相关材料, 最高人民法院第六巡回法庭已收到金昌久策的再审申请并予以受理。

十二、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的重要资产负债表日后事项

十三、 其他重要事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			16,572,663.41
合计			16,572,663.41

2、 报告期各期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,863,021.69	16,472,663.41
合计	19,863,021.69	16,472,663.41

4、 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	5,814,181.96	5,082,814.79	5,653,457.91
1 至 2 年	203,808.00	62,458.08	96,506.95
2 至 3 年	4,273.08	18,583.95	142,300.00
3 至 5 年			276,000.00
小计	6,022,263.04	5,163,856.82	6,168,264.86
减：坏账准备	312,371.82	265,961.74	473,013.60
合计	5,709,891.22	4,897,895.08	5,695,251.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,022,263.04	100.00	312,371.82	5.19	5,709,891.22
其中：					
账龄组合	6,022,263.04	100.00	312,371.82	5.19	5,709,891.22
合计	6,022,263.04	100.00	312,371.82	5.19	5,709,891.22

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,163,856.82	100.00	265,961.74	5.15	4,897,895.08
其中：					
账龄组合	5,163,856.82	100.00	265,961.74	5.15	4,897,895.08
合计	5,163,856.82	100.00	265,961.74	5.15	4,897,895.08

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,814,181.96	290,709.10	5.00	5,082,814.79	254,140.74	5.00
1 至 2 年	203,808.00	20,380.80	10.00	62,458.08	6,245.81	10.00
2 至 3 年	4,273.08	1,281.92	30.00	18,583.95	5,575.19	30.00
3 至 5 年						
5 年以上						
合计	6,022,263.04	312,371.82		5,163,856.82	265,961.74	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,168,264.86	100.00	473,013.60	7.67	5,695,251.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,168,264.86	100.00	473,013.60	7.67	5,695,251.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,653,457.91	282,672.90	5.00
1 至 2 年	96,506.95	9,650.70	10.00
2 至 3 年	142,300.00	42,690.00	30.00
3 至 5 年	276,000.00	138,000.00	50.00
5 年以上			
合计	6,168,264.86	473,013.60	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,334,377.19	-861,363.59			473,013.60
合计	1,334,377.19	-861,363.59			473,013.60

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款 坏账准备	473,013.60		473,013.60	-207,051.86			265,961.74
合计	473,013.60		473,013.60	-207,051.86			265,961.74

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款 坏账准备	265,961.74		265,961.74	73,515.03		27,104.95	312,371.82
合计	265,961.74		265,961.74	73,515.03		27,104.95	312,371.82

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	27,104.95		

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建中景石化有限公司	1,145,901.26	19.03	57,295.06
福建省中江石化有限公司	840,000.00	13.95	42,000.00
福建兆元光电有限公司	737,062.00	12.24	36,853.10
福建美得石化有限公司	648,522.00	10.77	32,426.10
宝钢德盛不锈钢有限公司	621,656.63	10.32	31,082.83
合计	3,993,141.89	66.31	199,657.09

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建中景石化有限公司	2,028,245.72	39.28	101,412.29
深圳市云飞龙特种气体有限公司	697,855.03	13.51	34,892.75
宝钢德盛不锈钢有限公司	695,725.80	13.47	34,786.29
中国铁建大桥工程局集团有限公司	375,880.00	7.28	18,794.00
福州天宇电气股份有限公司	250,238.00	4.85	12,511.90
合计	4,047,944.55	78.39	202,397.23

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建中景石化有限公司	1,411,849.00	22.89	70,592.45
福建吴航不锈钢制品有限公司	866,904.42	14.05	43,345.22
深圳市云飞龙特种气体有限公司	726,395.00	11.78	36,319.75
华灿光电（浙江）有限公司	515,214.00	8.35	25,760.70
集远（厦门）气体有限公司	470,000.00	7.62	185,860.00
合计	3,990,362.42	64.69	361,878.12

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据余额	2,584,530.87	
已背书未到期且未终止确认应收票据	7,913,351.80	18,042,571.44
已贴现未到期且未终止确认应收票据		943,111.00
合计	10,497,882.67	18,985,682.44

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	39,126,221.47	7,913,351.80	25,153,020.51	18,985,682.44
合计	39,126,221.47	7,913,351.80	25,153,020.51	18,985,682.44

(四) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	84,893,078.89	102,438,517.50	66,823,476.01
合计	84,893,078.89	102,438,517.50	66,823,476.01

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	84,755,211.76	77,986,632.33	34,311,411.03
1 至 2 年	125,501.37	10,044,957.00	5,572,129.58
2 至 3 年	66,400.00	3,271,434.00	11,065,480.00
3 至 5 年	56,180.00	10,979,480.00	16,252,063.37
5 年以上	3,000.00	287,251.65	
小计	85,006,293.13	102,569,754.98	67,201,083.98
减：坏账准备	113,214.24	131,237.48	377,607.97
合计	84,893,078.89	102,438,517.50	66,823,476.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,006,293.13	100.00	113,214.24	0.13	84,893,078.89
其中：					
账龄组合	1,244,163.29	1.46	113,214.24	9.10	1,130,949.05
合并关联方组合	83,762,129.84	98.54			83,762,129.84
合计	85,006,293.13	100.00	113,214.24		84,893,078.89

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,569,754.98	100.00	131,237.48	0.13	102,438,517.50
其中：					
账龄组合	1,023,665.63	1.00	131,237.48	12.82	892,428.15
合并关联方组合	101,546,089.35	99.00			101,546,089.35
合计	102,569,754.98	100.00	131,237.48		102,438,517.50

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	993,081.92	49,654.10	5.00	677,301.63	33,865.08	5.00
1 至 2 年	125,501.37	12,550.14	10.00	165,184.00	16,518.40	10.00
2 至 3 年	66,400.00	19,920.00	30.00	56,180.00	16,854.00	30.00
3 至 5 年	56,180.00	28,090.00	50.00	122,000.00	61,000.00	50.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	1,244,163.29	113,214.24		1,023,665.63	131,237.48	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按账龄特征组合计提坏账 准备的其他应收款项	6,301,529.65	9.38	377,607.97	5.99	5,923,921.68
无风险组合的其他应收款 (合并关联方往来)	60,899,554.33	90.62			60,899,554.33
合计	67,201,083.98	100.00	377,607.97		66,823,476.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,922,830.35	296,141.52	5.00
1 至 2 年	165,708.00	16,570.80	10.00
2 至 3 年	208,000.00	62,400.00	30.00
3 至 5 年	4,991.30	2,495.65	50.00
5 年以上			
合计	6,301,529.65	377,607.97	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019.1.1 余额	377,607.97			377,607.97
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
--转回第一阶段				
本期计提	-246,370.49			-246,370.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	131,237.48			131,237.48

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	131,237.48			131,237.48
2019.12.31 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	-18,023.24			-18,023.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	113,214.24			113,214.24

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	72,548.98	305,058.99			377,607.97
合计	72,548.98	305,058.99			377,607.97

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	377,607.97		377,607.97	-246,370.49			131,237.48
合计	377,607.97		377,607.97	-246,370.49			131,237.48

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	131,237.48	-18,023.24			113,214.24
合计	131,237.48	-18,023.24			113,214.24

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金备用金	991,283.83	807,991.87	1,340,182.04
其他	252,879.46	215,673.76	81,564.31
往来款			4,879,783.30
合并范围内关联方 款项	83,762,129.84	101,546,089.35	60,899,554.33
合计	85,006,293.13	102,569,754.98	67,201,083.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福建久策气体销售 有限公司	合并范围内 关联方款项	48,761,876.76	1 年以内	57.36	
福清久策气体有限 公司	合并范围内 关联方款项	24,336,679.72	1 年以内	28.63	
金昌久策工业气体 有限公司	合并范围内 关联方款项	7,415,861.23	1 年以内	8.72	
久策气体（将乐） 有限公司	合并范围内 关联方款项	3,247,712.13	1 年以内	3.82	
上海白光新材料科 技有限公司	押金保证金 备用金	194,000.00	1 年以内	0.23	9,700.00
合计		83,956,129.84		98.76	9,700.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
久策气体（福清）有限公司	合并范围内关联方款项	31,301,358.65	1 至 5 年	30.52	
久策气体销售（福建）有限公司	合并范围内关联方款项	30,747,021.91	1 年以内	29.98	
久策气体（潮州）有限公司	合并范围内关联方款项	29,546,431.76	1 年以内	28.81	
金昌久策工业气体有限公司	合并范围内关联方款项	7,018,561.22	1 年以内；1 至 2 年	6.84	
久策气体（苏州）有限公司	合并范围内关联方款项	2,932,715.81	1 年以内	2.86	
合计		101,546,089.35		99.01	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
久策气体（福清）有限公司	合并范围内关联方款项	39,799,579.07	1 至 5 年	59.22	
金昌久策工业气体有限公司	合并范围内关联方款项	10,343,187.53	1 年以内；1 至 2 年	15.39	
久策气体销售（福建）有限公司	合并范围内关联方款项	9,344,357.78	1 年以内	13.91	
福建利安气体有限公司	往来款	4,879,783.30	1 年以内	7.26	243,989.17
久策气体（苏州）有限公司	合并范围内关联方款项	1,412,429.95	1 年以内	2.1	
合计		65,779,337.63		97.88	243,989.17

(五) 长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	108,222,439.10		108,222,439.10	61,222,439.10		61,222,439.10	52,796,113.10		52,796,113.10
对联营、合营企业投资									
合计	108,222,439.10		108,222,439.10	61,222,439.10		61,222,439.10	52,796,113.10		52,796,113.10

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金昌久策工业气体有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
久策气体（惠州）有限公司	22,026,113.10			22,026,113.10		
久策气体（福清）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
久策气体销售（福建）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
久策气体（苏州）有限公司		770,000.00		770,000.00		
合计	52,026,113.10	770,000.00		52,796,113.10		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金昌久策工业气体有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
久策气体（惠州）有限公司	22,026,113.10			22,026,113.10		
久策气体（福清）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
久策气体销售（福建）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
久策气体（苏州）有限公司	770,000.00	2,326,326.00		3,096,326.00		
久策气体（潮州）有限公司		6,100,000.00		6,100,000.00		
合计	52,796,113.10	8,426,326.00		61,222,439.10		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金昌久策工业气体有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
久策气体(惠州)有限公司	22,026,113.10			22,026,113.10		
久策气体(福清)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
久策气体销售(福建)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
久策气体(苏州)有限公司	3,096,326.00	5,000,000.00		8,096,326.00		
久策气体(潮州)有限公司	6,100,000.00	32,000,000.00		38,100,000.00		
久策气体(将乐)有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	61,222,439.10	47,000,000.00		108,222,439.10		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,491,009.15	58,953,165.16	76,847,453.42	45,910,257.54	111,280,782.22	66,040,582.94
其他业务	35,424,719.03	25,011,616.51	22,871,427.81	14,161,477.55	13,117,252.92	8,322,458.33
合计	116,915,728.18	83,964,781.67	99,718,881.23	60,071,735.09	124,398,035.14	74,363,041.27

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	说明
非流动资产处置损益	-251,342.09	-513,371.21	-87,133.81	
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)	3,566,401.38	1,418,570.31	265,838.96	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		164,060.93		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-372,127.54	38,375.31	247,436.09	
所得税影响额	-546,999.22	-235,258.47	-127,862.26	
少数股东权益影响额(税后)	656.35			
合计	2,396,588.88	872,376.87	298,278.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	12.52	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.75	0.32	0.32

2019 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	16.87	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.47	0.36	0.36

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	19.47	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	19.28	0.33	0.33

福建久策气体股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年五月十二日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000002020091228

扫描二维码或
“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 立信会计师事务所 (普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2020年09月17日

证书序号:0001247

说明

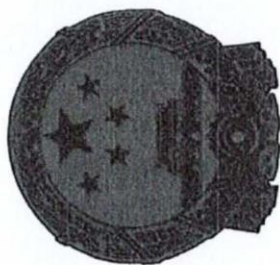
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 从事证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



姓 名	郭文起
Full name	男
性 别	1968-01-20
Sex	立信会计师事务所 (特殊普
出生日期	通合伙) 福建分所
Date of birth	身份证号码
Working unit	35010319680120003X
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 350100030092
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 04 月 04 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /



姓名: 林建海
Full name: Lin Jianhai
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1980-06-14
Date of birth: 1980-06-14
工作单位: 立信会计师事务所
Working unit: Lixin Accounting Firm
身份证号码: 330102198006140014
Identity card No: 330102198006140014



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/ /

年 月 日
/ /