

审计报告

淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司

容诚审字[2021]201Z0044 号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15
10	财务报表附注	16 - 147

审计报告

容诚审字[2021]201Z0044 号

淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司（以下简称鲁华泓锦）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了鲁华泓锦 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鲁华泓锦，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年度、2019年度、2018年度、财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

鲁华泓锦关于收入确认的披露参见附注三 23 收入确认原则和计量方法，具体数据参见附注五合并财务报表项目注释 34 营业收入及营业成本。

如财务报表附注五 34 营业收入及营业成本所述，鲁华泓锦 2020 年度、2019 年度、2018 年度合并财务报表的营业收入金额分别为 206,753.12 万元、254,596.60 万元、261,249.06 万元。营业收入金额较大且为鲁华泓锦关键业绩指标，可能存在收入确认的相关风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认，在 2018 年度至 2020 年度财务报表审计中，执行了以下程序：

（1）我们了解、评估了鲁华泓锦销售合同、销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）我们通过抽样检查鲁华泓锦与客户签订的销售合同，以及对管理层、业务人员的访谈，对与销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点、控制权转移时点进行了分析评估，进而评估鲁华泓锦销售收入的确认政策；

（3）我们采用抽样方式对销售收入执行了以下程序：

A、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、货物实际交付客户签收文件、对账邮函、回款单据等；

B、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对其支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

C、执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：各年度月份收入、成本、毛利波动分析，主要产品收入、成本、毛利率与同期比较分析、与同行业公司毛利率对比分析等；

D、针对部分客户，我们进行了现场或其他形式访谈，对业务关系和交易金额等情况进行核实，核查收入确认的真实性；

E、向客户函证销售金额、应收账款余额及当期发生额等；

F、检查海关出口手续，或取得海关出口数据，或税务出口免抵退数据，与账面进行核对，以确认出口销售收入金额。

（二）固定资产减值

1、事项描述

鲁华泓锦关于固定资产减值的披露参见附注三 18 长期资产减值及 15 固定资产，具体数据参见附注五合并财务报表项目注释 10 固定资产。

如财务报表附注五 10 固定资产所述，鲁华泓锦于 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表中固定资产减值准备为 26,636.64 万元，固定资产账面价值 72,005.18 万元占 2018 年末资产总计的比例为 38.75%。鲁华泓锦于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

2018 年以前，鲁华泓锦淄博地区橡胶装置及控股子公司武汉鲁华泓锦新材料有限公司部分生产装置处于亏损、微利或停产状态，这些固定资产存在减值迹象。管理层按照资产使用计划，按照公允价值减去处置费用后的净额与资产或资产组预计未来现金流量现值孰高确定可收回金额。估计可收回金额时涉及的关键假设包括资产组的判断、公允价值及处置费用的预测；在使用未来现金流量现值方法时涉及的关键假设包括未来的收入增长率、毛利率、费用率及折现率。

由于上述固定资产的减值测试中使用的关键假设涉及复杂及重大的判断，我们在审计中作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对固定资产减值及其影响，在 2018 年度至 2020 年度财务报表审计中，执行了以下程序：

(1) 评估及测试了与固定资产减值相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 选样对资产组的判断进行了独立的复核，以确定其是否属于能够独立产生现金流入的最小资产组合；

(3) 获取管理层编制的存在减值迹象的固定资产的减值测试表，及利用评估专家的工作，选取样本对采用未来现金流量现值法的检查了计算的准确性并：

A、将固定资产减值准备测试表中对相关资产组的 2018 年度至 2020 年度现金流预测与实际情况进行对比，评估管理层的减值测试评估过程是否存在管理层偏见。

B、综合考虑了历史上该资产或资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约，以评价管理层使用的未来经营的假设，包括未来收入增长率、毛利率和费用率是否在合理性范围内。

C、利用评估专家的工作，判断折现率的适当性。

对于采用公允价值减去处置费用金额方法的，我们同样利用了评估专家的工作，考虑了类似资产的市场价值及变现率及处置费用以评估其合理性。

(4) 按固定资产折旧政策测算因计提减值对损益带来的影响。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

鲁华泓锦管理层（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，管理层负责评估鲁华泓锦的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鲁华泓锦、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鲁华泓锦的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鲁华泓锦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鲁华泓锦不能持续经营。

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

（6）就鲁华泓锦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

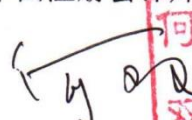
层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

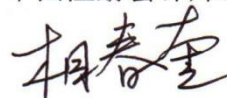
此页无正文，为淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司“容诚审字[2021]201Z0044号”报告之签字盖章页。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

2021 年 3 月 26 日



合并资产负债表

编制单位：淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	201,855,264.78	166,371,093.89	184,256,411.43
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	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	五、2	20,141,357.12	18,094,343.76	55,143,625.21
应收账款	五、3	184,869,077.02	198,262,267.39	173,895,132.38
应收款项融资	五、4	23,392,409.52	33,769,011.21	不适用
预付款项	五、5	41,745,923.95	27,353,752.49	28,440,383.77
其他应收款	五、6	3,632,040.95	9,890,279.29	13,655,542.23
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	265,741,010.71	218,100,974.95	250,439,469.19
合同资产			不适用	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	17,677,344.46	10,413,704.62	10,627,673.45
流动资产合计		759,054,428.51	682,255,427.60	716,458,237.66
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	五、9	224,294,248.79	197,035,619.23	181,876,044.91
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	五、10	654,924,076.14	636,884,368.99	720,051,807.11
在建工程	五、11	161,793,649.69	41,827,580.94	4,980,773.41
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、12	187,962,058.79	192,756,109.66	197,866,433.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	494,711.41	1,006,832.97	1,904,949.38
递延所得税资产	五、14	14,701,559.94	17,249,287.15	21,841,562.95
其他非流动资产	五、15	19,287,890.59	37,328,534.93	13,252,136.12
非流动资产合计		1,263,458,195.35	1,124,088,333.87	1,141,773,707.18
资产总计		2,022,512,623.86	1,806,343,761.47	1,858,231,944.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭强

郭峰

谭利树



合并资产负债表（续）

编制单位：淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、16	264,101,725.00	200,200,000.00	394,261,000.00
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	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	五、17	95,328,520.50	96,487,350.00	72,759,000.00
应付账款	五、18	129,402,711.30	87,232,767.60	107,487,883.12
预收款项	五、19		21,483,640.17	19,815,732.50
合同负债	五、20	17,530,464.07	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、21	22,646,729.09	20,526,022.81	12,905,603.04
应交税费	五、22	4,069,233.36	8,731,849.27	8,436,992.11
其他应付款	五、23	18,717,180.21	16,645,979.76	17,557,047.52
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、24	16,538,409.17	34,437,500.00	43,062,500.00
其他流动负债	五、25	13,430,753.27	5,713,480.24	3,578,892.88
流动负债合计		581,765,725.97	491,458,589.85	679,864,651.17
非流动负债：				
长期借款	五、26	35,615,227.49	56,062,500.00	78,500,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、27			12,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、28	9,254,797.88	8,485,876.88	10,979,916.41
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		44,870,025.37	64,548,376.88	101,479,916.41
负债合计		626,635,751.34	556,006,966.73	781,344,567.58
所有者权益：				
股本	五、29	445,400,000.00	445,400,000.00	445,400,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、30	115,337,723.39	116,876,112.78	114,734,570.75
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、31	5,510,974.48	5,383,479.26	2,253,289.99
盈余公积	五、32	95,795,167.35	89,002,406.95	81,748,568.04
未分配利润	五、33	713,421,253.35	569,103,611.53	410,675,514.94
归属于母公司所有者权益合计		1,375,465,118.57	1,225,765,610.52	1,054,811,943.72
少数股东权益		20,411,753.95	24,571,184.22	22,075,433.54
所有者权益合计		1,395,876,872.52	1,250,336,794.74	1,076,887,377.26
负债和所有者权益总计		2,022,512,623.86	1,806,343,761.47	1,858,231,944.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭强

郭峰

郭峰

谭利树

谭利树

合并利润表

编制单位：淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		2,065,731,248.64	2,545,965,984.84	2,612,490,642.05
其中：营业收入	五、34	2,065,731,248.64	2,545,965,984.84	2,612,490,642.05
二、营业总成本		1,894,608,769.53	2,373,324,289.02	2,496,052,279.79
其中：营业成本	五、34	1,605,688,639.43	2,069,956,565.25	2,180,114,876.66
税金及附加	五、35	29,744,151.81	15,437,639.70	16,409,776.68
销售费用	五、36	33,068,942.20	67,477,284.79	60,721,114.88
管理费用	五、37	114,653,330.16	109,711,812.17	106,741,909.04
研发费用	五、38	83,947,450.78	90,391,502.43	96,708,925.78
财务费用	五、39	27,506,255.15	20,349,484.68	35,355,676.75
其中：利息费用		14,568,733.03	20,437,967.13	32,239,140.95
利息收入		1,960,266.05	1,649,510.38	1,340,109.70
加：其他收益	五、40	5,150,164.93	5,321,253.65	5,283,251.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	13,987,668.27	20,326,919.21	16,592,189.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,987,668.27	20,326,919.21	16,592,189.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	1,035,114.67	-1,114,494.17	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-15,350,230.11	-11,671,057.32	-8,358,944.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	28,556.07	-5,947.39	-1,878,512.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		175,973,752.94	185,498,369.80	128,076,345.80
加：营业外收入	五、45	1,599,229.34	3,928,091.92	968,008.35
减：营业外支出	五、46	7,841,783.27	4,466,038.54	5,130,130.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		169,731,199.01	184,960,423.18	123,914,223.30
减：所得税费用	五、47	22,780,227.06	16,782,737.00	9,455,322.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,950,971.95	168,177,686.18	114,458,900.91
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,950,971.95	168,177,686.18	114,458,900.91
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		151,110,402.22	165,681,935.50	114,065,920.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,159,430.27	2,495,750.68	392,980.33
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）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				不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动				不适用
2. 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				不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备				不适用
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（二）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		146,950,971.95	168,177,686.18	114,458,900.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		151,110,402.22	165,681,935.50	114,065,920.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,159,430.27	2,495,750.68	392,980.33
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.37	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.37	0.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭强

郭峰

利谭



合并现金流量表

编制单位：淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,354,693,732.20	2,878,008,978.08	3,005,440,972.44
收到的税费返还		26,558,799.67	11,133,774.12	4,191,274.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	10,889,473.47	19,139,967.33	12,949,989.55
经营活动现金流入小计		2,392,142,005.34	2,908,282,719.53	3,022,582,236.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,905,280,976.87	2,391,185,082.86	2,589,632,427.14
支付给职工以及为职工支付的现金		124,207,307.79	111,975,979.39	111,865,686.99
支付的各项税费		90,313,114.68	83,737,852.13	83,495,765.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	107,666,756.66	161,426,591.35	187,486,644.33
经营活动现金流出小计		2,227,468,156.00	2,748,325,505.73	2,972,480,523.77
经营活动产生的现金流量净额		164,673,849.34	159,957,213.80	50,101,712.75
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		15,000,000.00	7,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		988,187.30	2,897,553.64	673,041.94
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		15,988,187.30	10,397,553.64	673,041.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,056,964.51	105,710,771.01	68,739,379.91
投资支付的现金		29,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		226,056,964.51	105,710,771.01	68,739,379.91
投资活动产生的现金流量净额		-210,068,777.21	-95,313,217.37	-68,066,337.97
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		312,955,361.66	175,000,000.00	592,562,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	265,396,896.07	229,957,683.83	378,358,396.16
筹资活动现金流入小计		578,352,257.73	404,957,683.83	970,920,896.16
偿还债务支付的现金		253,000,000.00	299,062,500.00	699,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,568,733.03	20,437,967.13	32,239,140.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	237,593,956.48	153,237,915.52	233,217,716.85
筹资活动现金流出小计		505,162,689.51	472,738,382.65	964,456,857.80
筹资活动产生的现金流量净额		73,189,568.22	-67,780,698.82	6,464,038.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,807,529.87	1,487,308.16	3,261,555.56
五、现金及现金等价物净增加额		17,987,110.48	-1,649,394.23	-8,239,031.30
加：期初现金及现金等价物余额		88,912,323.25	90,561,717.48	98,800,748.78
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	106,899,433.73	88,912,323.25	90,561,717.48

法定代表人：

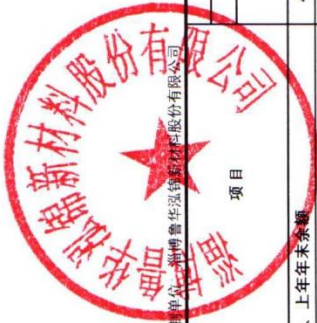
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭强

郭峰

谭利树



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度									
	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	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	445,400,000.00	-	-	-	116,876,112.78	-	5,383,479.26	89,002,406.95	569,103,611.53	1,225,765,610.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	445,400,000.00	-	-	-	116,876,112.78	-	5,383,479.26	89,002,406.95	569,103,611.53	1,225,765,610.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-1,538,389.39	-	127,495.22	6,792,760.40	144,317,641.82	149,699,508.05
(一) 综合收益总额									151,110,402.22	151,110,402.22
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								6,792,760.40	-6,792,760.40	
3. 对所有者(或股东)的分配								6,792,760.40	-6,792,760.40	
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										
1. 本期提取							127,495.22			127,495.22
2. 本期使用							26,531,331.15			26,531,331.15
(六) 其他							-26,403,835.93			-26,403,835.93
四、本期末余额	445,400,000.00	-	-	-	115,337,723.39	-	5,510,974.48	95,795,167.35	713,421,253.35	1,375,465,118.57

法定代表人：

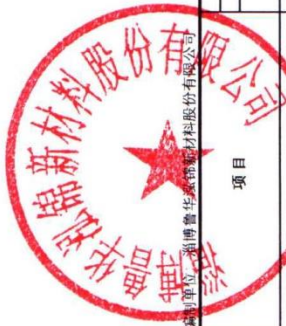
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭强印

郭峰印

利谭印树



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度				归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	减：库存股	其他综合收益	减：库存股						
一、上年年末余额	445,400,000.00	-	114,734,570.75	-	-	-	-	-	2,253,289.99	81,748,568.04	410,675,514.94	1,054,811,943.72	22,075,433.54	1,076,887,377.26
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	445,400,000.00	-	114,734,570.75	-	-	-	-	-	2,253,289.99	81,748,568.04	410,675,514.94	1,054,811,943.72	22,075,433.54	1,076,887,377.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	2,141,542.03	-	-	-	-	-	3,130,189.27	7,253,838.91	158,428,096.59	170,953,666.80	2,495,750.68	173,449,417.48
(一) 综合收益总额											165,681,935.50	165,681,935.50	2,495,750.68	168,177,686.18
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										7,253,838.91	-7,253,838.91			
3. 对所有者(或股东)的分配										7,253,838.91	-7,253,838.91			
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														
1. 本年提取									3,130,189.27			3,130,189.27		3,130,189.27
2. 本年使用									23,093,197.45			23,093,197.45		23,093,197.45
(六) 其他									-19,963,008.18			-19,963,008.18		-19,963,008.18
四、本年年末余额	445,400,000.00	-	116,876,112.78	-	-	-	-	-	5,383,479.26	89,002,406.95	569,103,611.53	1,225,765,610.52	24,571,184.22	1,250,336,794.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭强印

郭峰印

利谭印树



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度									
	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	未分配利润	小计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	445,400,000.00	-	-	114,083,819.64	-	-	2,579,189.09	71,739,888.31	306,618,274.09	940,421,171.13
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	445,400,000.00	-	-	114,083,819.64	-	-	2,579,189.09	71,739,888.31	306,618,274.09	940,421,171.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	650,751.11	-	-	-325,899.10	10,008,679.73	104,057,240.85	114,390,772.59
(一) 综合收益总额									114,065,920.58	114,065,920.58
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								10,008,679.73	-10,008,679.73	
3. 对所有者(或股东)的分配								10,008,679.73	-10,008,679.73	
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										
1. 本年提取							-325,899.10			-325,899.10
2. 本年使用							24,499,891.85			24,499,891.85
(六) 其他				650,751.11			-24,825,790.95			-24,825,790.95
四、本年年末余额	445,400,000.00	-	-	114,734,570.75	-	-	2,253,289.99	81,748,568.04	410,675,514.94	1,054,811,943.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭强

郭峰

谭利树

利谭印树



母公司资产负债表

编制单位：淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		100,038,714.09	76,517,101.07	133,554,956.39
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	不适用	
衍生金融资产				
应收票据		16,253,677.12	20,912,611.82	43,510,055.18
应收账款	十四、1	59,278,026.51	85,066,531.95	74,090,331.26
应收款项融资		4,712,044.75	20,323,384.29	不适用
预付款项		5,591,042.82	11,088,729.79	14,696,566.16
其他应收款	十四、2	325,109,178.49	362,877,055.35	338,909,696.91
其中：应收利息				
应收股利				
存货		42,930,542.95	45,300,922.67	66,066,194.47
合同资产			不适用	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		13,880,906.86	7,507,061.44	5,477,517.44
流动资产合计		567,794,133.59	629,593,398.38	676,305,317.81
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	1,040,691,891.13	952,422,898.24	936,738,282.00
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		176,246,749.14	140,373,220.58	156,345,628.25
在建工程		50,297,246.80	3,103,653.09	1,583,651.31
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		45,134,028.47	57,400,852.75	59,137,378.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		6,664,481.18	8,231,248.40	10,132,608.87
其他非流动资产		4,706,200.42	19,492,225.23	384,000.00
非流动资产合计		1,323,740,597.14	1,181,024,098.29	1,164,321,548.50
资产总计		1,891,534,730.73	1,810,617,496.67	1,840,626,866.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭强



郭峰



谭利树





母公司资产负债表（续）

编制单位：淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		96,301,725.00	112,000,000.00	71,011,000.00
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	不适用	
衍生金融负债				
应付票据		64,700,000.00	50,600,000.00	78,000,000.00
应付账款		285,679,032.16	224,682,648.78	305,607,593.55
预收款项			32,699,029.45	43,725,656.92
合同负债		7,391,941.38	不适用	不适用
应付职工薪酬		7,950,674.22	10,131,530.08	6,676,681.02
应交税费		517,458.66	2,900,947.25	5,978,964.24
其他应付款		11,938,965.23	10,473,406.65	9,986,165.18
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		16,538,409.17	22,437,500.00	28,062,500.00
其他流动负债		11,577,905.13	2,601,748.30	1,300,780.60
流动负债合计		502,596,110.95	468,526,810.51	550,349,341.51
非流动负债：				
长期借款		35,615,227.49	56,062,500.00	78,500,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		7,660,416.28	6,859,416.36	8,733,416.41
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		43,275,643.77	62,921,916.36	87,233,416.41
负债合计		545,871,754.72	531,448,726.87	637,582,757.92
所有者权益：				
股本		445,400,000.00	445,400,000.00	445,400,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		209,448,841.95	210,987,231.34	208,845,689.31
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		1,899,222.83	1,794,231.19	349,500.91
盈余公积		95,773,023.48	88,980,263.08	81,726,424.17
未分配利润		593,141,887.75	532,007,044.19	466,722,494.00
所有者权益合计		1,345,662,976.01	1,279,168,769.80	1,203,044,108.39
负债和所有者权益总计		1,891,534,730.73	1,810,617,496.67	1,840,626,866.31

法定代表人：

郭强



郭强

主管会计工作负责人：

郭峰



郭峰

会计机构负责人：

谭利



谭利



母公司利润表

编制单位：淄博鲁华新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	792,131,537.43	961,712,620.70	1,115,126,498.13
减：营业成本	十四、4	613,261,322.66	754,814,464.07	871,673,717.76
税金及附加		4,416,235.92	6,928,367.03	8,464,896.34
销售费用		15,513,695.38	29,804,026.88	28,202,377.77
管理费用		37,483,440.21	46,379,932.56	40,161,627.98
研发费用		44,148,528.72	52,577,546.78	58,444,126.85
财务费用		14,911,768.03	13,869,949.52	10,740,825.53
其中：利息费用		9,526,749.65	13,429,299.60	9,548,459.54
利息收入		1,287,760.70	1,288,505.82	987,326.04
加：其他收益		3,577,993.54	2,572,700.05	3,071,037.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	13,001,176.87	20,326,919.21	16,592,189.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,001,176.87	20,326,919.21	16,592,189.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用
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）		207,078.00	28,625.52	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,988,672.89	-2,407,284.87	-3,205,945.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,964.13	-	-1,925,896.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,240,086.16	77,859,293.77	111,970,311.83
加：营业外收入		1,149,710.90	3,682,943.98	641,871.99
减：营业外支出		608,053.94	2,186,635.36	2,426,618.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,781,743.12	79,355,602.39	110,185,565.39
减：所得税费用		6,854,139.16	6,817,213.29	10,098,768.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,927,603.96	72,538,389.10	100,086,797.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,927,603.96	72,538,389.10	100,086,797.34
（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				不适用
4.企业自身信用风险公允价值变动				不适用
.....				
（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				不适用
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用	
6.其他债权投资信用减值准备				不适用
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
.....				
六、综合收益总额		67,927,603.96	72,538,389.10	100,086,797.34
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭强

印峰

谭利树



母公司现金流量表

编制单位：淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		903,879,692.65	960,813,753.36	1,141,085,374.85
收到的税费返还		20,963,683.96	8,165,925.27	2,475,103.07
收到其他与经营活动有关的现金		6,966,754.16	7,256,743.94	4,907,115.40
经营活动现金流入小计		931,810,130.77	976,236,422.57	1,148,467,593.32
购买商品、接受劳务支付的现金		598,159,996.13	821,428,204.90	1,015,674,209.86
支付给职工以及为职工支付的现金		52,649,415.22	53,040,845.43	53,883,498.64
支付的各项税费		30,463,266.47	41,152,880.19	53,904,615.44
支付其他与经营活动有关的现金		47,349,873.37	51,483,450.08	53,729,524.67
经营活动现金流出小计		728,622,551.19	967,105,380.60	1,177,191,848.61
经营活动产生的现金流量净额		203,187,579.58	9,131,041.97	-28,724,255.29
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		1,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00	7,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		508,455.35		749,459.10
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		16,508,455.35	7,500,000.00	749,459.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,506,388.57	32,853,650.17	6,397,250.19
投资支付的现金		29,000,000.00	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		140,506,388.57	33,853,650.17	6,397,250.19
投资活动产生的现金流量净额		-123,997,933.22	-26,353,650.17	-5,647,791.09
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		144,955,361.66	110,000,000.00	290,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		111,914,780.94	314,415,112.50	1,051,929,794.28
筹资活动现金流入小计		256,870,142.60	424,415,112.50	1,342,629,794.28
偿还债务支付的现金		185,000,000.00	117,987,500.00	294,137,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,323,817.24	14,717,797.43	9,548,454.54
支付其他与筹资活动有关的现金		107,625,578.89	302,218,535.54	994,665,620.15
筹资活动现金流出小计		301,949,396.13	434,923,832.97	1,298,351,574.69
筹资活动产生的现金流量净额		-45,079,253.53	-10,508,720.47	44,278,219.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,444,811.16	-81,922.18	598,881.09
五、现金及现金等价物净增加额		29,665,581.67	-27,813,250.85	10,505,054.30
加：期初现金及现金等价物余额		33,287,011.59	61,100,262.44	50,595,208.14
六、期末现金及现金等价物余额		62,952,593.26	33,287,011.59	61,100,262.44

法定代表人：

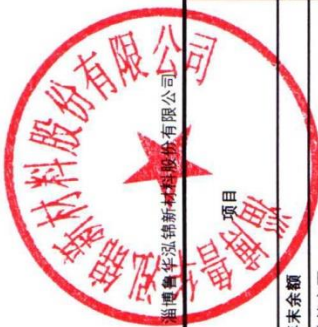
郭强印

主管会计工作负责人：

印峰

会计机构负责人：

利谭印



母公司所有者权益变动表

2020年度											
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	445,400,000.00	-	-	-	210,987,231.34	-	-	1,794,231.19	88,980,263.08	532,007,044.19	1,279,168,769.80
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	445,400,000.00	-	-	-	210,987,231.34	-	-	1,794,231.19	88,980,263.08	532,007,044.19	1,279,168,769.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-1,538,389.39	-	-	104,991.64	6,792,760.40	61,134,843.56	66,494,206.21
(一) 综合收益总额							-			67,927,603.96	67,927,603.96
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-		-	-	-	-	-	-	6,792,760.40	-6,792,760.40	-
1. 提取盈余公积									6,792,760.40	-6,792,760.40	-
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	-	-	-	-	-	-	-	104,991.64	-	-	104,991.64
1. 本期提取								9,383,845.69			9,383,845.69
2. 本期使用								-9,278,854.05			-9,278,854.05
(六) 其他					-1,538,389.39						-1,538,389.39
四、本期末余额	445,400,000.00	-	-	-	209,448,841.95	-	-	1,899,222.83	95,773,023.48	593,141,887.75	1,345,662,976.01

法定代表人：郭强

主管会计工作负责人：郭峰

会计机构负责人：谭利树

母公司所有者权益变动表

2019年度											
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	445,400,000.00	-	-	-	208,845,689.31	-	-	349,500.91	81,726,424.17	466,722,494.00	1,203,044,108.39
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	445,400,000.00	-	-	-	208,845,689.31	-	-	349,500.91	81,726,424.17	466,722,494.00	1,203,044,108.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,141,542.03	-	-	1,444,730.28	7,253,838.91	65,284,550.19	76,124,661.41
(一) 综合收益总额							-			72,538,389.10	72,538,389.10
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,253,838.91	-7,253,838.91	-
1. 提取盈余公积									7,253,838.91	-7,253,838.91	-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,444,730.28	-	-	1,444,730.28
1. 本年提取								10,693,418.60			10,693,418.60
2. 本年使用								-9,248,688.32			-9,248,688.32
(六) 其他					2,141,542.03						2,141,542.03
四、本年年末余额	445,400,000.00	-	-	-	210,987,231.34	-	-	1,794,231.19	88,980,263.08	532,007,044.19	1,279,168,769.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利谭印树

郭印峰

郭印强

利谭印树

郭印峰

郭印强



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：湖北华胜新材料股份有限公司

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	445,400,000.00	-	-	-	208,194,938.20	-	-	2,267,438.75	71,717,744.44	376,644,376.39	1,104,224,497.78
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	445,400,000.00	-	-	-	208,194,938.20	-	-	2,267,438.75	71,717,744.44	376,644,376.39	1,104,224,497.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	650,751.11	-	-	-1,917,937.84	10,008,679.73	90,078,117.61	98,819,610.61
(一) 综合收益总额							-	-	100,086,797.34	100,086,797.34	100,086,797.34
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,008,679.73	-10,008,679.73	-
1. 提取盈余公积									10,008,679.73	-10,008,679.73	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-1,917,937.84	-	-	-1,917,937.84
1. 本年提取								11,422,396.31			11,422,396.31
2. 本年使用								-13,340,334.15			-13,340,334.15
(六) 其他					650,751.11						650,751.11
四、本年年末余额	445,400,000.00	-	-	-	208,845,689.31	-	-	349,500.91	81,726,424.17	466,722,494.00	1,203,044,108.39

法定代表人：

郭强

主管会计工作负责人：

郭峰

会计机构负责人：

谭利

郭峰

谭利

淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司(以下简称本公司或公司)的前身为淄博齐鲁乙烯鲁华化工有限公司,系由原齐鲁乙烯鲁华化工厂改制,于2003年9月9日设立有限责任公司,于2010年5月20日改组为股份有限公司,注册资本18,000万元。公司总部地址为淄博市张店区冯北路3号。公司统一社会信用代码为91370000164102839J,法定代表人郭强。

根据公司2012年6月15日临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司注册资本由18,000万元增至18,600万元。由淄博鑫泰投资有限公司、刘伟以货币出资。

根据公司2012年7月9日临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司注册资本由18,600万元增至21,210万元,由中信产业基金旗下基金认购,其中北京中信投资中心(有限合伙)认购1,425.0524万股,CITICPEInvestment(HongKong)Limited 认购1,184.9476万股。

根据公司2017年4月6日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司注册资本由21,210万元增至22,270万元,新增股本1,060万股由公司董事长兼总经理郭强先生以人民币5,077.40万元认购。

根据公司2016年年度股东大会会议决议和修改后章程的规定,公司按每10股转增10股的比例,以股本溢价形成的资本公积向全体股东转增股份总额22,270万股,每股面值1元,增加股本22,270万元。转增后,注册资本和股本皆增至44,540万元。

本公司及子公司主营业务为利用上游大型裂解乙烯装置副产的碳五、碳九馏分为原料,通过对其进行精细分离和深加工,研发、生产和销售碳五、碳九分离产品异戊二烯、

间戊二烯、双环戊二烯，和合成材料产品碳五树脂、碳九树脂、加氢树脂、异戊橡胶等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第四届董事会第二十九会议于 2021 年 3 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的公司

序号	公司名称	公司简称	主体	是否纳入合并财务报表范围		
				2020 年	2019 年	2018 年
1	天津鲁华泓锦新材料科技有限公司	天津鲁华	子公司	是	是	是
2	茂名鲁华新材料有限公司	茂名鲁华	子公司	是	是	是
3	上海鲁华化工科技有限公司	上海鲁华	子公司	是	是	是
4	武汉鲁华泓锦新材料有限公司	武汉鲁华	子公司	是	是	是
5	淄博鲁华同方化工有限公司	鲁华同方	子公司	是	是	是
6	淄博鲁华乾沅生物医药有限公司	鲁华乾沅	子公司	是	是	否
7	淄博鲁华天源生物医药有限公司	鲁华天源	天津鲁华的控股子公司	是	是	-
8	淄博鲁华同源新材料科技有限公司	鲁华同源	天津鲁华的全资子公司	是	是	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,均系子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财

务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

④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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风

险很小的投资。

7. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

8. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行

后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工

具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 应收客户货款

应收账款组合 2 应收合并范围内子公司货款

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方往来

其他应收款组合 2 押金、保证金、应收出口退税

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为应收账款组合 1 及其他应收款组合 3 的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。本公司参考历史信用损失经验确认的预期损失准备率具体如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

对于划分为应收账款组合 2 和其他应收款组合 1 的应收款项，不计提坏账准备。对于划分为其他应收款组合 2 的应收款项，除有证据表明存在预期损失需单独计提外，按余额百分比法计提坏账准备，计提比例为 5%。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- E. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- F. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险

是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移

的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将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）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

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

时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 500 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

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

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

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

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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，不得通过损益转回。

（6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值

技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项

2020 年度及 2019 年度应收款项会计政策见附注三、8 金融工具。

以下应收款项会计政策适用 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项是指年末余额 500 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内应收关联方单位款项

确定组合的依据	
组合 2	押金、保证金、应收出口退税
组合 3	除组合 1、组合 2 外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
组合 1	不计提坏账
组合 2	按余额百分比法
组合 3	按账龄分析法计提

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的，计提率为 5%；

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存

商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

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

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

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致

同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

本公司长期股权投资均系投资设立，按照实际支付的现金作为投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

15. 固定资产

固定资产主要为生产商品、经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5-10	4.5-10.00
机器设备	年限平均法	8-10	0-10	9-12.50
电子设备	年限平均法	3-5	5-10	18-33.33
运输设备	年限平均法	4-5	5-10	18-25
其他设备	年限平均法	5	5-10	18-20

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
土地使用权	授权使用年限	土地使用权证记载的使用年限
专有技术	10 年	行业惯例
办公软件	3-10 年	预计给企业带来经济利益的期限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资

产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销，摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修、修缮等工程费用和其他费用	3 年

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

（3）股份支付计划实施的会计处理

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

23. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是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。

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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品收入

本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时点的具体判断标准：

国内销售：自提销售业务在货物交付客户后确认销售收入的实现；送货销售业务在本公司根据合同约定将货物实际交付客户，并取得客户确认后确认销售收入的实现；存在寄售条款约定的客户，以双方对账后确认销售收入的实现。

出口销售：本公司在已经办理完毕货物报关手续，取得报关单，货物实际交付时确认销售收入的实现。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

① 销售商品收入

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

24 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的

政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

25. 递延所得税资产

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性

差异，采用资产负债表债务法将可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）特定交易或事项所涉及的递延所得税资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，

视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

26. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用，以上期收入作为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

项目	计提比例
营业收入不超过 1000 万元	4%
营业收入超过 1000 万元至 1 亿元	2%
营业收入超过 1 亿元至 10 亿元	0.5%
营业收入超过 10 亿元	0.2%

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

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

27. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）。2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），对（财会【2018】

15号)文的报表格式作了部分修订,要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;增加“应收款项融资”项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等;将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”;将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目;从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目,并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额;在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号),与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关合并财务报表列报调整影响如下:

项 目	2018 年度(合并)	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	229,038,757.59	
应收票据		55,143,625.21
应收账款		173,895,132.38
应付票据及应付账款	180,246,883.12	
应付票据		72,759,000.00
应付账款		107,487,883.12
管理费用	106,741,909.04	106,741,909.04
研发费用	96,708,925.78	96,708,925.78

项 目	2018 年度（合并）	
	变更前	变更后
其他收益	5,283,251.04	5,283,251.04
资产处置收益	-1,878,512.63	-1,878,512.63
营业外收入	968,008.35	968,008.35

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	117,600,386.44	
应收票据		43,510,055.18
应收账款		74,090,331.26
应付票据及应付账款	383,607,593.55	
应付票据		78,000,000.00
应付账款		305,607,593.55
管理费用	40,161,627.98	40,161,627.98
研发费用	58,444,126.85	58,444,126.85
其他收益	3,071,037.34	3,071,037.34
资产处置收益	-1,925,896.07	-1,925,896.07
营业外收入	641,871.99	641,871.99

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、8 及附注三、9。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，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，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，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，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并及母公司财务报表的相应调整详见本附注三、27（3）及本附注三、27（4）。

因执行新收入准则，本公司合并及母公司财务报表的相应调整详见本附注三、27（5）

及本附注三、27（6）。

上述会计政策变更分别经本公司第三届董事会第十二次、第二十二次、第三十二次会议和第四届董事会第三次会议、第十五次会议、第二十次会议批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	55,143,625.21	18,639,117.71	-36,504,507.50
应收款项融资	不适用	36,504,507.50	36,504,507.50

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	43,510,055.18	10,881,389.43	-32,628,665.75
应收款项融资	不适用	32,628,665.75	32,628,665.75

（4）首次执行新金融工具准则对期初数调整的说明

于 2019 年 1 月 1 日，公司执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备无变化，无执行新金融工具准则对本公司期初未分配利润的影响事项。

（5）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	21,483,640.17	-	-21,483,640.17
合同负债	不适用	19,083,785.70	19,083,785.70
其他流动负债	5,713,480.24	8,113,334.71	2,399,854.47

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	32,699,029.45	-	-32,699,029.45
合同负债	不适用	29,004,727.56	29,004,727.56

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债	2,601,748.30	6,296,050.19	3,694,301.89

各项目调整情况说明：

注 1、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 21,483,640.17 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(6) 首次执行新收入准则对期初数调整的说明

于 2019 年 1 月 1 日，公司无执行新收入准则对本公司期初未分配利润的影响事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

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%、0%	16%、13%、0%	17%、16%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、1.5%	2%、1.5%	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%

本公司及子公司企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司	15%	15%	15%
淄博鲁华同方化工有限公司	15%	15%	15%
天津鲁华泓锦新材料科技有限公司	15%	15%	15%
茂名鲁华新材料有限公司	15%	15%	15%

纳税主体名称	所得税税率		
上海鲁华化工科技有限公司	25%	25%	25%
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	25%	25%	25%
淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司同晖分公司	15%	15%	15%
淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司茂名分公司	15%	15%	15%
淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司张店分公司	-	-	15%
淄博鲁华乾沅生物医药有限公司	-	25%	-
淄博鲁华天源生物医药有限公司	25%	25%	-
淄博鲁华同源新材料科技有限公司	-	25%	-

淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司张店分公司系本公司 2016 年 4 月投资设立，并于 2018 年 8 月注销。淄博鲁华乾沅生物医药有限公司、淄博鲁华同源新材料科技有限公司于 2020 年 10 月注销。

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2010 年 9 月 26 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业；分别于 2013 年 12 月 11 日、2016 年 12 月 15 日、2019 年 11 月 28 日通过高新技术企业复审（重新认定）。报告期本公司执行 15% 的所得税税率。

(2) 淄博鲁华同方化工有限公司于 2009 年 12 月 31 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业；分别于 2012 年 11 月 9 日、2015 年 12 月 10 日、2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审（重新认定）。报告期鲁华同方执行 15% 的所得税税率。

(3) 天津鲁华泓锦新材料科技有限公司于 2012 年 6 月 11 日被天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局认定为高新技术企业；分别于 2015 年 8 月 7 日、2018 年 11 月 23 日通过高新技术企业复审（重新认定）。报告期天津鲁华执行 15% 的所得税税率。

(4) 茂名鲁华新材料有限公司于 2016 年 11 月 30 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业；于 2019 年 12 月 2 日通过高新技术企业重新认定。报告期茂名鲁华执行 15% 的所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	159,947.52	117,319.82	210,443.11
银行存款	106,739,486.21	88,795,003.43	90,351,274.37
其他货币资金	94,955,831.05	77,458,770.64	93,694,693.95
合计	201,855,264.78	166,371,093.89	184,256,411.43
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

(1) 其中使用受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	76,421,652.12	51,908,115.64	65,704,667.33
信用证保证金	18,534,178.93	25,550,655.00	27,990,026.62
合计	94,955,831.05	77,458,770.64	93,694,693.95

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；期末，其他货币资金系使用受限制的汇票、信用证等保证金，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,141,357.12	-	20,141,357.12
商业承兑汇票	-	-	-
合计	20,141,357.12	-	20,141,357.12

(续上表)

种 类	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,094,343.76	-	18,094,343.76
商业承兑汇票	-	-	-
合计	18,094,343.76	-	18,094,343.76

(续上表)

种 类	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	54,698,216.38	-	54,698,216.38
商业承兑汇票	468,851.40	23,442.57	445,408.83
合计	55,167,067.78	23,442.57	55,143,625.21

说明：本公司管理应收票据的业务模式包括到期托收、背书、贴现等，根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（2017 年修订）、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（2017 年修订）、《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）的规定，对于由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票，由于信用风险及延期付款风险很小，此类票据背书及贴现本公司予以终止确认，管理上述应收票据的业务模式满足既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司于 2019 年 1 月 1 日之后将信用等级较高的商业银行承兑汇票重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，将其列报为“应收款项融资”。而对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票，此类票据背书及贴现本公司不予以终止确认，其初始确认及后续变动仍划分为以摊余成本计量的金融资产，在“应收票据”中列报。

(2) 各报告期期末本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	11,373,677.12
商业承兑汇票	-	-
合计	-	11,373,677.12

(续上表)

种 类	2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	7,713,480.24
商业承兑汇票	-	-
合计	-	7,713,480.24

(续上表)

种 类	2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	130,540,012.59	4,589,892.88
商业承兑汇票	-	-
合计	130,540,012.59	4,589,892.88

于 2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量此类银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的此类银行承兑汇票具有较低的信用风险，因银行或其他出票人违约而产生重大损失的可能性极低，因此整个存续期预期信用损失率为 0，不计提坏账准备。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	194,599,028.45	208,697,123.57	183,047,507.77
1 至 2 年	-	-	-
小计	194,599,028.45	208,697,123.57	183,047,507.77
减：坏账准备	9,729,951.43	10,434,856.18	9,152,375.39
合计	184,869,077.02	198,262,267.39	173,895,132.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	194,599,028.45	100.00	9,729,951.43	5.00	184,869,077.02
其中：按账龄组合	194,599,028.45	100.00	9,729,951.43	5.00	184,869,077.02
合计	194,599,028.45	100.00	9,729,951.43	5.00	184,869,077.02

② 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日			
-----	------------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	208,697,123.57	100.00	10,434,856.18	5.00	198,262,267.39
其中：按账龄组合	208,697,123.57	100.00	10,434,856.18	5.00	198,262,267.39
合计	208,697,123.57	100.00	10,434,856.18	5.00	198,262,267.39

③ 2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	183,047,507.77	100.00	9,152,375.39	5.00	173,895,132.38
其中：按账龄组合	183,047,507.77	100.00	9,152,375.39	5.00	173,895,132.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	183,047,507.77	100.00	9,152,375.39	5.00	173,895,132.38

坏账准备计提的具体说明：

A、2020 年 12 月 31 日，按照账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	194,599,028.45	9,729,951.43	5.00
合计	194,599,028.45	9,729,951.43	5.00

B、2019 年 12 月 31 日，按照账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	208,697,123.57	10,434,856.18	5.00
合计	208,697,123.57	10,434,856.18	5.00

C、2018 年 12 月 31 日，按照账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,047,507.77	9,152,375.39	5.00
合计	183,047,507.77	9,152,375.39	5.00

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回	转销或核销	
应收账款	10,434,856.18	8,968,578.96	9,673,483.71	-	9,729,951.43
合计	10,434,856.18	8,968,578.96	9,673,483.71	-	9,729,951.43

②2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回	转销或 核销	
应收账款	9,152,375.39	-	9,152,375.39	8,228,623.42	6,946,142.63	-	10,434,856.18
合计	9,152,375.39	-	9,152,375.39	8,228,623.42	6,946,142.63	-	10,434,856.18

③2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回	转销或核销	
应收账款	7,554,665.79	5,383,590.09	3,765,977.21	19,903.28	9,152,375.39
合计	7,554,665.79	5,383,590.09	3,765,977.21	19,903.28	9,152,375.39

说明：报告期内无核销因关联交易产生的应收账款，实际核销的应收账款均为零星的应收尾款，无需要特别披露的重要应收账款。

(4) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
波士胶集团	48,023,625.32	24.68	2,401,181.25
汉高集团	35,534,386.97	18.26	1,776,719.35
富乐集团	32,825,691.06	16.87	1,641,284.57
嘉好集团	23,700,896.00	12.18	1,185,044.80
聚胶新材料股份有限公司	15,042,035.00	7.73	752,101.75

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
合计	155,126,634.35	79.72	7,756,331.72

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
富乐集团	70,191,678.23	33.63	3,509,583.91
波士胶集团	40,938,728.83	19.62	2,046,936.44
汉高集团	40,484,938.11	19.40	2,024,246.91
嘉好集团	23,938,200.00	11.47	1,196,910.00
米其林集团	6,326,971.68	3.03	316,348.58
合计	181,880,516.85	87.15	9,094,025.84

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
富乐集团	53,760,619.94	29.37	2,688,031.00
波士胶集团	34,697,685.47	18.96	1,734,884.27
汉高集团	28,564,474.46	15.60	1,428,223.72
嘉好集团	16,991,192.67	9.28	849,559.63
中国石化集团	15,933,644.94	8.70	796,682.25
合计	149,947,617.48	81.91	7,497,380.87

本报告期应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

集团客户范围：富乐集团包括富乐（南京）化学有限公司、富乐（中国）粘合剂有限公司及其境外子公司等；汉高集团包括汉高化学技术（上海）有限公司、汉高胶粘剂技术（广东）有限公司、汉高粘合剂有限公司及其境外子公司等；波士胶集团包括江苏波士胶粘合剂有限公司、波士胶芬得利(中国)粘合剂有限公司及其境外子公司；嘉好集团包括江苏嘉好热熔胶股份有限公司、上海嘉好胶粘制品有限公司及嘉好（太仓）新材料股份有限公司等；米其林集团包括米其林沈阳轮胎有限公司及上海米其林轮胎有限公司等；中国石化集团包括中国石油化工股份有限公司及下属子、分公司与中国石化销售有限公司及下属子、分公司和其他中国石油化工集团有限公司在淄博、武汉、茂名等地下属子、分公司等。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日 公允价值	2019 年 12 月 31 日 公允价值	2018 年 12 月 31 日 公允价值
应收票据	23,392,409.52	33,769,011.21	-
合 计	23,392,409.52	33,769,011.21	-

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故本公司将信用等级较高银行的应收票据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，在应收款项融资科目列示。

(2) 各报告期末本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,498,396.66	-
商业承兑汇票	-	-
合计	33,498,396.66	-

(续上表)

种 类	2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	132,442,984.41	-
商业承兑汇票	-	-
合计	132,442,984.41	-

注：本公司用于背书或贴现并终止确认的银行承兑汇票主要由中国银行、民生银行等信用等级较高的银行承兑，该类银行发生延期支付、信用损失等违约风险较小，被追索风险较低，经分析与票据相关的主要风险均已转移，公司对该类票据进行了终止确认。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)

账 龄	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	41,427,995.55	99.24
1 至 2 年	317,928.40	0.76
合 计	41,745,923.95	100.00

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	27,095,126.00	99.05
1 至 2 年	258,626.49	0.95
合 计	27,353,752.49	100.00

(续上表)

账 龄	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	28,356,141.76	99.70
1 至 2 年	84,242.01	0.30
合 计	28,440,383.77	100.00

(2) 本公司在报告期内无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化集团	19,095,242.65	45.74
BRASKEM SA	6,886,391.45	16.50
辽宁北化鲁华化工有限公司	4,793,191.48	11.48
BASFHONGKONGLTD	4,168,695.49	9.99
中石油集团	2,001,775.79	4.80
合计	36,945,296.86	88.51

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化集团	13,554,464.61	49.55
辽宁北化鲁华化工有限公司	2,179,189.63	7.97

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海博润石化科技发展有限公司	1,926,449.20	7.04
上海佳翼化工科技发展有限公司	940,800.00	3.44
大庆华科股份有限公司	737,382.20	2.70
合计	19,338,285.64	70.70

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化集团	19,343,742.43	68.02
辽宁北化鲁华化工有限公司	1,652,573.36	5.81
大庆华科股份有限公司	1,514,416.74	5.32
山东大齐石油化工设计有限公司	1,315,000.00	4.62
抚顺伊科思新材料有限公司	948,277.00	3.33
合计	24,774,009.53	87.10

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	3,632,040.95	9,890,279.29	13,655,542.23
合计	3,632,040.95	9,890,279.29	13,655,542.23

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	971,526.00	1,994,724.26	10,914,642.76
1 至 2 年	510,000.00	6,075,250.00	564,110.07
2 至 3 年	-	-	400.00
3 至 4 年	-	400.00	508,388.00
4 至 5 年	400.00	500,000.00	281,220.00
5 年以上	2,629,720.00	2,129,720.00	2,368,546.42
小计	4,111,646.00	10,700,094.26	14,637,307.25
减：坏账准备	479,605.05	809,814.97	981,765.02

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	3,632,040.95	9,890,279.29	13,655,542.23

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	13,998.55	231,952.89	77,604.07
保证金及押金	3,408,075.00	8,932,275.00	8,940,069.00
出口退税	353,161.90	538,800.80	1,494,752.97
其他	336,410.55	997,065.57	4,124,881.21
小计	4,111,646.00	10,700,094.26	14,637,307.25
减：坏账准备	479,605.05	809,814.97	981,765.02
合计	3,632,040.95	9,890,279.29	13,655,542.23

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,111,646.00	479,605.05	3,632,040.95
合计	4,111,646.00	479,605.05	3,632,040.95

截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,700,094.26	809,814.97	9,890,279.29
合计	10,700,094.26	809,814.97	9,890,279.29

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备:	4,111,646.00	11.66	479,605.05	3,632,040.95
其中：按照账龄组合	359,698.18	81.18	292,007.66	67,690.52
按照押金保证金组合	3,751,947.82	5.00	187,597.39	3,564,350.43
合计	4,111,646.00	11.66	479,605.05	3,632,040.95

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备:	10,700,094.26	7.57	809,814.97	9,890,279.29
其中: 按照账龄组合	1,198,848.74	27.92	334,752.69	864,096.05
按照押金保证金组合	9,501,245.52	5.00	475,062.28	9,026,183.24
合计	10,700,094.26	7.57	809,814.97	9,890,279.29

A1. 2020 年 12 月 31 日, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,253.18	3,562.66	5.00
1-2 年	-	-	-
5 年以上	288,445.00	288,445.00	100.00
合计	359,698.18	292,007.66	81.18

2019 年 12 月 31 日, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	905,153.74	45,257.69	5.00
1-2 年	5,250.00	1,050.00	20.00
5 年以上	288,445.00	288,445.00	100.00
合计	1,198,848.74	334,752.69	27.92

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,637,307.25	100.00	981,765.02	6.71	13,655,542.23
其中：按账龄法组合	4,202,485.28	28.71	460,023.92	10.95	3,742,461.36
按照押金保证金组合	10,434,821.97	71.29	521,741.10	5.00	9,913,080.87
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,637,307.25	100.00	981,765.02	6.71	13,655,542.23
坏账准备的其他应收款					
合计	14,637,307.25	100.00	981,765.02	6.71	13,655,542.23

B1.2018 年 12 月 31 日按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,349,889.79	167,494.49	5.00
1 至 2 年	560,110.07	112,022.01	20.00
4 至 5 年	279,945.00	167,967.00	60.00
5 年以上	12,540.42	12,540.42	100.00
合计	4,202,485.28	460,023.92	10.95

④坏账准备的变动情况

2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款	809,814.97	57,317.65	387,527.57	-	479,605.05
合计	809,814.97	57,317.65	387,527.57	-	479,605.05

2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销 或核销	
其他应收账款	981,765.02	-	981,765.02	178,728.32	323,272.37	27,406.00	809,814.97
合计	981,765.02	-	981,765.02	178,728.32	323,272.37	27,406.00	809,814.97

2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款	527,530.72	683,274.84	94,040.54	135,000.00	981,765.02
合计	527,530.72	683,274.84	94,040.54	135,000.00	981,765.02

其中，各报告期无重要的坏账准备收回或转回金额。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2020 年	实际核销的其他应收款	-
2019 年	实际核销的其他应收款	27,406.00
2018 年	实际核销的其他应收款	135,000.00

说明：报告期内无核销因关联交易产生的其他应收款，实际核销的其他应收款均为零星的应收尾款。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
中国石化集团	保证金押 金、其他	2,898,565.55	2 年以内、5 年 以上	70.49	145,498.28
中化石化销售有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	12.16	25,000.00
出口退税	出口退税	343,872.82	1 年以内	8.36	17,193.64
黑龙江东胜石油化工有限公司	其他	277,845.00	5 年以上	6.76	277,845.00
武汉市翔熙鑫建筑劳务有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	1.22	2,500.00
合计		4,070,283.37		98.99	468,036.92

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
远东宏信(天津)融资租赁	保证金	4,500,000.00	1-2 年	42.06	225,000.00

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
有限公司					
中国石化集团	押金保证金	2,850,600.00	1 年以内、 5 年以上	26.64	142,530.00
上海锤邨特贸易有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	14.02	75,000.00
阳光财险淄博中心支公司	保险赔款	678,450.85	1 年以内	6.34	33,922.54
出口退税	出口退税	538,800.80	1 年以内	5.04	26,940.04
合计		10,067,851.65		94.10	503,392.58

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	4,500,000.00	1 年以内	30.74	225,000.00
中国石化集团	保证金	2,848,988.00	3 年以上	19.46	142,449.40
上海锤邨特贸易有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	10.25	75,000.00
出口退税	出口退税	1,494,752.97	1 年以内	10.21	74,737.65
黑龙江东胜石油化工有限公司	其他	277,845.00	4-5 年	1.90	166,707.00
合计		10,621,585.97		72.56	683,894.05

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,689,378.03	3,354,508.97	118,334,869.06
库存商品	150,108,008.35	2,701,866.70	147,406,141.65
合 计	271,797,386.38	6,056,375.67	265,741,010.71

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
-----	------------------	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,067,087.75	3,931,076.94	105,136,010.81
库存商品	114,407,641.14	1,442,677.00	112,964,964.14
合 计	223,474,728.89	5,373,753.94	218,100,974.95

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,908,225.89	2,322,777.65	63,585,448.24
库存商品	193,232,531.33	6,378,510.38	186,854,020.95
合 计	259,140,757.22	8,701,288.03	250,439,469.19

(2) 存货跌价准备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	3,931,076.94	3,870,215.07	-	-	4,446,783.04	3,354,508.97
库存商品	1,442,677.00	12,271,693.91	-	791,678.87	10,220,825.34	2,701,866.70
合计	5,373,753.94	16,141,908.98	-	791,678.87	14,667,608.38	6,056,375.67

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,322,777.65	6,060,309.09	-	547,375.92	3,904,633.88	3,931,076.94
库存商品	6,378,510.38	7,075,403.56	-	917,279.41	11,093,957.53	1,442,677.00
合计	8,701,288.03	13,135,712.65	-	1,464,655.33	14,998,591.41	5,373,753.94

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,204,678.35	1,147,381.21	-	667,863.41	361,418.50	2,322,777.65
库存商品	2,444,869.64	6,128,426.01	-	479,288.86	1,715,496.41	6,378,510.38
合计	4,649,547.99	7,275,807.22	-	1,147,152.27	2,076,914.91	8,701,288.03

8. 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	7,737,165.21	6,925,038.12	5,864,152.01
待抵扣进项税	6,496,783.02	3,488,666.50	4,763,521.44
IPO 上市费用	3,443,396.23	-	-
合 计	17,677,344.46	10,413,704.62	10,627,673.45

9. 长期股权投资

(1) 2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
辽宁北化鲁华化工有限公司	191,792,294.05	-	-	14,001,211.12	-	-1,538,389.39
海南鲁华海胶新材料有限公司	-	5,000,000.00	-	-9,297.80	-	-
小计	191,792,294.05	5,000,000.00	-	13,991,913.32	-	-1,538,389.39
二、联营企业	-					
天津有山化工有限公司	5,243,325.18	-	-	-	-	-
福建省福化鲁华新材料有限公司		24,000,000.00	-	-4,245.05	-	-
小计	5,243,325.18	24,000,000.00	-	-4,245.05	-	-
合 计	197,035,619.23	29,000,000.00	-	13,987,668.27	-	-1,538,389.39

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	其中：减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
辽宁北化鲁华化工有限公司	-15,000,000.00		809,350.68	190,064,466.46	-
海南鲁华海胶新材料有限公司	-	-	-	4,990,702.20	-
小计	-15,000,000.00	-	809,350.68	195,055,168.66	-
二、联营企业					
天津有山化工有限公司	-	-	-	5,243,325.18	4,746,650.05
福建省福化鲁华新材料有限公司	-	-	-	23,995,754.95	
小计	-	-	-	29,239,080.13	4,746,650.05
合 计	-15,000,000.00	-	809,350.68	224,294,248.79	4,746,650.05

(2) 2019 年度

被投资单位	2018 年	本期增减变动
-------	--------	--------

	12月31日	追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
辽宁北化鲁华化工有限公司	176,632,719.73	-	-	20,326,919.21	-	1,857,697.03
小计	176,632,719.73	-	-	20,326,919.21	-	1,857,697.03
二、联营企业						
天津有山化工有限公司	5,243,325.18	-	-	-	-	-
小计	5,243,325.18	-	-	-	-	-
合 计	181,876,044.91	-	-	20,326,919.21	-	1,857,697.03

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31 日	其中：减值准 备余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业					
辽宁北化鲁华化工有限公司	-7,500,000.00	-	474,958.08	191,792,294.05	-
小计	-7,500,000.00	-	474,958.08	191,792,294.05	-
二、联营企业					
天津有山化工有限公司	-	-	-	5,243,325.18	4,746,650.05
小计	-	-	-	5,243,325.18	4,746,650.05
合 计	-7,500,000.00	-	474,958.08	197,035,619.23	4,746,650.05

(3) 2018 年

被投资单位	2017年12月31 日	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动
一、合营企业						
辽宁北化鲁华化工有限公司	160,083,619.15	-	-	16,592,189.83	-	-749,248.89
小计	160,083,619.15	-	-	16,592,189.83	-	-749,248.89
二、联营企业						
天津有山化工有限公司	5,243,325.18	-	-	-	-	-
小计	5,243,325.18	-	-	-	-	-
合 计	165,326,944.33	-	-	16,592,189.83	-	-749,248.89

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	2018年12月31 日	其中：减值准 备余额
-------	--------	-----------------	---------------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
辽宁北化鲁华化工有限公司	-	-	706,159.64	176,632,719.73	-
小计	-	-	706,159.64	176,632,719.73	-
二、联营企业					
天津有山化工有限公司	-	-	-	5,243,325.18	4,746,650.05
小计	-	-	-	5,243,325.18	4,746,650.05
合 计	-	-	706,159.64	181,876,044.91	4,746,650.05

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	654,924,076.14	636,884,368.99	720,051,807.11
固定资产清理	-	-	-
合 计	654,924,076.14	636,884,368.99	720,051,807.11

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2019 年 12 月 31 日	418,318,133.15	1,183,258,396.41	8,501,471.49	9,759,539.62	114,969.32	1,619,952,509.99
2.本期增加金额	10,863,178.64	97,999,445.18	967,109.73	1,407,449.41	20,658.76	111,257,841.72
（1）购置	0.00	5,205,753.75	716,224.77	642,349.40	15,880.00	6,580,207.92
（2）在建工程转入	10,863,178.64	92,793,691.43	250,884.96	765,100.01	4,778.76	104,677,633.80
3.本期减少金额	176,034.00	20,656,842.55	728,087.59	448,179.80	6,716.00	22,015,859.94
（1）处置或报废	176,034.00	20,656,842.55	728,087.59	448,179.80	6,716.00	22,015,859.94
（2）转入在	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
建工程						
4.2020 年 12 月 31 日	429,005,277.79	1,260,600,999.04	8,740,493.63	10,718,809.23	128,912.08	1,709,194,491.77
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.2019 年 12 月 31 日	136,125,150.65	567,086,448.02	6,027,007.79	7,818,358.02	66,391.45	717,123,355.93
2.本期增加金额	18,133,259.79	66,512,315.31	345,453.59	577,350.04	2,477.41	85,570,856.14
(1) 计提	18,133,259.79	66,512,315.31	345,453.59	577,350.04	2,477.41	85,570,856.14
(2) 其它增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	133,844.28	12,893,921.70	691,683.21	425,376.10	6,716.00	14,151,541.29
(1) 处置或报废	133,844.28	12,893,921.70	691,683.21	425,376.10	6,716.00	14,151,541.29
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	154,124,566.16	620,704,841.63	5,680,778.17	7,970,331.96	62,152.86	788,542,670.78
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.2019 年 12 月 31 日	48,194,059.30	217,750,725.77	-	-	-	265,944,785.07
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	217,040.22	-	-	-	217,040.22
4.2020 年 12 月 31 日	48,194,059.30	217,533,685.55	-	-	-	265,727,744.85
四、固定资产账面价值	-	-	-	-	-	-
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	226,686,652.33	422,362,471.86	3,059,715.46	2,748,477.27	66,759.22	654,924,076.14
2.2019 年 12 月 31 日	233,998,923.20	398,421,222.62	2,474,463.70	1,941,181.60	48,577.87	636,884,368.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
账面价值						

B. 2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2018 年 12 月 31 日	418,992,864.12	1,193,974,546.19	8,308,793.85	10,298,074.02	130,339.77	1,631,704,617.95
2.本期增加金额	489,081.15	13,534,894.65	824,417.87	561,236.30	6,081.55	15,415,711.52
（1）购置	489,081.15	6,540,695.20	824,417.87	561,236.30	6,081.55	8,421,512.07
（2）在建工程转入	-	6,994,199.45	-	-	-	6,994,199.45
3.本期减少金额	1,163,812.12	24,251,044.43	631,740.23	1,099,770.70	21,452.00	27,167,819.48
（1）处置或报废	1,163,812.12	24,251,044.43	631,740.23	1,099,770.70	21,452.00	27,167,819.48
4.2019 年 12 月 31 日	418,318,133.15	1,183,258,396.41	8,501,471.49	9,759,539.62	114,969.32	1,619,952,509.99
二、累计折旧						
1.2018 年 12 月 31 日	118,846,953.49	512,183,860.58	5,902,702.55	8,267,785.49	85,068.92	645,286,371.03
2.本期增加金额	17,911,580.81	73,105,386.27	709,804.66	576,941.55	1,701.93	92,305,415.22
（1）计提	17,911,580.81	73,105,386.27	709,804.66	576,941.55	1,701.93	92,305,415.22
3.本期减少金额	633,383.65	18,202,798.83	585,499.42	1,026,369.02	20,379.40	20,468,430.32
（1）处置或报废	633,383.65	18,202,798.83	585,499.42	1,026,369.02	20,379.40	20,468,430.32
4.2019 年 12 月 31 日	136,125,150.65	567,086,448.02	6,027,007.79	7,818,358.02	66,391.45	717,123,355.93
三、减值准备						
1.2018 年 12 月 31 日	48,194,059.30	218,172,380.51	-	-	-	266,366,439.81
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	-	421,654.74	-	-	-	421,654.74
4.2019年12月31日	48,194,059.30	217,750,725.77	-	-	-	265,944,785.07
四、固定资产账面价值						
1.2019年12月31日账面价值	233,998,923.20	398,421,222.62	2,474,463.70	1,941,181.60	48,577.87	636,884,368.99
2.2018年12月31日账面价值	251,951,851.33	463,618,305.10	2,406,091.30	2,030,288.53	45,270.85	720,051,807.11

C. 2018 年

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2017年12月31日	422,874,063.01	1,199,787,900.29	8,059,364.12	10,205,455.77	130,339.77	1,641,057,122.96
2.本期增加金额	1,278,808.11	29,943,446.04	878,595.62	868,065.37	-	32,968,915.14
（1）购置	9,560.83	13,789,703.72	878,595.62	618,642.89	-	15,296,503.06
（2）在建工程转入	1,269,247.28	16,153,742.32		249,422.48	-	17,672,412.08
3.本期减少金额	5,160,007.00	35,756,800.14	629,165.89	775,447.12	-	42,321,420.15
（1）处置或报废	5,160,007.00	35,756,800.14	629,165.89	775,447.12	-	42,321,420.15
4.2018年12月31日	418,992,864.12	1,193,974,546.19	8,308,793.85	10,298,074.02	130,339.77	1,631,704,617.95
二、累计折旧						
1.2017年12月31日	104,204,167.46	465,435,609.98	5,914,702.97	8,395,677.44	83,766.03	584,033,923.88
2.本期增加金额	17,904,533.12	76,488,397.46	585,707.17	591,993.21	1,302.89	95,571,933.85
（1）计提	17,904,533.12	76,488,397.46	585,707.17	591,993.21	1,302.89	95,571,933.85
3.本期减少金额	3,261,747.09	29,740,146.86	597,707.59	719,885.16	-	34,319,486.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	3,261,747.09	29,740,146.86	597,707.59	719,885.16	-	34,319,486.70
4.2018年12月31日	118,846,953.49	512,183,860.58	5,902,702.55	8,267,785.49	85,068.92	645,286,371.03
三、减值准备						
1.2017年12月31日	48,194,059.30	218,691,097.49	-	-	-	266,885,156.79
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	518,716.98	-	-	-	518,716.98
4.2018年12月31日	48,194,059.30	218,172,380.51	-	-	-	266,366,439.81
四、固定资产账面价值						
1.2018年12月31日账面价值	251,951,851.33	463,618,305.10	2,406,091.30	2,030,288.53	45,270.85	720,051,807.11
2.2017年12月31日账面价值	270,475,836.25	515,661,192.82	2,144,661.15	1,809,778.33	46,573.74	790,138,042.29

② 截止 2020 年 12 月 31 日，有账面净值为 4690.31 万元的房屋建筑物尚未取得产权证书。

③ 截止 2020 年 12 月 31 日，上述固定资产中用于抵押的机器设备账面价值为 7558.50 万元。

④ 报告期固定资产减值准备减少金额为固定资产处置或报废而转销数。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	161,793,649.69	41,827,580.94	4,980,773.41
合计	161,793,649.69	41,827,580.94	4,980,773.41

(2) 重要在建工程项目变动情况

① 2020 年度

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日	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 年 12 月 31 日
2.5 万吨/年锂系弹性体技改项目	10,472.00	1,549,488.56	83,084,418.05	84,633,906.61	-	-
10,000 吨/年叔丁胺技改	6,850.00	740,418.92	48,227,862.61	-	-	48,968,281.53
碳九树脂产品升级改造项目一期 2 万吨/年碳九热聚树脂加氢	17,530.00	18,823,843.72	62,135,095.04	-	-	80,958,938.76
6 万吨加氢树脂扩建项目	2,818.27	104,368.93	25,430,119.96	-	-	25,534,488.89
扩建包装厂房及树脂仓库项目	2,000.00	17,838,180.06	672,739.61	18,510,919.67	-	-
1.5 万吨/年聚异戊二烯胶乳技术改造项目	9,315.00	235,328.48	114,956.14	-	-	350,284.62
零星工程		2,535,952.27	4,978,511.14	1,532,807.52		5,981,655.89
合计	48,985.27	41,827,580.94	224,643,702.55	104,677,633.80	-	161,793,649.69

(续上表)

项目名称	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
2.5 万吨/年锂系弹性体技改项目	80.82	100.00	12,098.01	12,098.01	5.00-	自筹
10000 吨/年叔丁胺技改	72.52	72.52	-	-	-	自筹
碳九树脂产品升级改造项目一期 2 万吨/年碳九热聚树脂加氢	46.18	46.18	-	-	-	自筹
6 万吨加氢树脂扩建项目	90.60	90.60	-	-	-	自筹
扩建包装厂房及树脂仓库项目	92.55	100.00	-	-	-	自筹
1.5 万吨/年聚异戊二烯胶乳技术改造项目	0.38	0.38				自筹

项目名称	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
零星工程						
合计	-	-	12,098.01	12,098.01	-	-

②2019 年度

项目名称	预算数 (万元)	2018 年 12 月 31 日	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 年 12 月 31 日
10000 吨/年叔丁胺技改	6,850.00	554,752.49	185,666.43	-	-	740,418.92
碳九树脂产品升级改造 项目一期 2 万吨/年 碳九热聚树脂加氢	17,530.00	663,794.39	18,160,049.33	-	-	18,823,843.72
2.5 万吨/年 锂系弹性 体技改项目	10,472.00	-	1,549,488.56	-	-	1,549,488.56
6 万吨加氢树脂扩建 项目	2,818.27	-	104,368.93	-	-	104,368.93
扩建包装厂房及树脂 仓库项目	2,000.00	100,135.83	17,738,044.23	-	-	17,838,180.06
生产装置及罐区新增 SIS 系统	650.00	-	4,574,246.87	4,574,246.87	-	-
零星工程	-	3,662,090.70	1,617,142.60	2,419,952.58	87,999.97	2,771,280.75
合计	40,320.27	4,980,773.41	43,929,006.95	6,994,199.45	87,999.97	41,827,580.94

(续上表)

项目名称	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
10000 吨/年叔丁胺技改	2.11	2.11	-	-	-	自筹
碳九树脂产品升级改造 项目一期 2 万吨/年碳九热聚树脂 加氢	10.74	10.74	-	-	-	自筹
2.5 万吨/年 锂系弹性体技改 项目	1.48	1.48	-	-	-	自筹
6 万吨加氢树脂扩建项目	0.37	0.37	-	-	-	自筹
扩建包装厂房及树脂仓库项	89.19	89.19	-	-	-	自筹

项目名称	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
目						
生产装置及罐区新增 SIS 系统	70.37	100.00	-	-	-	自筹
合计			-	-		

③2018 年

项目名称	预算数 (万元)	2017 年 12 月 31 日	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 年 12 月 31 日
10000 吨/年叔丁胺技改	6,850.00	539,297.94	15,454.55	-	-	554,752.49
碳九树脂产品升级改造 项目一期 2 万吨/年 碳九热聚树脂加氢	17,530.00	400,471.70	263,322.69	-	-	663,794.39
叔丁胺生产线升级改造	1,900.00	2,366,459.81	10,637,014.83	13,003,474.64	-	-
扩建包装厂房及树脂 仓库项目	2,000.00	-	100,135.83	-	-	100,135.83
含氟污水处理工程	143.54	1,163,838.00	-	1,163,838.00	-	-
零星工程	-	2,000,333.95	5,166,856.19	3,505,099.44	-	3,662,090.70
合计	28,423.54	6,470,401.40	16,182,784.09	17,672,412.08	-	4,980,773.41

(续上表)

项目名称	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
10000 吨/年叔丁胺技改	1.84	1.84	-	-	-	自筹
碳九树脂产品升级改造项 目一期 2 万吨/年碳九热聚 树脂加氢	0.38	0.38	-	-	-	自筹
叔丁胺生产线升级改造	86.00	100.00	-	-	-	自筹
扩建包装厂房及树脂仓库 项目	0.50	0.50	-	-	-	自筹
含氟污水处理工程	81.08	100.00	-	-	-	自筹

项目名称	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
合计			-	-		

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2020 年度

项 目	土地使用权	专有技术	办公软件	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	227,155,102.43	5,277,250.95	425,154.14	232,857,507.52
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	227,155,102.43	5,277,250.95	425,154.14	232,857,507.52
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	34,779,090.20	5,092,240.65	230,067.01	40,101,397.86
2.本期增加金额	4,560,685.37	185,010.30	48,355.20	4,794,050.87
（1）计提	4,560,685.37	185,010.30	48,355.20	4,794,050.87
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	39,339,775.57	5,277,250.95	278,422.21	44,895,448.73
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	187,815,326.86	-	146,731.93	187,962,058.79
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	192,376,012.23	185,010.30	195,087.13	192,756,109.66

②2019 年度

项 目	土地使用权	专有技术	办公软件	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	227,155,102.43	5,277,250.95	411,124.94	232,843,478.32

项 目	土地使用权	专有技术	办公软件	合计
2.本期增加金额	-	-	14,029.20	14,029.20
（1）购置	-	-	14,029.20	14,029.20
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	227,155,102.43	5,277,250.95	425,154.14	232,857,507.52
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	30,218,339.44	4,564,515.57	194,190.01	34,977,045.02
2.本期增加金额	4,560,750.76	527,725.08	35,877.00	5,124,352.84
（1）计提	4,560,750.76	527,725.08	35,877.00	5,124,352.84
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	34,779,090.20	5,092,240.65	230,067.01	40,101,397.86
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	192,376,012.23	185,010.30	195,087.13	192,756,109.66
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	196,936,762.99	712,735.38	216,934.93	197,866,433.30

③2018 年

项 目	土地使用权	专有技术	办公软件	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日	227,155,102.43	5,277,250.95	363,261.69	232,795,615.07
2.本期增加金额	-	-	47,863.25	47,863.25
（1）购置	-	-	47,863.25	47,863.25
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	227,155,102.43	5,277,250.95	411,124.94	232,843,478.32
二、累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日	25,657,464.77	4,036,790.49	159,642.54	29,853,897.80
2.本期增加金额	4,560,874.67	527,725.08	34,547.47	5,123,147.22
（1）计提	4,560,874.67	527,725.08	34,547.47	5,123,147.22
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	30,218,339.44	4,564,515.57	194,190.01	34,977,045.02
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	196,936,762.99	712,735.38	216,934.93	197,866,433.30
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	201,497,637.66	1,240,460.46	203,619.15	202,941,717.27

(2) 其他说明

① 截止 2020 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

② 截止 2020 年 12 月 31 日，上述无形资产中用于抵押或担保的土地使用权账面价值为 13,698.89 万元。

13. 长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
房屋修缮费	1,006,832.97	-	512,121.56	-	494,711.41
合 计	1,006,832.97	-	512,121.56	-	494,711.41

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
房屋修缮费	1,904,949.38	-	662,072.25	236,044.16	1,006,832.97
合 计	1,904,949.38	-	662,072.25	236,044.16	1,006,832.97

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
房屋修缮费	-	2,017,005.23	112,055.85	-	1,904,949.38
合 计	-	2,017,005.23	112,055.85	-	1,904,949.38

14. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	9,543,446.69	1,472,911.23
存货减值准备	5,302,350.86	795,609.93
可抵扣亏损	31,185,871.38	5,485,883.22
未实现内部销售收益	8,215,205.90	1,232,280.89
与资产相关的政府补助	792,499.96	118,874.99
长期股权投资减值准备	4,746,650.05	711,997.51
固定资产减值准备	31,681,600.82	4,752,240.12
其他	878,413.64	131,762.05
合 计	92,346,039.30	14,701,559.94

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	10,567,408.37	1,652,567.26
存货减值准备	3,487,669.70	523,150.46
可抵扣亏损	40,789,116.17	6,702,210.09
未实现内部销售收益	5,991,184.99	898,677.75
与资产相关的政府补助	731,250.00	109,687.50
长期股权投资减值准备	4,746,650.05	711,997.51
固定资产减值准备	42,758,832.67	6,413,824.90
其他	1,581,144.55	237,171.68
合 计	110,653,256.50	17,249,287.15

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	9,305,624.39	1,548,695.61
存货减值准备	3,890,110.31	583,516.55
可抵扣亏损	58,795,454.66	9,360,295.36
未实现内部销售收益	5,383,732.81	807,559.92
与资产相关的政府补助	2,315,250.00	347,287.50
长期股权投资减值准备	4,746,650.05	711,997.51
固定资产减值准备	54,264,194.49	8,139,629.18
其他	2,283,875.46	342,581.32
合 计	140,984,892.17	21,841,562.95

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	55,852,122.39	87,065,665.37	110,863,444.19
可抵扣亏损	180,787,265.30	123,298,155.88	146,488,789.07
合 计	236,639,387.69	210,363,821.25	257,352,233.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2019		-	23,313,171.14	-

年 份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2020		-	-	-
2021	65,798,680.28	65,798,680.28	65,798,680.28	-
2022	37,106,775.10	37,106,775.10	37,106,775.10	-
2023	18,908,192.92	18,908,192.92	20,270,162.55	-
2024	-	1,484,507.58	-	-
2025 年及以后	58,973,617.00	-	-	
合 计	180,787,265.30	123,298,155.88	146,488,789.07	-

15. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付长期资产款	19,287,890.59	37,328,534.93	13,252,136.12
合 计	19,287,890.59	37,328,534.93	13,252,136.12

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	70,000,000.00	-	71,000,000.00
信用借款	91,301,725.00	110,000,000.00	70,000,000.00
抵押、保证借款	50,000,000.00	15,000,000.00	80,000,000.00
已议付未到期信用证	20,000,000.00	73,200,000.00	152,250,000.00
已贴现未到期银行承兑汇票	32,800,000.00	2,000,000.00	21,011,000.00
合 计	264,101,725.00	200,200,000.00	394,261,000.00

说明：上述借款中包含因内部交易产生的内部公司之间开具的国内信用证且已议付未到期的金额，2018 年至 2020 年 12 月各期末余额分别为 15,225.00 万元、7,320.00 万元、2,000.00 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，上述抵押、保证借款中其中本公司为子公司提供担保的借款金额为 5,000.00 万元。

17. 应付票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	95,328,520.50	96,487,350.00	72,759,000.00
合计	95,328,520.50	96,487,350.00	72,759,000.00

18. 应付账款**(1) 按性质列示**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	14,023,533.46	17,734,321.09	20,624,896.08
应付工程、设备、维保款	101,148,828.79	54,175,240.79	76,637,673.50
应付运输物流费	8,309,970.60	9,385,168.28	7,197,573.49
应付能源电力	3,252,135.42	2,714,031.93	837,188.44
其他	2,668,243.03	3,224,005.51	2,190,551.61
合计	129,402,711.30	87,232,767.60	107,487,883.12

(2) 各报告期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
哈尔滨博实自动化股份有限公司	4,989,000.00	设备质量问题
合计	4,989,000.00	

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
山东兴润石化控制工程有限公司	8,303,165.75	工程未结算
哈尔滨博实自动化股份有限公司	4,989,000.00	设备质量问题
兴润建设集团有限公司	3,862,827.45	工程未结算
合计	18,454,993.20	

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国化学工程第四建设有限公司	6,995,755.35	工程未结算
中太建设集团股份有限公司	5,832,229.62	工程未结算
哈尔滨博实自动化股份有限公司	4,989,000.00	设备质量问题
合计	19,116,984.97	

19. 预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	-	21,483,640.17	19,815,732.50
合 计	-	21,483,640.17	19,815,732.50

各报告期期末账龄无超过 1 年的重要预收款项。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收商品款	17,530,464.07	-	-
合计	17,530,464.07	-	-

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	20,526,022.81	124,101,664.34	121,980,958.06	22,646,729.09
二、离职后福利-设定提存计划	-	922,276.72	922,276.72	-
三、辞退福利	-	20,000.00	20,000.00	-
合 计	20,526,022.81	125,043,941.06	122,923,234.78	22,646,729.09

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,905,603.04	109,881,015.94	102,260,596.17	20,526,022.81
二、离职后福利-设定提存计划	-	9,715,383.22	9,715,383.22	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	12,905,603.04	119,596,399.16	111,975,979.39	20,526,022.81

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	16,914,161.89	99,866,108.96	103,874,667.81	12,905,603.04
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,991,019.18	7,991,019.18	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	16,914,161.89	107,857,128.14	111,865,686.99	12,905,603.04

(1) 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,401,441.57	100,399,855.05	98,310,540.02	22,490,756.60

二、职工福利费	-	12,532,538.53	12,532,538.53	-
三、社会保险费	-	5,081,221.82	5,070,426.75	10,795.07
其中：医疗保险费	-	4,841,166.80	4,831,358.37	9,808.43
工伤保险费	-	80,529.39	80,509.01	20.38
生育保险费	-	159,525.63	158,559.37	966.26
四、住房公积金	11,172.00	3,948,314.63	3,959,486.63	-
五、工会经费和职工教育经费	113,409.24	2,139,734.31	2,107,966.13	145,177.42
合 计	20,526,022.81	124,101,664.34	121,980,958.06	22,646,729.09

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,800,000.00	87,590,263.37	79,988,821.80	20,401,441.57
二、职工福利费	-	10,661,911.35	10,661,911.35	-
三、社会保险费	-	5,621,149.91	5,621,149.91	-
其中：医疗保险费	-	4,400,023.98	4,400,023.98	-
工伤保险费	-	752,341.95	752,341.95	-
生育保险费	-	468,783.98	468,783.98	-
四、住房公积金	-	3,810,153.80	3,798,981.80	11,172.00
五、工会经费和职工教育经费	105,603.04	2,174,200.33	2,166,394.13	113,409.24
六、其它	-	23,337.18	23,337.18	-
合 计	12,905,603.04	109,881,015.94	102,260,596.17	20,526,022.81

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,770,000.00	79,988,264.46	83,958,264.46	12,800,000.00
二、职工福利费	-	9,801,021.87	9,801,021.87	-
三、社会保险费	-	4,161,338.71	4,161,338.71	-
其中：医疗保险费	-	3,345,971.60	3,345,971.60	-
工伤保险费	-	487,095.91	487,095.91	-
生育保险费	-	328,271.20	328,271.20	-
四、住房公积金	-	3,564,729.70	3,564,729.70	-
五、工会经费和职工教育经费	144,161.89	2,350,754.22	2,389,313.07	105,603.04
合 计	16,914,161.89	99,866,108.96	103,874,667.81	12,905,603.04

(2) 设定提存计划列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：	-	922,276.72	922,276.72	-
1.基本养老保险	-	888,346.46	888,346.46	-
2.失业保险费	-	33,930.26	33,930.26	-
合 计	-	922,276.72	922,276.72	-

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：	-	9,715,383.22	9,715,383.22	-
1.基本养老保险	-	9,379,389.63	9,379,389.63	-
2.失业保险费	-	335,993.59	335,993.59	-
合 计	-	9,715,383.22	9,715,383.22	-

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
离职后福利：	-	7,991,019.18	7,991,019.18	-
1.基本养老保险	-	7,637,918.68	7,637,918.68	-
2.失业保险费	-	353,100.50	353,100.50	-
合 计	-	7,991,019.18	7,991,019.18	-

22. 应交税费

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	2,489,506.41	5,060,716.13	6,351,189.72
企业所得税	-	1,599,796.33	-
城市维护建设税	328,805.62	485,612.54	445,516.29
教育费附加	140,916.69	208,119.67	190,935.55
地方教育附加	90,595.49	127,163.73	121,292.34
房产税	239,290.66	252,317.49	251,585.15
土地使用税	490,452.39	648,268.40	821,046.87
印花税	108,025.83	239,949.69	157,436.28
其他税费	181,640.27	109,905.29	97,989.91
合 计	4,069,233.36	8,731,849.27	8,436,992.11

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	18,717,180.21	16,645,979.76	17,557,047.52
合 计	18,717,180.21	16,645,979.76	17,557,047.52

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
工程设备质保金	5,536,368.00	6,510,994.82	7,892,728.96
土地款	3,907,320.95	3,720,872.15	3,534,423.35
押金保证金	1,109,511.00	1,805,020.00	2,522,210.05
代收代付款项	4,551,278.85	1,016,727.14	1,182,475.04
其他	3,612,701.41	3,592,365.65	2,425,210.12
合 计	18,717,180.21	16,645,979.76	17,557,047.52

③各报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
淄博市临淄区雪宫街道堍阜社区	3,341,376.00	土地款，尚未结算
哈尔滨博实自动化股份有限公司	1,663,000.00	工程质保金，尚未结算
合 计	5,004,376.00	-

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
淄博市临淄区雪宫街道堍阜社区	3,341,376.00	土地款，尚未结算
哈尔滨博实自动化股份有限公司	1,663,000.00	工程质保金，尚未结算
合 计	5,004,376.00	-

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
淄博市临淄区雪宫街道堍阜社区	3,341,376.00	土地款，尚未结算
哈尔滨博实自动化股份有限公司	1,663,000.00	工程质保金，尚未结算
合 计	5,004,376.00	-

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------	------------------

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	16,538,409.17	22,437,500.00	28,062,500.00
一年内到期的长期应付款项	-	12,000,000.00	15,000,000.00
合 计	16,538,409.17	34,437,500.00	43,062,500.00

25. 其他流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已背书未到期的承兑汇票	11,373,677.12	5,713,480.24	3,578,892.88
待转销项税	2,057,076.15	-	-
合 计	13,430,753.27	5,713,480.24	3,578,892.88

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2020 年度 年利率区间
质押、抵押借款	42,000,000.00	56,000,000.00	70,000,000.00	4.75%
抵押借款	10,153,636.66	-	-	5.00%
信用借款	-	22,500,000.00	36,562,500.00	-
小计	52,153,636.66	78,500,000.00	106,562,500.00	-
减：一年内到期的长期借款	16,538,409.17	22,437,500.00	28,062,500.00	-
合 计	35,615,227.49	56,062,500.00	78,500,000.00	-

质押抵押为本公司以持有的武汉鲁华公司股权作为质押，以武汉鲁华公司土地使用权抵押。

27. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	-	12,000,000.00	27,000,000.00
小计	-	12,000,000.00	27,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款项	-	12,000,000.00	15,000,000.00
合 计	-	-	12,000,000.00

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	-	12,333,500.00	28,500,750.00
减：未确认融资费用	-	333,500.00	1,500,750.00
小计	-	12,000,000.00	27,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	-	12,000,000.00	15,000,000.00
合计	-	-	12,000,000.00

长期应付款系子公司天津鲁华 2018 年 6 月将其部分机器设备以售后回租交易形成融资租赁，本公司及其子公司武汉鲁华、鲁华同方共同提供担保，融资租赁方为远东宏信（天津）融资租赁有限公司，固定资产公允价值（账面价值）为 34,500,000.00 元，最低租赁付款额为 36,910,625.00 元，未确认融资费用为 2,410,625.00 元，租赁期 30 个月。

28. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	8,485,876.88	3,200,000.00	2,431,079.00	9,254,797.88	尚未摊销完毕
合计	8,485,876.88	3,200,000.00	2,431,079.00	9,254,797.88	

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	10,979,916.41	350,000.00	2,844,039.53	8,485,876.88	尚未摊销完毕
合计	10,979,916.41	350,000.00	2,844,039.53	8,485,876.88	

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	12,137,916.45	1,710,000.00	2,868,000.04	10,979,916.41	尚未摊销完毕
合计	12,137,916.45	1,710,000.00	2,868,000.04	10,979,916.41	

2020 年政府补助明细如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	2020 年 12 月 31 日
淄博市创新发展重点 项目资金-异丁烯 氢化项目	175,000.00	-	-	175,000.00	-
自主创新及成果转化 专项资金-年产 5 万吨橡胶自主创新 及成果转化	40,000.00	-	-	40,000.00	-
泰山人才扶持资金- 泰山产业领军人才 工程项目资金	350,000.00	3,200,000.00	-	200,000.04	3,349,999.96
碳五技术改造	233,333.03	-	-	99,999.96	133,333.07
5 万吨/年异戊橡胶项 目	4,776,083.33	-	-	1,549,000.08	3,227,083.25
异戊二烯胶乳项目 扶持	950,000.00	-	-	-	950,000.00
隔油池及含氟污水 装置臭气处理项目	209,750.17	-	-	22,078.92	187,671.25
罐区废气治理项目	489,210.35	-	-	-	489,210.35
自主创新-购买造粒 机补贴	275,000.00	-	-	150,000.00	125,000.00
加氢树脂项目技术 改造	652,500.00	-	-	135,000.00	517,500.00
自动化控制及安全 联锁系统改造	335,000.00	-	-	60,000.00	275,000.00
合计	8,485,876.88	3,200,000.00	-	2,431,079.00	9,254,797.88

2019 年政府补助明细如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2019 年 12 月 31 日
淄博市创新发展 重点项目资金-异 丁烯氢化项目	475,000.00	-	-	300,000.00	175,000.00

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2019 年 12 月 31 日
自主创新及成果转化专项资金-年产 5 万吨橡胶自主创新及成果转化	100,000.00	-	-	60,000.00	40,000.00
泰山人才扶持资金-泰山产业领军人才工程项目资金	550,000.00	-	-	200,000.00	350,000.00
碳五技术改造	333,333.08	-	-	100,000.05	233,333.03
5 万吨/年异戊橡胶项目	6,325,083.33	-	-	1,549,000.00	4,776,083.33
异戊二烯胶乳项目扶持	950,000.00	-	-	-	950,000.00
隔油池及含氟污水装置臭气处理项目	220,789.65	-	-	11,039.48	209,750.17
罐区废气治理项目	489,210.35	-	-	-	489,210.35
产业振兴-碳九深加工开发	324,000.00	-	-	324,000.00	-
自主创新-购买造粒机补贴	425,000.00	-	-	150,000.00	275,000.00
加氢树脂项目技术改造	787,500.00	-	-	135,000.00	652,500.00
自动化控制及安全联锁系统改造	-	350,000.00	-	15,000.00	335,000.00
合计	10,979,916.41	350,000.00	-	2,844,039.53	8,485,876.88

2018 年政府补助明细如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	2018 年 12 月 31 日
淄博市创新发展重点项目资金-异	775,000.00	-	-	300,000.00	475,000.00

丁烯氨化项目					
自主创新及成果转化专项资金-年产5万吨橡胶自主创新及成果转化	160,000.00	-	-	60,000.00	100,000.00
泰山人才扶持资金-泰山产业领军人才工程项目资金	750,000.00	-	-	200,000.00	550,000.00
碳五技术改造	433,333.12	-	-	100,000.04	333,333.08
5万吨/年异戊橡胶项目	7,874,083.33	-	-	1,549,000.00	6,325,083.33
异戊二烯胶乳项目扶持	-	1,000,000.00	-	50,000.00	950,000.00
隔油池及含氟污水装置臭气处理项目	-	220,789.65	-	-	220,789.65
罐区废气治理项目	-	489,210.35	-	-	489,210.35
产业振兴-碳九深加工开发	648,000.00	-	-	324,000.00	324,000.00
自主创新-购买造粒机补贴	575,000.00	-	-	150,000.00	425,000.00
加氢树脂项目技术改造	922,500.00	-	-	135,000.00	787,500.00
合计	12,137,916.45	1,710,000.00	-	2,868,000.04	10,979,916.41

29. 股本

(1) 2020 年度

2020 年度股本总额未发生变化。

(2) 2019 年度

2019 年度股本总额未发生变化。

(3) 2018 年度

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	期末股 权比例 (%)
山东富丰泓锦投资股份有限公司	107,847,884.00	-	-	107,847,884.00	24.21
GICCHOLDINGPTYLTD	97,344,742.00	-	-	97,344,742.00	21.86
北京中信投资中心(有限合伙)	50,878,008.00	-	-	50,878,008.00	11.42
中信产业投资基金(香港)投资有限公司	31,319,500.00	-	-	31,319,500.00	7.03
郭强	21,200,000.00	-	-	21,200,000.00	4.76
深圳市创新资本投资有限公司	12,009,016.00	-	-	12,009,016.00	2.70
北京长城时代信息技术有限公司	11,518,938.00	-	-	11,518,938.00	2.59
张加奥	9,593,026.00	-	-	9,593,026.00	2.15
深圳市创新投资集团有限公司	9,339,540.00	-	-	9,339,540.00	2.10
上海秉原吉股权投资发展中心(有限合伙)	6,665,002.00	-	-	6,665,002.00	1.50
其他股东	87,684,344.00	-	-	87,684,344.00	19.68
合计	445,400,000.00	-	-	445,400,000.00	100.00

30. 资本公积

(1) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	104,189,910.04	-	-	104,189,910.04
其他资本公积	12,686,202.74	-	1,538,389.39	11,147,813.35
合 计	116,876,112.78	-	1,538,389.39	115,337,723.39

(2) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	104,189,910.04	-	-	104,189,910.04
其他资本公积	10,544,660.71	2,141,542.03	-	12,686,202.74
合 计	114,734,570.75	2,141,542.03	-	116,876,112.78

(3) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	104,189,910.04	-	-	104,189,910.04

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
其他资本公积	9,893,909.60	650,751.11	-	10,544,660.71
合 计	114,083,819.64	650,751.11	-	114,734,570.75

说明：报告期其他资本公积变动为 2018 年至 2019 年收到的拆迁补偿款 1,400,000.00 元和 283,845.00 元，以及 2018 年度至 2020 年度的合营企业其他权益变动-749,248.89 元、1,857,697.03 元和-1,538,389.39 元。

31. 专项储备

(1) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	5,383,479.26	26,531,331.15	26,403,835.93	5,510,974.48
合 计	5,383,479.26	26,531,331.15	26,403,835.93	5,510,974.48

(2) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	2,253,289.99	23,093,197.45	19,963,008.18	5,383,479.26
合 计	2,253,289.99	23,093,197.45	19,963,008.18	5,383,479.26

(3) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	2,579,189.09	24,499,891.85	24,825,790.95	2,253,289.99
合 计	2,579,189.09	24,499,891.85	24,825,790.95	2,253,289.99

说明：安全生产费计提及使用详见附注三、26。

32. 盈余公积

(1) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	89,002,406.95	-	89,002,406.95	6,792,760.40	-	95,795,167.35
合 计	89,002,406.95	-	89,002,406.95	6,792,760.40	-	95,795,167.35

(2) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	81,748,568.04	-	81,748,568.04	7,253,838.91	-	89,002,406.95

合 计	81,748,568.04	-	81,748,568.04	7,253,838.91	-	89,002,406.95
-----	---------------	---	---------------	--------------	---	---------------

(3) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	71,739,888.31	10,008,679.73	-	81,748,568.04
合 计	71,739,888.31	10,008,679.73	-	81,748,568.04

盈余公积增加系按本公司净利润 10%提取法定盈余公积金。

33. 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	569,103,611.53	410,675,514.94	306,618,274.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	569,103,611.53	410,675,514.94	306,618,274.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	151,110,402.22	165,681,935.50	114,065,920.58
减：提取法定盈余公积	6,792,760.40	7,253,838.91	10,008,679.73
期末未分配利润	713,421,253.35	569,103,611.53	410,675,514.94

34. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	2,040,974,183.06	1,588,532,356.79
其他业务	24,757,065.58	17,156,282.64
合 计	2,065,731,248.64	1,605,688,639.43

（续上表）

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	2,508,250,617.02	2,035,506,454.80
其他业务	37,715,367.82	34,450,110.45
合 计	2,545,965,984.84	2,069,956,565.25

（续上表）

项 目	2018 年度	
	收入	成本

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	2,579,990,752.29	2,149,469,130.73
其他业务	32,499,889.76	30,645,745.93
合 计	2,612,490,642.05	2,180,114,876.66

(1) 主营业务（分产品）

产品名称（类别）	2020 年度	
	收入	成本
加氢树脂类	428,962,873.21	276,130,473.34
叔丁胺类	106,825,322.42	86,692,559.78
碳九综合利用类	424,707,463.21	417,551,591.33
碳五分离类	279,305,296.77	222,755,335.22
碳五树脂类	716,448,917.23	514,451,102.02
异戊橡胶类	71,671,743.87	59,193,447.42
锂系弹性体类	13,052,566.35	11,757,847.68
合计	2,040,974,183.06	1,588,532,356.79

(续上表)

产品名称（类别）	2019 年度	
	收入	成本
加氢树脂类	414,602,744.62	285,926,570.02
叔丁胺类	125,097,312.10	93,817,731.31
碳九综合利用类	637,038,701.33	602,419,126.02
碳五分离类	352,270,112.44	308,079,518.17
碳五树脂类	872,185,295.18	657,397,499.09
异戊橡胶类	107,056,451.35	87,866,010.19
合计	2,508,250,617.02	2,035,506,454.80

(续上表)

产品名称（类别）	2018 年度	
	收入	成本
加氢树脂类	318,768,290.70	246,891,437.17
叔丁胺类	257,648,870.90	152,997,342.77
碳九综合利用类	632,953,692.60	602,997,781.90
碳五分离类	388,102,060.06	343,386,833.78

产品名称（类别）	2018 年度	
	收入	成本
碳五树脂类	895,832,812.77	728,470,484.93
异戊橡胶类	86,685,025.26	74,725,250.18
合计	2,579,990,752.29	2,149,469,130.73

35. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
教育费附加	2,007,820.13	2,669,842.39	1,899,572.24
城市维护建设税	4,684,913.92	5,284,891.03	4,432,335.17
房产税	1,164,221.02	1,381,054.24	1,382,188.51
土地使用税	2,088,706.61	3,022,136.23	3,755,234.56
印花税	1,302,432.16	1,590,175.41	1,714,711.76
地方教育附加	1,225,310.40	1,044,468.95	1,196,182.59
消费税	16,873,527.15	-	1,821,065.90
其他	397,220.42	445,071.45	208,485.95
合 计	29,744,151.81	15,437,639.70	16,409,776.68

2018 年度，本公司有应税消费品裂解重油销售，按每升 1.20 元的税率计提缴纳。
2020 年度，本公司有应税消费品裂解重油及裂解轻油销售，分别按每升 1.20 元及 1.52 元的税率计提缴纳，其余期间无此类产品销售。

36. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运杂装卸费	5,673,905.09	47,606,667.46	45,351,257.82
职工薪酬	8,283,081.01	8,332,066.26	7,155,419.60
物流仓储费	10,208,991.92	4,190,405.15	3,855,905.89
办公差旅费	1,004,764.07	1,402,735.02	1,303,010.79
招待费	763,441.68	889,461.06	936,246.38
其他	7,134,758.43	5,055,949.84	2,119,274.40
合 计	33,068,942.20	67,477,284.79	60,721,114.88

2020 年度，根据新收入准则，将合同履约成本中的运杂装卸费从“销售费用”重分类 32,486,722.93 元至“营业成本”科目；2020 年度，受疫情影响存货数量上升，造成当期物流仓储费有所上升。

37. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	34,020,869.94	31,010,232.97	25,985,972.39
修理费	20,064,594.62	16,330,520.13	22,836,563.59
折旧费	21,333,718.13	16,701,022.37	20,176,721.35
办公及差旅费	4,640,245.45	5,888,729.04	6,514,988.86
招待费	3,424,016.84	3,472,598.50	3,517,545.34
董事会费	570,000.00	570,000.00	565,000.00
咨询费	2,995,634.64	9,256,032.13	4,652,678.95
无形资产摊销	4,777,746.47	4,811,224.96	4,830,976.05
排污费及环境保护绿化费	8,660,605.84	9,837,517.86	6,202,545.64
劳务费	3,344,579.56	3,051,030.69	2,771,814.07
其他	10,821,318.67	8,782,903.52	8,687,102.80
合 计	114,653,330.16	109,711,812.17	106,741,909.04

38. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费	24,717,211.47	20,880,242.88	18,807,718.36
材料费	49,775,810.11	56,441,464.63	61,863,373.40
水电燃气费	4,515,350.89	6,641,311.23	11,224,863.22
折旧费	2,460,355.03	2,934,568.74	3,064,596.85
其他	91,599.61	131,140.26	65,603.53
与研发项目直接相关的其他费用	2,387,123.67	3,362,774.69	1,682,770.42
合 计	83,947,450.78	90,391,502.43	96,708,925.78

39. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	14,568,733.03	20,437,967.13	32,239,140.95
减：利息收入	1,960,266.05	1,649,510.38	1,340,109.70
利息净支出	12,608,466.98	18,788,456.75	30,899,031.25
汇兑损益	9,807,529.87	-1,487,308.16	-3,261,555.56
银行手续费	1,379,663.54	991,713.27	2,766,042.59
信用证、汇票承兑贴息	3,330,780.76	2,056,622.82	4,952,158.47
现金折扣	379,814.00	-	-
合 计	27,506,255.15	20,349,484.68	35,355,676.75

40. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,123,882.13	5,320,639.91	5,235,792.54	-
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	2,431,079.00	2,844,039.53	2,818,000.04	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	-	-	50,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	2,692,803.13	2,476,600.38	2,367,792.50	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	26,282.80	613.74	47,458.50	-
其中：个税扣缴税款手续费	26,282.80	613.74	47,458.50	-
合计	5,150,164.93	5,321,253.65	5,283,251.04	-

与递延收益相关的政府补助（与资产相关）明细：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
淄博市创新发展重点项目资金-异丁烯氨化项目	175,000.00	300,000.00	300,000.00
自主创新及成果转化专项资金-年产 5 万吨橡胶自主创新及成果转化	40,000.00	60,000.00	60,000.00
泰山人才扶持资金-泰山产业领军人才工程项目资金	200,000.04	200,000.00	200,000.00
碳五技术改造	99,999.96	100,000.05	100,000.04
5 万吨/年异戊橡胶项目	1,549,000.08	1,549,000.00	1,549,000.00
隔油池及含氟污水装置臭气处理项目	22,078.92	11,039.48	-
产业振兴-碳九深加工开发	-	324,000.00	324,000.00
自主创新-购买造粒机补贴	150,000.00	150,000.00	150,000.00
加氢树脂项目技术改造	135,000.00	135,000.00	135,000.00
自动化控制及安全联锁系统改造	60,000.00	15,000.00	-
小计	2,431,079.00	2,844,039.53	2,818,000.04

与递延收益相关的政府补助（与收益相关）明细：

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
异戊二烯胶乳项目扶持	-	-	50,000.00
小 计	-	-	50,000.00

直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）明细：

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
稳岗补贴	611,193.47	43,703.38	89,392.50
瞪羚企业奖励	200,000.00	-	-
社保返还	221,108.66	-	-
2019 年土地税退税款	631,264.00	-	-
一次性用工补助	153,600.00	-	-
教育培训经费	85,200.00	-	-
知识产权专利补贴款	103,000.00	-	-
商务局补贴	64,300.00	-	-
环境保护局补贴	34,600.00	-	-
青山区创新特聘岗位补贴	50,000.00	-	-
青山区商务局促进现代服务业发展奖励资金	50,000.00	-	-
高新技术企业奖补资金	50,000.00	-	-
工作站补助	-	100,000.00	-
研究开发财政补助	103,200.00	640,800.00	-
研发投入后补助	-	139,200.00	-
安全保险补助款	28,237.00	22,697.00	-
2018 年市级科技项目补助经费	-	300,000.00	-
产学研补助金	-	918,000.00	-
两化融合补贴	-	100,000.00	-
2018 年外贸企业发展奖励资金	-	209,200.00	-
市级科技项目补助经费	100,000.00	-	100,000.00
省企业研究开发省级财政补助	-	-	234,700.00
外贸出口业绩奖励款	-	-	79,200.00
清洁生产补助	-	-	100,000.00
“杀手锏”产品认定补贴	-	-	1,000,000.00
战略性新兴产业培育补贴	-	-	400,000.00
英才计划补助资金	200,000.00	-	50,000.00
张店人社局引智经费	-	-	300,000.00
其他小额零星补助	7,100.00	3,000.00	14,500.00
小 计	2,692,803.13	2,476,600.38	2,367,792.50

41. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,987,668.27	20,326,919.21	16,592,189.83

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合 计	13,987,668.27	20,326,919.21	16,592,189.83

42. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-	23,442.57	-
应收账款坏账损失	704,904.75	-1,282,480.79	-
其他应收款坏账损失	330,209.92	144,544.05	-
合 计	1,035,114.67	-1,114,494.17	-

43. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-	-2,230,289.75
存货跌价损失	-15,350,230.11	-11,671,057.32	-6,128,654.95
固定资产减值损失	-	-	-
合 计	-15,350,230.11	-11,671,057.32	-8,358,944.70

44. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置	28,556.07	-5,947.39	-1,878,512.63
合 计	28,556.07	-5,947.39	-1,878,512.63

45. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产毁损报废利得	491,917.21	378,831.09	12,594.58
与企业日常经营活动无关的政府补助	1,010,000.00	2,100,000.00	50,774.00
长期挂账往来款处置	-	1,261,016.23	808,049.80
其他	97,312.13	188,244.60	96,589.97
合 计	1,599,229.34	3,928,091.92	968,008.35

(2) 与企业日常经营活动无关的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
金融监督管理局奖励	910,000.00	2,000,000.00	-	与收益相关
上市奖励资金	-	100,000.00	50,774.00	与收益相关

省博士后创新实践基地资助款	100,000.00	-	-	与收益相关
合计	1,010,000.00	2,100,000.00	50,774.00	-

46. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产毁损报废损失	7,179,564.41	4,077,108.61	4,944,256.48
其他罚款支出、滞纳金、违约金支出	65,000.00	49,255.33	4,463.55
捐赠支出	373,100.00	-	-
其他	224,118.86	339,674.60	181,410.82
合 计	7,841,783.27	4,466,038.54	5,130,130.85

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	20,232,499.85	12,190,461.20	8,319,552.77
递延所得税费用	2,547,727.21	4,592,275.80	568,815.04
前期差异	-	-	566,954.58
合 计	22,780,227.06	16,782,737.00	9,455,322.39

(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	169,731,199.01	184,960,423.18	123,914,223.30
按适用税率 15% 计算的所得税费用	25,459,679.85	27,744,063.48	18,587,133.50
子公司适用不同税率的影响	-4,238,249.55	2,183,683.68	252,929.58
调整以前期间所得税的影响	-	-	566,954.58
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,098,150.24	-3,120,281.59	-2,594,752.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,260,484.11	4,258,560.70	1,599,148.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-6,289,937.11	-1,269,785.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,940,018.51	371,126.89	-
研发费用加计扣除	-8,543,555.63	-8,617,055.80	-7,686,305.64
其他（拆迁补偿）	-	252,576.75	-

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
所得税费用	22,780,227.06	16,782,737.00	9,455,322.39

48. 现金流量表项目注释

(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
利息收入	1,960,266.05	1,649,510.38	1,340,109.70
政府补助	6,929,085.93	4,927,214.12	4,176,025.00
收到的押金保证金	1,024,200.00	11,106,188.00	6,529,215.08
其他	975,921.49	1,457,054.83	904,639.77
合 计	10,889,473.47	19,139,967.33	12,949,989.55

(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
管理费用、研发费用	52,065,567.67	68,263,115.19	82,479,206.86
销售费用	24,783,273.68	56,957,623.74	51,705,295.79
支付的押金保证金	695,509.00	14,227,520.71	14,877,344.63
支付的专项储备	26,403,835.93	19,963,008.18	24,825,790.95
其他	3,718,570.38	2,015,323.53	13,599,006.10
合 计	107,666,756.66	161,426,591.35	187,486,644.33

(3) 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
保证金解活	212,596,896.07	139,473,838.83	144,197,396.16
银行承兑汇票贴现和信用证议付	52,800,000.00	75,200,000.00	173,261,000.00
往来款	-	15,000,000.00	25,000,000.00
收到融资租赁款	-	-	34,500,000.00
其他	-	283,845.00	1,400,000.00
合 计	265,396,896.07	229,957,683.83	378,358,396.16

(4) 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
支付保证金	230,093,956.48	123,237,915.52	200,717,716.85
支付融资租赁款	7,500,000.00	15,000,000.00	7,500,000.00
往来款	-	15,000,000.00	25,000,000.00

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合 计	237,593,956.48	153,237,915.52	233,217,716.85

49. 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	146,950,971.95	168,177,686.18	114,458,900.91
加：资产减值准备	15,350,230.11	11,671,057.32	8,358,944.70
信用减值损失	-1,035,114.67	1,114,494.17	-
固定资产折旧	85,570,856.14	92,305,415.22	95,571,933.85
无形资产摊销	4,794,050.87	5,124,352.84	5,123,147.22
长期待摊费用摊销	512,121.56	662,072.25	112,055.85
处置固定资产（收益以“一”号填列）	-28,556.07	5,947.39	1,878,512.63
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	6,687,647.20	3,698,277.52	4,931,661.90
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	24,376,262.90	20,437,967.13	32,239,140.95
投资损失（收益以“一”号填列）	-13,987,668.27	-20,326,919.21	-16,592,189.83
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	2,547,727.21	4,592,275.80	568,815.04
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	-62,990,265.87	20,667,436.92	-68,823,364.23
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	19,753,604.93	-16,768,188.33	-58,816,414.75
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-63,828,018.65	-131,688,506.40	-70,309,431.49
其他		283,845.00	1,400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	164,673,849.34	159,957,213.80	50,101,712.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
融资租入固定资产	-	-	34,500,000.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-		
现金的期末余额	106,899,433.73	88,912,323.25	90,561,717.48
减: 现金的期初余额	88,912,323.25	90,561,717.48	98,800,748.78
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	17,987,110.48	-1,649,394.23	-8,239,031.30

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年度	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	106,899,433.73	88,912,323.25	90,561,717.48
其中: 库存现金	159,947.52	117,319.82	210,443.11
可随时用于支付的银行存款	106,739,486.21	88,795,003.43	90,351,274.37
二、现金等价物	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	106,899,433.73	88,912,323.25	90,561,717.48

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	94,955,831.05	77,458,770.64	93,694,693.95	保证金
应收账款	-	-	100,000.00	质押开银票
固定资产	75,585,015.94	84,944,271.81	99,813,205.55	抵押借款、融资租赁
无形资产	136,988,922.33	98,014,973.38	100,246,813.33	抵押借款
合计	307,529,769.32	260,418,015.83	293,854,712.83	

其他说明: 除以上受限资产外, 子公司股权质押情况如下:

出质人	质押权人	质押物	质押期限
本公司	中国工商银行股份有限公司淄博张店支行	本公司持有的武汉鲁华股权, 质押比例 43.17%	2018.8.15-2023.8.27

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币余额
-----	--------------------------	------	-----------------------------

项 目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,105,055.14	6.5249	20,260,174.28
欧元	33,400.79	8.0250	268,041.34
应收账款			
其中：美元	12,879,386.25	6.5249	84,036,707.34
欧元	422,954.09	8.0250	3,394,206.57
其他应付款			
其中：美元	605,828.74	6.5249	3,952,971.94

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,609,397.80	6.9762	18,203,680.93
欧元	3,739.23	7.8155	29,223.95
应收账款			
其中：美元	13,408,251.76	6.9762	93,538,645.93
欧元	1,822,976.39	7.8155	14,247,471.98
其他应付款			
其中：美元	349,305.77	6.9762	2,436,826.91

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	814,827.89	6.8632	5,592,326.76
欧元	10,592.19	7.8473	83,120.09
应收账款			
其中：美元	10,777,091.05	6.8632	73,965,331.30
欧元	1,391,707.93	7.8473	10,921,149.64
其他应付款			
其中：美元	83,425.85	6.8632	572,568.30

52. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额			计入当期损益列报项目
			2020 年度	2019 年度	2018 年度	
淄博市创新发展重点项目资金-异丁烯氨化项目	1,500,000.00	递延收益	175,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
自主创新及成果转化专项资金-年产 5 万吨橡胶自主创新及成果转化	300,000.00	递延收益	40,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
泰山人才扶持资金-泰山产业领军人才工程项目资金	4,200,000.00	递延收益	200,000.04	200,000.00	200,000.00	200,000.00
碳五技术改造	1,000,000.00	递延收益	99,999.96	100,000.05	100,000.04	100,000.04
5 万吨/年异戊橡胶项目	15,490,000.00	递延收益	1,549,000.08	1,549,000.00	1,549,000.00	1,549,000.00
异戊二烯胶乳项目扶持	950,000.00	递延收益	-	-	-	-
隔油池及含氟污水装置臭气处理项目	220,789.65	递延收益	22,078.92	11,039.48	-	-
罐区废气治理项目	489,210.35	递延收益	-	-	-	-
产业振兴-碳九深加工开发	3,240,000.00	递延收益	-	324,000.00	324,000.00	324,000.00
自主创新-购买造粒机补贴	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
加氢树脂项目技术改造	1,350,000.00	递延收益	135,000.00	135,000.00	135,000.00	135,000.00
自动化控制及安全联锁系统改造	350,000.00	递延收益	60,000.00	15,000.00	-	-
合计	30,590,000.00		2,431,079.00	2,844,039.53	2,818,000.04	2,818,000.04

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益的金额			计入当期损益的列报项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
稳岗补贴	744,289.35	611,193.47	43,703.38	89,392.50	其他收益
瞪羚企业奖励	200,000.00	200,000.00	-	-	其他收益
社保返还	221,108.66	221,108.66	-	-	其他收益
2019 年土地税退税款	631,264.00	631,264.00	-	-	其他收益

项目	金额	计入当期损益的金额			计入当期损益的列报项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
一次性用工补助	153,600.00	153,600.00	-	-	其他收益
教育培训经费	85,200.00	85,200.00	-	-	其他收益
知识产权专利补贴款	103,000.00	103,000.00	-	-	其他收益
党建工作专项经费	7,100.00	7,100.00	-	-	其他收益
环境保护局补贴	34,600.00	34,600.00	-	-	其他收益
青山区创新特聘岗位补贴	50,000.00	50,000.00	-	-	其他收益
青山区商务局促进现代服务业发展奖励资金	50,000.00	50,000.00	-	-	其他收益
高新技术企业奖补资金	50,000.00	50,000.00	-	-	其他收益
工作站补助	100,000.00	-	100,000.00	-	其他收益
研究开发财政补助	333,700.00	85,000.00	248,700.00	-	其他收益
研究开发财政补助	410,300.00	18,200.00	392,100.00	-	其他收益
专利补贴款	3,000.00	-	3,000.00	-	其他收益
研发投入后补助	139,200.00	-	139,200.00	-	其他收益
安全保险补助款	50,934.00	28,237.00	22,697.00	-	其他收益
2018 年市级科技项目补助经费	300,000.00	-	300,000.00	-	其他收益
产学研补助金	918,000.00	-	918,000.00	-	其他收益
两化融合补贴	100,000.00	-	100,000.00	-	其他收益
2018 年外贸企业发展奖励资金	209,200.00	-	209,200.00	-	其他收益
异戊二烯胶乳项目扶持	50,000.00	-	-	50,000.00	其他收益

项目	金额	计入当期损益的金额			计入当期损益的列报项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
市级科技项目补助经费	200,000.00	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
省企业研究开发省级财政补助	234,700.00	-	-	234,700.00	其他收益
外贸出口业绩奖励款	79,200.00	-	-	79,200.00	其他收益
清洁生产补助	100,000.00	-	-	100,000.00	其他收益
政府补贴	4,500.00	-	-	4,500.00	其他收益
“杀手锏”产品认定补贴	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	其他收益
战略性新兴产业培育补贴	400,000.00	-	-	400,000.00	其他收益
商务局补贴	74,300.00	64,300.00	-	10,000.00	其他收益
英才计划补助资金	250,000.00	200,000.00	-	50,000.00	其他收益
张店人社局引智经费	300,000.00		-	300,000.00	其他收益
借款利息补贴	2,112,762.00	687,562.00	1,000,000.00	425,200.00	财务费用
金融监督管理局奖励	2,910,000.00	910,000.00	2,000,000.00	-	营业外收入
上市奖励资金	150,774.00	-	100,000.00	50,774.00	营业外收入
省博士后创新实践基地资助款	100,000.00	100,000.00	-	-	营业外收入
合计数	12,860,732.01	4,390,365.13	5,576,600.38	2,893,766.50	

六、合并范围的变更

2019 年 3 月，公司与山东未名天源生物科技有限公司、淄博东部化工建设发展有限公司共同出资设立淄博鲁华天源生物医药有限公司，注册资本为人民币 12,500 万元，公司认缴出资人民币 6,500 万元，占注册资本的 52%；2019 年 4 月，公司将持有淄博鲁

华天源生物医药有限公司 52%股权转让给全资子公司天津鲁华。

2019 年 6 月，淄博鲁华同源新材料科技有限公司成立，注册资本为 22,000 万元，由公司全资子公司天津鲁华全额认缴出资。

2019 年 7 月，公司新设全资子公司淄博鲁华乾沅生物医药有限公司，注册资本 6,500 万元。

2020 年 10 月，公司之子公司淄博鲁华乾沅生物医药有限公司、淄博鲁华同源新材料科技有限公司工商注销手续办理完成。自工商注销日起，不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

2020.12.31

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
淄博鲁华同方化工有限公司	淄博	淄博	化工	100	-	设立
天津鲁华泓锦新材料科技有限公司	天津	天津	化工	100	-	设立
茂名鲁华新材料有限公司	茂名	茂名	化工	100	-	设立
上海鲁华化工科技有限公司	上海	上海	贸易	100	-	设立
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	武汉	武汉	化工	89.1	-	设立
淄博鲁华天源生物医药有限公司	淄博	淄博	化工	-	52	设立

2019.12.31

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
淄博鲁华同方化工有限公司	淄博	淄博	化工	100	-	设立
天津鲁华泓锦新材料科技有限公司	天津	天津	化工	100	-	设立
茂名鲁华新材料有限公司	茂名	茂名	化工	100	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海鲁华化工科技有限公司	上海	上海	贸易	100	-	设立
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	武汉	武汉	化工	89.1	-	设立
淄博鲁华乾沅生物医药有限公司	淄博	淄博	化工	100	-	设立
淄博鲁华同源新材料科技有限公司	淄博	淄博	化工	-	100	设立
淄博鲁华天源生物医药有限公司	淄博	淄博	化工	-	52	设立

2018.12.31

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
淄博鲁华同方化工有限公司	淄博	淄博	化工	100	-	设立
天津鲁华泓锦新材料科技有限公司	天津	天津	化工	100	-	设立
茂名鲁华新材料有限公司	茂名	茂名	化工	100	-	设立
上海鲁华化工科技有限公司	上海	上海	贸易	100	-	设立
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	武汉	武汉	化工	89.1	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

2020.12.31

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	10.9%	-4,159,430.27		20,411,753.95

2019.12.31

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	10.9%	2,495,750.68	-	24,571,184.22

2018.12.31

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	10.9%	392,980.33	-	22,075,433.54

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	151,146,733.64	424,157,575.61	575,304,309.25	387,363,629.90	676,881.60	388,040,511.50

(续上表)

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	125,385,238.10	398,405,687.27	523,790,925.37	297,668,256.47	698,960.52	298,367,216.99

(续上表)

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	127,017,206.32	403,369,189.58	530,386,395.90	327,149,482.80	710,000.00	327,859,482.80

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	638,626,369.79	-38,159,910.63	-38,159,910.63	-23,816,500.49

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	987,920,652.66	22,896,795.28	22,896,795.28	67,738,865.83

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	1,004,907,185.72	3,605,324.04	3,605,324.04	100,574,454.82

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁北化鲁华化工有限公司	盘锦	盘锦	化工	50.00	-	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	辽宁北化鲁华化工有限公司		
	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
流动资产	98,716,262.38	102,366,389.88	68,208,247.84
其中：现金和现金等价物	70,521,369.40	71,495,388.25	20,666,344.24
非流动资产	317,544,834.94	339,405,902.51	364,307,596.43
资产合计	416,261,097.32	441,772,292.39	432,515,844.27
流动负债	36,132,164.45	58,187,704.30	27,250,404.77
非流动负债		-	52,000,000.00
负债合计	36,132,164.45	58,187,704.30	79,250,404.77
少数股东权益		-	-
归属于母公司股东权益	380,128,932.87	383,584,588.09	353,265,439.50
按持股比例计算的净资产份额	190,064,466.46	191,792,294.05	176,632,719.73
调整事项			
——商誉		-	-
——内部交易未实现利润	2,237,931.33	1,428,580.65	953,622.57

项目	辽宁北化鲁华化工有限公司		
	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
——其他		-	-
对合营企业权益投资的 账面价值	187,826,535.13	190,363,713.40	175,679,097.16
营业收入	605,742,724.48	724,587,252.42	777,558,729.37
财务费用	14,768.07	684,227.63	1,927,724.53
所得税费用	4,194,626.97	6,544,724.88	5,497,508.21
净利润	29,621,123.56	41,603,754.54	34,596,698.93
其他综合收益		-	-
综合收益总额	29,621,123.56	41,603,754.54	34,596,698.93
本期收到的来自合营 企业的股利	15,000,000.00	7,500,000.00	-

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

2.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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司通过经营业务产生的资金、银行借款及其他借款来筹措营运资金。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	26,410.17	-	-	-	26,410.17
应付票据	9,532.85	-	-	-	9,532.85
应付账款	12,940.27	-	-	-	12,940.27
其他应付款	1,871.72	-	-	-	1,871.72
长期借款(含 1 年内到期的部分)	1,653.84	2,161.52	1,400.00	-	5,215.36
长期应付款项(含 1 年内到期的部分)	-	-	-	-	0.00
其他流动负债-已背书未终止确认的票据	1,137.37	-	-	-	1,137.37
合计	53,546.22	2,161.52	1,400.00	0.00	57,107.74

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	20,020.00	-	-	-	20,020.00
应付票据	9,648.74	-	-	-	9,648.74
应付账款	8,723.28	-	-	-	8,723.28
其他应付款	1,664.60	-	-	-	1,664.60
长期借款(含 1 年内到期的部分)	2,243.75	2,806.25	1,400.00	1,400.00	7,850.00
长期应付款项(含 1 年内到期的部分)	1,200.00	-	-	-	1,200.00
其他流动负债-已背书未终止确认的票据	571.35	-	-	-	571.35
合计	44,071.71	2,806.25	1,400.00	1,400.00	49,677.96

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项目	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债：					

项目	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	37,426.10	-	-	-	37,426.10
应付票据	9,275.90	-	-	-	9,275.90
应付账款	10,748.79	-	-	-	10,748.79
其他应付款	1,755.70	-	-	-	1,755.70
长期借款(含 1 年内到期的部分)	2,806.25	2,243.75	2,806.25	2,800.00	10,656.25
长期应付款项(含 1 年内到期的部分)	1,500.00	1,200.00	-	-	2,700.00
其他流动负债-已背书未终止确认的票据	357.89	-	-	-	357.89
合计	63,870.63	3,443.75	2,806.25	2,800.00	72,920.63

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的金融资产与金融负债有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

① 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算，下同）：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	3,105,055.14	20,260,174.28	33,400.79	268,041.34
应收账款	12,879,386.25	84,036,707.34	-	-
其他应付款	605,828.74	3,952,971.94	-	-
合计	16,590,270.13	108,249,853.56	33,400.79	268,041.34

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下

项目名称	2019 年 12 月 31 日	
	美元	欧元

	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,609,397.80	18,203,680.93	3,739.23	29,223.95
应收账款	13,408,251.76	93,538,645.95	1,822,976.39	14,247,471.98
其他应付款	349,305.77	2,449,092.97	-	-
合计	16,366,955.33	114,191,419.85	1,826,715.62	14,276,695.93

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	814,827.89	5,592,326.76	10,592.19	83,120.09
应收账款	10,777,091.05	73,965,331.30	1,391,707.93	10,921,149.64
其他应付款	83,425.85	572,568.30	-	-
合计	11,675,344.79	80,130,226.36	1,402,300.12	11,004,269.73

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

② 敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1003.44 万元。

(2) 利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

于各期期末，本集团的固定利率金融工具汇总如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
金融负债			
-短期借款	211,301,725.00	125,000,000.00	221,000,000.00
-长期借款	52,153,636.66	78,500,000.00	106,562,500.00
合计净负债	263,455,361.66	203,500,000.00	327,562,500.00

截止 2020 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以固定利率计算的借款利率上升 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降 263.46 万元(2019 年：下降 203.5 万元，2018 年：下降 327.56 万元)，这一下降主要来自借款利息费用的增加；在其他风险变量保持不变的情况下，如果以固定利率计算的借款利率下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会增加 263.46 万元(2019 年：增加 203.5 万元，2018 年：增加 327.56 万元)，这一增加主要来自可变利率借款利息费用的下降。由于计息的金融负债的增加，2020 年净利润对利率的敏感性影响上升。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	23,392,409.52	-	23,392,409.52
持续以公允价值计量的资产总额	-	23,392,409.52	-	23,392,409.52

允价值

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	33,769,011.21	-	33,769,011.21
持续以公允价值计量的资产总额	-	33,769,011.21	-	33,769,011.21

本公司应收款项融资为信用等级较高银行开出的应收票据-银行承兑汇票，公允价值等于票面价值（账面价值）。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 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（万元）	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（%）
山东富丰泓锦投资股份有限公司	淄博	投资	5,689.65	24.21	24.21

本公司的实际控制人为郭强、郭鑫龙叔侄，截止 2020 年 12 月 31 日，郭强先生和郭鑫龙先生分别通过山东富丰和长城时代共间接持有本公司 26.00%的股份，郭强先生直接持有本公司 4.76%的股份，二人间接和直接持有本公司 30.76%的股份，构成本公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津德兰玮诚科技有限公司	同一实际控制人
淄博芭罗莎商贸有限公司	同一实际控制人
山东富丰泓锦物流有限公司	同一实际控制人
聚胶新材料股份有限公司	控股股东持股 13.24%公司
山东蓝科四氟漆科技有限公司	母公司之监事担任其董事兼总经理公司
山东合益气体股份有限公司	母公司之监事所投资的公司
杜力*2	公司之监事
张瑾琨*2	公司之董事
杨迪*2	公司之董事
周军*2	公司之董事
郭峰*2	公司之董事
张宗龙*3	公司之高管
赵新来*3	公司之高管

*1 监事杜力及董事张瑾琨、杨迪、周军、郭峰为公司连任监事及董事；

*2 高管张宗龙、赵新来为公司连任副总经理。

5. 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

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
天津德兰玮诚科技有限公司	接受劳务	1,886,792.40	1,886,792.41	707,547.15
淄博芭罗莎商贸有限公司	购买商品	423,612.00	380,916.00	380,040.00
辽宁北化鲁华化工有限公司	购买商品	86,013,363.08	75,051,246.39	76,962,988.34
山东蓝科四氟漆科技有限公司	购买商品	-	-	226,495.72
山东富丰泓锦物流有限公司	接受劳务	518,532.09	372,422.01	317,132.03

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
-----	--------	------------	------------	------------

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
天津德兰玮诚科技有限公司	销售商品	21,449.12	34,292.03	4,310.34
辽宁北化鲁华化工有限公司	销售商品	-	-	4,333,118.30
聚胶新材料股份有限公司	销售商品	61,902,081.94	58,654,809.20	67,835,531.63

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
山东富丰泓锦投资股份有限公司	租赁办公场地，参照市场价格	551,394.50	551,394.50	573,700.91

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁北化鲁华化工有限公司	不超过 25,000,000.00	2016/9/21	2018/11/20	是
辽宁北化鲁华化工有限公司	不超过 75,000,000.00	2015/11/30	对应的债务履行期限届满之日后两年止	是
辽宁北化鲁华化工有限公司	15,000,000.00	2020/5/21		是

关联担保情况说明：为确保辽宁北化鲁华化工有限公司（以下简称北化鲁华）与兵工财务有限公司于 2016 年 10 月-2017 年 11 月期间签订的《流动资金借款合同》（下称主合同）的履行，本公司以在北化鲁华投资的股权质押给主合同的保证人中国北方化学工业集团有限公司，担保金额为 2,500.00 万元，担保有效期自 2016 年 9 月 21 日至 2018 年 11 月 20 日。截止 2020 年 12 月 31 日，北化鲁华该笔股权质押合同项下的借款余额为 0。

2020 年 5 月，为确保辽宁北化鲁华化工有限公司（以下简称北化鲁华）与兵工财务有限公司于 2020 年 5 月 21 日签订的《借款合同》（下称主合同）的履行，本公司向主合同的保证人北方华锦化学工业集团有限公司提供担保责任，担保金额为 1,500.00 万元，担保有效期自 2020 年 5 月 21 日至主债务履行期限届满之日起两年。截止 2020 年 12 月 31 日，北化鲁华该笔借款合同项下的借款余额为 0。

2015 年 11 月，本公司与中国建设银行盘锦分行签署的《本金最高额保证合同》（lnpj-bjzgebzht-201502），为北化鲁华与中国建设银行盘锦分行在 2015 年 11 月 30 日至 2017 年 6 月 30 日期间签订的人民币借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等提供连带责任保证，保证的担保范围为不超过 7,500.00 万元，保证期间为对应的债务履行期限届满之日后两年止。截止 2020 年 12 月 31 日，北化鲁华在合同有效期内借款的应还余额为 0。

2017 年 8 月，本公司与中国建设银行盘锦分行签署《本金最高额保证合同》（lnpj-bjzgebz-201701），为北化鲁华与中国建设银行盘锦分行在 2017 年 8 月 23 日至 2017 年 11 月 30 日期间签订的人民币借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等提供连带责任保证，保证的担保范围为不超过 7,500.00 万元，保证期间为对应的债务履行期限届满之日后两年止。截止 2020 年 12 月 31 日，北化鲁华在该合同有效期内借款余额为 0。

(4) 关联方资金拆借

关联方	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	借入金额	偿还金额	借入金额	偿还金额	借入金额	偿还金额
山东富丰泓锦投资股份有限公司	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00

拆借资金利率为参照市场利率，支付给关联方的资金利息在 2018 年度和 2019 年度分别为 39,270.83 元和 387,924.66 元。

(5) 支付的关键管理人员报酬

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	3,620,862.67	2,608,279.47	3,257,668.12

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	聚胶新材料股份有限公司	15,042,035.00	752,101.75
预付款项	辽宁北化鲁华化工有限公司	4,793,191.48	-

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	聚胶新材料股份有限公司	5,906,312.50	295,315.63
预付款项	辽宁北化鲁华化工有限公司	2,179,189.63	-

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	聚胶新材料股份有限公司	10,634,000.00	531,700.00
预付款项	辽宁北化鲁华化工有限公司	1,652,573.36	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同负债	辽宁北化鲁华化工有限公司	352,453.81	-	-
应付账款	山东富丰泓锦物流有限公司	-	130,712.11	66,014.11
其他应付款	山东蓝科四氟漆科技有限公司	-	-	2,963.40
其他应付款	杜力	163,100.28	146,300.28	129,500.28
其他应付款	张瑾琨	210,000.00	176,400.00	142,800.00
其他应付款	杨迪	252,000.00	218,400.00	184,800.00
其他应付款	周军	184,800.00	151,200.00	117,600.00
其他应付款	郭强	22,500.00	58,500.00	40,500.00
其他应付款	郭峰	22,500.00	58,500.00	40,500.00
其他应付款	张宗龙	22,500.00	58,500.00	40,500.00
其他应付款	赵新来	-	36,000.00	18,000.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司于 2020 年 11 月与福建省石油化学工业有限公司、上海维威投资合伙企业(有限合伙)签订《合资协议书》，共同出资成立福建省福化鲁华新材料有限公司（以下简

称“福化鲁华”）。公司认缴出资人民币 24,000.00 万元，以货币资金形式缴纳，占福化鲁华注册资本的 48%，持有福化鲁华 48%的股权，对福化鲁华的财务和经营政策有参与决策的权力，能够对福化鲁华施加重大影响，确认其为联营企业，按权益法核算。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司实际出资 2,400.00 万元， 剩余出资款 21,600.00 万元将根据项目进度由各股东商定按比例出资。

2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	62,392,072.47	88,737,389.08	77,632,206.81
1 至 2 年	-	-	-
小计	62,392,072.47	88,737,389.08	77,632,206.81
减：坏账准备	3,114,045.96	3,670,857.13	3,541,875.55
合计	59,278,026.51	85,066,531.95	74,090,331.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	62,392,072.47	100.00	3,114,045.96	4.99	59,278,026.51
其中：合并范围内公司往来	111,153.27	0.18	-	-	111,153.27
按账龄组合	62,280,919.20	99.82	3,114,045.96	5.00	59,166,873.24
合计	62,392,072.47	100.00	3,114,045.96	4.99	59,278,026.51

② 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	88,737,389.08	100.00	3,670,857.13	4.14	85,066,531.95
其中：合并范围内公司往来	15,320,246.56	17.26	-	-	15,320,246.56
按账龄组合	73,417,142.52	82.74	3,670,857.13	5.00	69,746,285.39
合计	88,737,389.08	100.00	3,670,857.13	4.14	85,066,531.95

② 2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	77,632,206.81	100.00	3,541,875.55	4.56	74,090,331.26
其中：合并范围内公司往来	6,794,695.84	8.75	-	-	6,794,695.84
按账龄组合	70,837,510.97	91.25	3,541,875.55	5.00	67,295,635.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	77,632,206.81	100.00	3,541,875.55	4.56	74,090,331.26

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 2020 年度报告期内，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,280,919.20	3,114,045.96	5.00
合计	62,280,919.20	3,114,045.96	5.00

② 2019 年度报告期内，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,417,142.52	3,670,857.13	5.00
合计	73,417,142.52	3,670,857.13	5.00

③ 2018 年度报告期内，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,837,510.97	3,541,875.55	5.00
合计	70,837,510.97	3,541,875.55	5.00

(续上表)

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

① 2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	3,670,857.13	2,789,028.52	2,994,601.69	-	351,238.00	3,114,045.96
合计	3,670,857.13	2,789,028.52	2,994,601.69	-	351,238.00	3,114,045.96

说明：其他为与茂名鲁华新材料有限公司资产重组转出减少。

② 2019 年度的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销 或核 销	
应收账款	3,541,875.55	-	3,541,875.55	2,830,985.09	2,702,003.51	-	3,670,857.13
合计	3,541,875.55	-	3,541,875.55	2,830,985.09	2,702,003.51	-	3,670,857.13

③ 2018 年的变动情况

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,696,660.38	2,071,132.69	1,206,014.25	19,903.27	3,541,875.55
合计	2,696,660.38	2,071,132.69	1,206,014.25	19,903.27	3,541,875.55

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
波士胶集团	14,953,078.40	23.97	747,653.91
米其林集团	11,384,293.63	18.25	569,214.67
富乐集团	10,866,459.73	17.42	543,323.00
嘉好集团	8,233,400.00	13.20	411,670.00
华威粘结材料（上海）股份有限公司	5,859,400.00	9.39	292,970.00
合计	51,296,631.76	82.23	2,564,831.58

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
波士胶集团	20,559,642.93	23.17	1,027,982.15
富乐集团	17,789,084.30	20.05	889,454.22
嘉好集团	14,580,000.00	16.43	729,000.00
米其林集团	6,326,971.68	7.13	316,348.58
佛山南宝高盛高新材料有限公司	4,720,300.00	5.32	236,015.00
合计	63,975,998.91	72.10	3,198,799.95

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
波士胶集团	22,117,349.64	28.49	1,105,867.48

单位名称	2018 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
富乐集团	16,909,118.05	21.78	845,455.90
嘉好集团	9,196,492.67	11.85	459,824.63
中国石化集团	5,158,428.42	6.64	257,921.42
米其林集团	3,310,807.68	4.26	165,540.38
合计	56,692,196.46	73.03	2,834,609.81

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	325,109,178.49	362,877,055.35	338,909,696.91
合计	325,109,178.49	362,877,055.35	338,909,696.91

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	141,699,384.73	275,589,840.08	337,214,539.14
1 至 2 年	182,611,795.83	86,519,691.04	563,110.07
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	508,388.00
4 至 5 年	-	-	279,945.00
5 年以上	1,117,845.00	1,118,445.00	856,206.00
小计	325,429,025.56	363,227,976.12	339,422,188.21
减：坏账准备	319,847.07	350,920.77	512,491.30
合计	325,109,178.49	362,877,055.35	338,909,696.91

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	41.33	27,541.59	77,604.07
保证金	840,000.00	1,350,600.00	1,367,394.00
往来款	324,588,984.23	361,849,834.53	337,977,190.14
小计	325,429,025.56	363,227,976.12	339,422,188.21
减：坏账准备	319,847.07	350,920.77	512,491.30
合计	325,109,178.49	362,877,055.35	338,909,696.91

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	325,429,025.56	319,847.07	325,109,178.49
合计	325,429,025.56	319,847.07	325,109,178.49

截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	363,227,976.12	350,350.77	362,877,625.35
合计	363,227,976.12	350,350.77	362,877,625.35

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	325,429,025.56	0.10	319,847.07	325,109,178.49	-
其中: 合并范围内公司往来	324,311,139.23	-	-	324,311,139.23	-
按账龄组合	277,886.33	99.99	277,847.07	39.26	-
按押金保证金组合	840,000.00	5.00	42,000.00	798,000.00	-
合计	325,429,025.56	0.10	319,847.07	325,109,178.49	-

截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	363,227,976.12	0.10	350,920.77	362,877,055.35	-
其中: 合并范围内公司往来	361,515,765.81	-	-	361,515,765.81	-
按账龄组合	321,440.59	87.54	281,382.28	40,058.31	-
按押金保证金组合	1,390,769.72	5.00	69,538.49	1,321,231.23	-
合计	363,227,976.12	0.10	350,920.77	362,877,055.35	-

A1. 2020 年 12 月 31 日, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41.33	2.07	5.00
5 年以上	277,845.00	277,845.00	100.00
合计	277,886.33	277,847.07	99.99

2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,745.59	1,887.28	5.00
1-2 年	5,250.00	1,050.00	20.00
5 年以上	278,445.00	278,445.00	100.00
合计	321,440.59	282,382.28	87.85

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	339,422,188.21	100.00	512,491.30	0.15	338,909,696.91
其中：合并范围内公司往来	333,935,887.36	98.38	-	-	333,935,887.36
按账龄组合	4,118,906.85	1.21	444,121.60	10.78	3,674,785.25
按押金保证金组合	1,367,394.00	0.40	68,369.70	5.00	1,299,024.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	339,422,188.21	100.00	512,491.30	0.15	338,909,696.91

B1.2018 年 12 月 31 日按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,278,651.78	163,932.59	5.00
1 至 2 年	560,110.07	112,022.01	20.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	279,945.00	167,967.00	60.00
5 年以上	200.00	200.00	100.00
合计	4,118,906.85	444,121.60	10.78

④ 各报告期坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	350,920.77	1,144.95	2,649.78	-	29,568.87	319,847.07
合计	350,920.77	1,144.95	2,649.78	-	29,568.87	319,847.07

说明：其他为与茂名鲁华新材料有限公司资产重组转出减少。

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	512,491.30	-	512,491.30	137,082.77	271,247.30	27,406.00	350,920.77
合计	512,491.30	-	512,491.30	137,082.77	271,247.30	27,406.00	350,920.77

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	372,253.44	323,177.43	47,939.57	135,000.00	512,491.30
合计	372,253.44	323,177.43	47,939.57	135,000.00	512,491.30

⑤ 各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2020 年	实际核销的其他应收款	-
2019 年	实际核销的其他应收款	27,406.00
2018 年	实际核销的其他应收款	135,000.00

⑤ 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	坏账准备
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	关联方往来	240,690,285.77	2 年以内	73.95	-
天津鲁华泓锦新材料有限公司	关联方往来	83,620,853.46	2 年以内	25.70	-
中国石化集团	押金	840,000.00	5 年以上	0.26	42,000.00
黑龙江东胜石油化工有限公司	往来款	277,845.00	5 年以上	0.09	277,845.00
高丽霞	备用金	41.33	1 年以内	0.00	2.07
合计	-	325,429,025.56	-	100.00	319,847.07

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	关联方往来	208,090,045.77	1 年以内	57.29	-
天津鲁华泓锦新材料科技有限公司	关联方往来	153,425,720.04	1-2 年	42.24	-
中国石化集团	押金	1,350,600.00	1 年以内、 5 年以上	0.37	67,530.00
黑龙江东胜石油化工有限公司	往来款	277,845.00	5 年以上	0.08	277,845.00
贾春燕	备用金	22,676.27	1 年以内	0.01	1,133.81
合计	-	363,166,887.08	-	99.99	346,508.81

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
天津鲁华泓锦新材料科技有限公司	关联方往来	175,514,441.04	2 年以内	51.71	-
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	关联方往来	158,421,446.32	1 年以内	46.67	-
中国石化集团	押金	1,348,988.00	3 年以上	0.40	67,449.40
黑龙江东胜石油化工有限公司	往来款	277,845.00	4-5 年	0.08	166,707.00
贾春燕	备用金	66,332.74	1 年以内	0.02	3,316.64

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
合计		335,629,053.10		98.88	237,473.04

3. 长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	818,635,573.67	-	818,635,573.67
对联营、合营企业投资	226,802,967.51	4,746,650.05	222,056,317.46
合计	1,045,438,541.18	4,746,650.05	1,040,691,891.13

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	756,815,859.66	-	756,815,859.66
对联营、合营企业投资	200,353,688.63	4,746,650.05	195,607,038.58
合计	957,169,548.29	4,746,650.05	952,422,898.24

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	755,815,859.66	-	755,815,859.66
对联营、合营企业投资	185,669,072.39	4,746,650.05	180,922,422.34
合计	941,484,932.05	4,746,650.05	936,738,282.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期 计提 减值 准备	2020 年 12 月 31 日减 值准备余额
天津鲁华泓锦新材料科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期 计提 减值 准备	2020 年 12 月 31 日减 值准备余额
茂名鲁华新材料有限公司	40,000,000.00	62,819,714.01		102,819,714.01		
上海鲁华化工科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	410,640,000.00			410,640,000.00		
淄博鲁华同方化工有限公司	95,175,859.66			95,175,859.66		
淄博鲁华乾沅生物医药有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-		
合计	756,815,859.66	62,819,714.01	1,000,000.00	818,635,573.67		

说明：2020 年 9 月 30 日，本公司茂名分公司与全资子公司茂名鲁华新材料有限公司（以下简称“茂名鲁华”）进行合并重组，本公司茂名分公司的资产负债及人员划转至茂名鲁华，茂名分公司资产超过负债 62,819,714.01 元作为本公司对茂名鲁华的非货币性增资。

（续上表）

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	2019 年 12 月 31 日减值准备 余额
天津鲁华泓锦新材料科技有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
茂名鲁华新材料有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
上海鲁华化工科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
武汉鲁华泓锦新材料有限公司	410,640,000.00	-	-	410,640,000.00	-	-
淄博鲁华同方化工有限公司	95,175,859.66	-	-	95,175,859.66	-	-
淄博鲁华乾沅生物医药有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	755,815,859.66	1,000,000.00	-	756,815,859.66	-	-

（续上表）

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2018 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	2018 年 12 月 31 日减值准备 余额
天津鲁华泓锦新材料 科技有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
茂名鲁华新材料有限 公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
上海鲁华化工科技有 限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
武汉鲁华泓锦新材料 有限公司	410,640,000.00	-	-	410,640,000.00	-	-
淄博鲁华同方化工有 限公司	95,175,859.66	-	-	95,175,859.66	-	-
合计	755,815,859.66	-	-	755,815,859.66	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

① 2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动
一、合营企业						
辽宁北化鲁华化工 有限公司	190,363,713.40	-	-	14,001,211.12	-	-1,538,389.39
海南鲁华海胶新材 材料有限公司	-	5,000,000.00	-	-9,297.80	-	-
小计	190,363,713.40	5,000,000.00	-	13,991,913.32	-	-1,538,389.39
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
天津有山化工有限 公司	5,243,325.18	-	-	-	-	-
福建省福化鲁华新 材料有限公司	-	24,000,000.00	-	-4,245.05	-	-
小计	5,243,325.18	24,000,000.00	-	-4,245.05	-	-
合计	195,607,038.58	29,000,000.00	-	13,987,668.27	-	-1,538,389.39

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	2020 年	2020 年 12 月 31
-------	--------	--------	----------------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	12月31日	日减值准备余额
一、合营企业					
辽宁北化鲁华化工有限公司	-15,000,000.00	-	-	187,826,535.13	-
海南鲁华海胶新材料有限公司	-	-	-	4,990,702.20	-
小计	-15,000,000.00	-	-	192,817,237.33	-
二、联营企业					
天津有山化工有限公司	-	-	-	5,243,325.18	4,746,650.05
福建省福化鲁华新材料有限公司	-	-	-	23,995,754.95	=-
小计	-	-	-	29,239,080.13	4,746,650.05
合计	-15,000,000.00	-	-	222,056,317.46	4,746,650.05

② 2019 年度

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
辽宁北化鲁华化工有限公司	175,679,097.16	-	-	20,326,919.21	-	1,857,697.03
小计	175,679,097.16	-	-	20,326,919.21	-	1,857,697.03
二、联营企业						
天津有山化工有限公司	5,243,325.18	-	-	-	-	-
小计	5,243,325.18	-	-	-	-	-
合计	180,922,422.34	-	-	20,326,919.21	-	1,857,697.03

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
辽宁北化鲁华化工有限公司	-7,500,000.00	-	-	190,363,713.40	-
小计	-7,500,000.00	-	-	190,363,713.40	-
二、联营企业					
天津有山化工有限公司	-	-	-	5,243,325.18	4,746,650.05
小计	-	-	-	5,243,325.18	4,746,650.05
合计	-7,500,000.00	-	-	195,607,038.58	4,746,650.05

②2018 年

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
辽宁北化鲁华化工有限公司	159,836,156.22	-	-	16,592,189.83	-	-749,248.89
小计	159,836,156.22	-	-	16,592,189.83	-	-749,248.89
二、联营企业						
天津有山化工有限公司	5,243,325.18	-	-	-	-	-
小计	5,243,325.18	-	-	-	-	-
合计	165,079,481.40	-	-	16,592,189.83	-	-749,248.89

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日减值准 备余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业					
辽宁北化鲁华化工有限公司	-	-	-	175,679,097.16	-
小计	-	-	-	175,679,097.16	-
二、联营企业					
天津有山化工有限公司	-	-	-	5,243,325.18	4,746,650.05
小计	-	-	-	5,243,325.18	4,746,650.05
合计	-	-	-	180,922,422.34	4,746,650.05

4. 营业收入和营业成本

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	778,321,839.94	604,861,998.73
其他业务	13,809,697.49	8,399,323.93
合计	792,131,537.43	613,261,322.66

(续上表)

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	947,254,080.77	741,434,968.28
其他业务	14,458,539.93	13,379,495.79
合计	961,712,620.70	754,814,464.07

(续上表)

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	1,094,944,572.29	851,509,497.13
其他业务	20,181,925.84	20,164,220.63
合计	1,115,126,498.13	871,673,717.76

5. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,987,668.27	20,326,919.21	16,592,189.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-986,491.40	-	-
合计	13,001,176.87	20,326,919.21	16,592,189.83

十五、补充资料

1. 当期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	45,964.13	-5,947.39	-1,878,512.63	-
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)	6,133,882.13	8,420,639.91	5,711,766.54	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,252,553.93	-2,637,946.62	-4,212,896.50	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益总额	-1,072,707.67	5,776,745.90	-379,642.59	-
减: 非经常性损益的所得税影响数	-176,442.39	893,369.57	-93,825.24	-
非经常性损益净额	-896,265.28	4,883,376.33	-285,817.35	-
减: 归属于少数股东的非经常性损益净额	11,436.82	21,905.99	-30,248.89	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-907,702.10	4,861,470.34	-255,568.46	-

2. 净资产收益率及每股收益

① 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.61	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	11.68	0.34	0.34

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

② 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.56	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	14.14	0.36	0.36

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.44	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.46	0.26	0.26

公司名称：淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司

日期：2021年3月26日





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

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



登记机关

2020年 12 月 21 日

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010203632092

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0011869

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：

二〇一九年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年4月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年4月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年4月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年4月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年4月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年4月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



相春奎(320200280067)
已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

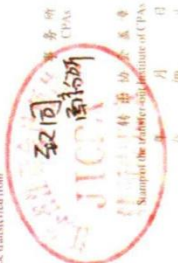


姓名 刘勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-10-24
Date of birth
工作单位 联信会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 320106197410243233
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

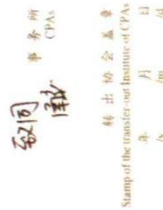


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



相春奎(320200280067)
已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
年 月 日