

天津利安隆新材料股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-96

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA5853 号

天津利安隆新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津利安隆新材料股份有限公司（以下简称利安隆公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利安隆公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、35。

1、事项描述

利安隆公司本期收入 19.78 亿元，较上期增长 32.97%。对于境内销售收入，利安隆公司通常在商品抵达订单约定的交货地点，经买方或经销商确认收货后，确认销售收入的实现；对于向境外销售的收入，利安隆公司则在货物报关出口离岸时确认销售收入的实现。由于收入是关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。此外，销售收入的真实性和完整性会对经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价并测试了利安隆公司与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性。

（2）选取销售合同样本，对收入确认有关的商品所有权上的重大风险和报酬转移时点进行分析，评价利安隆公司收入确认时点是否符合企业会计准则的规定。

（3）对比同行业和利安隆公司历史的数据，执行了分析性程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性。

（4）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，对于境内销售收入，检查了合同或订单、销售发票、发货单、客户签收的出库单等；对于向境外销售的收入，检查了合同或订单、销售发票、出口报关单、货运提单，并核对了海关 2019 年出口数据。

（5）对本期重要客户实施了函证程序以核实收入的真实性。

（6）选取临近资产负债表日前后记录收入的样本，核对发货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）企业合并

相关信息披露详见财务报表附注三、5，附注五、14，附注六，附注七、1 和附注十三、1。

1、事项描述

2019 年 6 月 20 日，经中国证监会核准，利安隆公司以非公开发行股份的方式、以 6 亿元的交易价格购买了衡水凯亚化工有限公司 100%的股权，形成商誉

的期末余额为 3.27 亿元。由于该项非同一控制下的企业合并对利安隆公司的经营规模和财务报表具有重大影响，因此我们将企业合并作为关键审计事项。

2、审计应对

针对企业合并，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价并测试了利安隆公司与投资决策、审批相关的关键内部控制设计和运行有效性。

（2）获取了利安隆公司与交易对方签署的协议、利安隆公司董事会决议、中国证监会《关于核准天津利安隆新材料股份有限公司向韩厚义等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]915 号）、股份上市公告书等相关文件，分析控制权转移的日期，评价合并日确定的合理性。

（3）参考购买日的资产评估报告，评估管理层聘请的第三方评估机构客观性及专业胜任能力，复核了利安隆公司取得的衡水凯亚化工有限公司的各项可辨认资产和负债在合并日公允价值计量的恰当性。

（4）复核了商誉的金额及该项企业合并会计处理的正确性。

（5）检查了财务报表附注中与该项企业合并有关披露内容是否充分、适当。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任



利安隆公司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，管理层负责评估利安隆公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算利安隆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利安隆公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对利安隆公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；

如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致利安隆公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二〇年 四月十四日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	294,070,104.64	107,378,645.00	393,268,554.30	206,270,543.17
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	1,905,060.77	-	18,756,479.20	17,184,499.44
应收账款	五、3	358,723,685.15	362,372,674.96	269,507,534.97	391,019,183.67
应收款项融资	五、4	45,946,006.11	7,251,833.42	-	-
预付款项	五、5	29,043,801.45	13,441,262.89	14,044,682.46	7,070,371.44
其他应收款	五、6	10,892,882.17	218,275,098.56	16,599,845.70	121,758,604.45
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、7	594,844,799.06	261,762,796.43	443,983,304.64	309,891,445.49
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	40,680,465.34	7,498,056.60	16,435,423.28	10,116,485.81
流动资产合计		1,376,106,804.69	977,980,367.86	1,172,595,824.55	1,063,311,133.47
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、9	-	1,134,783,137.00	773,219.29	439,756,356.29
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	五、10	13,296,046.64	-	-	-
固定资产	五、11	649,585,697.66	155,073,910.06	443,739,001.05	106,733,481.23
在建工程	五、12	488,267,951.79	26,717,012.66	173,392,468.53	45,276,160.14
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、13	194,853,156.19	8,662,401.43	142,091,957.93	9,513,080.47
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、14	353,447,831.24	-	26,621,572.25	-
长期待摊费用	五、15	3,709,103.71	1,655,418.29	3,959,199.63	3,629,341.73
递延所得税资产	五、16	20,005,513.60	3,613,697.18	13,551,623.00	4,823,453.63
其他非流动资产	五、17	50,871,758.82	177,540.00	40,665,456.46	24,612,926.23
非流动资产合计		1,774,037,059.65	1,330,683,116.62	844,794,498.14	634,344,799.72
资产总计		3,150,143,864.34	2,308,663,484.48	2,017,390,322.69	1,697,655,933.19

合并及公司资产负债表(续)

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、18	391,535,910.12	163,665,629.12	364,348,176.32	243,704,750.75
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、19	103,841,361.30	254,926,000.00	168,580,785.09	264,176,784.68
应付账款	五、20	226,210,751.17	147,959,142.22	139,711,679.42	132,168,122.00
预收款项	五、21	10,458,802.88	2,363,772.38	2,302,002.08	2,288,269.30
应付职工薪酬	五、22	43,819,426.18	9,477,505.27	33,700,607.01	24,818,420.08
应交税费	五、23	24,855,726.64	666,765.78	4,066,343.49	39,576.47
其他应付款	五、24	133,839,524.63	82,049,880.45	120,553,005.76	39,057,816.29
其中: 应付利息	五、24	-	-	700,375.99	656,868.71
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	40,000,000.00	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		974,561,502.92	661,128,695.22	833,262,599.17	706,253,739.57
非流动负债:					
长期借款	五、26	193,241,282.27	73,012,615.61	70,281,626.71	57,671,641.45
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬	五、27	3,807,763.92	3,807,763.92	4,802,444.76	4,802,444.76
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、28	27,872,874.90	2,998,000.00	8,931,384.90	3,370,000.00
递延所得税负债	五、16	12,645,351.33	107,228.14	941,456.37	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		237,567,272.42	79,925,607.67	84,956,912.74	65,844,086.21
负债合计		1,212,128,775.34	741,054,302.89	918,219,511.91	772,097,825.78
股本	五、29	205,010,420.00	205,010,420.00	180,000,000.00	180,000,000.00
资本公积	五、30	915,123,220.53	915,123,220.53	340,204,405.08	340,204,405.08
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、31	1,779,893.96	-	382,786.35	-
专项储备	五、32	4,591,983.82	-	108,955.27	-
盈余公积	五、33	50,405,205.71	50,405,205.71	43,295,021.84	43,295,021.84
未分配利润	五、34	732,863,677.71	397,070,335.35	507,202,223.18	362,058,680.49
归属于母公司股东权益合计		1,909,774,401.73	1,567,609,181.59	1,071,193,391.72	925,558,107.41
少数股东权益		28,240,687.27	-	27,977,419.06	-
股东(或所有者)权益合计		1,938,015,089.00	1,567,609,181.59	1,099,170,810.78	925,558,107.41
负债和股东(或所有者)权益总计		3,150,143,864.34	2,308,663,484.48	2,017,390,322.69	1,697,655,933.19

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计师事务所负责人:

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35	1,978,311,486.09	1,526,361,386.21	1,487,749,326.56	1,392,968,472.19
减：营业成本	五、35	1,399,799,844.03	1,304,251,103.00	1,024,693,477.80	1,095,967,789.63
税金及附加	五、36	7,874,624.44	2,920,443.67	7,597,817.80	5,331,316.93
销售费用	五、37	103,186,259.27	43,577,820.36	89,263,245.59	58,235,221.39
管理费用	五、38	92,225,841.16	38,509,768.80	59,326,349.08	40,198,910.97
研发费用	五、39	79,549,042.82	52,368,366.62	67,125,742.79	51,251,981.39
财务费用	五、40	20,002,615.60	13,155,443.91	14,936,292.78	5,695,712.29
其中：利息费用	五、40	21,449,613.31	15,600,484.22	21,364,459.48	14,499,335.17
利息收入	五、40	3,103,349.54	829,810.42	1,455,591.43	1,274,659.28
加：其他收益	五、41	16,625,030.88	5,207,355.67	7,583,676.88	828,180.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	414,845.66	-	5,362,055.96	5,362,055.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-1,626,780.71	-1,626,780.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-3,038,964.49	4,849,256.36	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-1,390,202.47	-3,004,769.81	-7,435,299.75	-8,159,229.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	-762,108.76	-	205,606.01	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		287,525,459.59	78,620,282.07	230,522,439.82	134,318,545.83
加：营业外收入	五、46	5,890,999.54	-	185,373.00	185,373.00
减：营业外支出	五、47	1,800,487.41	1,067,903.39	6,465,355.60	1,447,240.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		291,615,971.72	77,552,378.68	224,242,457.22	133,056,678.45
减：所得税费用	五、48	29,004,123.95	5,884,722.68	28,176,828.05	14,776,150.37
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		262,611,847.77	71,667,656.00	196,065,629.17	118,280,518.08
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		262,611,847.77	71,667,656.00	196,065,629.17	118,280,518.08
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		262,314,192.05	-	193,073,521.01	-
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		297,655.72	-	2,992,108.16	-
五、其他综合收益的税后净额		1,393,045.90	-	1,788,353.36	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、31	1,397,107.61	-	1,782,517.60	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	五、31	1,397,107.61	-	1,782,517.60	-
1.外币财务报表折算差额	五、31	1,397,107.61	-	1,782,517.60	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、31	-4,061.71	-	5,835.76	-
六、综合收益总额		264,004,893.67	71,667,656.00	197,853,982.53	118,280,518.08
归属于母公司股东的综合收益总额		263,711,299.66	-	194,856,038.61	-
归属于少数股东的综合收益总额		293,594.01	-	2,997,943.92	-
七、每股收益		-	-	-	-
(一)基本每股收益	十六、2	1.38	-	1.07	-
(二)稀释每股收益		-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计师事务所负责人：

合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,237,670,613.37	1,256,025,623.22	929,689,688.36	970,003,589.48
收到的税费返还		78,083,739.64	64,956,070.50	23,245,250.04	20,646,509.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	52,748,019.38	353,191,191.21	34,243,074.97	3,258,412.28
经营活动现金流入小计		1,368,502,372.39	1,674,172,884.93	987,178,013.37	993,908,511.29
购买商品、接受劳务支付的现金		702,675,950.33	1,018,118,740.97	623,111,336.27	733,498,491.48
支付给职工以及为职工支付的现金		251,449,574.06	97,058,513.64	169,060,656.27	100,221,611.09
支付的各项税费		127,005,311.27	89,593,486.77	65,622,757.58	50,659,163.72
支付其他与经营活动有关的现金		121,398,016.91	325,543,933.65	94,379,118.09	61,320,501.75
经营活动现金流出小计	五、49	1,202,528,852.57	1,530,314,675.03	952,173,868.21	945,699,768.04
经营活动产生的现金流量净额		165,973,519.82	143,858,209.90	35,004,145.16	48,208,743.25
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		156,060,799.83	-	640,000,000.00	640,000,000.00
取得投资收益收到的现金		414,845.66	-	6,988,836.67	6,988,836.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,159.29	-	18,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	46,748,488.25	-	-	-
投资活动现金流入小计		203,328,293.03	-	647,006,836.67	646,988,836.67
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		395,909,339.04	22,378,682.04	159,672,388.21	71,702,687.18
投资支付的现金		161,410,328.45	5,000,000.00	543,081,643.10	540,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	95,800,000.00	-	124,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、49	6,010,000.00	6,010,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		563,329,667.49	129,188,682.04	702,754,031.31	735,902,687.18
投资活动产生的现金流量净额		-360,001,374.46	-129,188,682.04	-55,747,194.64	-88,913,850.51
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		685,925,096.60	275,329,445.17	522,978,460.50	348,917,739.94
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		685,925,096.60	275,329,445.17	522,978,460.50	348,917,739.94
偿还债务支付的现金		520,069,769.49	340,817,299.54	357,635,316.26	284,731,732.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,816,124.83	44,427,646.03	40,997,475.72	34,119,335.17
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	1,600,764.55	70,764.55	2,622,600.00	2,622,600.00
筹资活动现金流出小计		581,486,658.87	385,315,710.12	401,255,391.98	321,473,667.99
筹资活动产生的现金流量净额		104,438,437.73	-109,986,264.95	121,723,068.52	27,444,071.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,064,963.64	448,377.17	2,131,694.00	1,305,512.75
五、现金及现金等价物净增加额	五、50	-88,524,453.27	-94,868,359.92	103,111,713.04	-11,955,522.56
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	329,211,884.40	152,970,009.70	226,100,171.36	164,925,532.26
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	240,687,431.13	58,101,649.78	329,211,884.40	152,970,009.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	180,000,000.00	340,204,405.08	-	382,786.35	108,955.27	43,295,021.84	507,202,223.18	1,099,170,810.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-55,581.73	-505,971.92	-562,553.65
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	180,000,000.00	340,204,405.08	-	382,786.35	108,955.27	43,239,440.11	506,696,251.26	1,098,808,257.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,010,420.00	574,918,815.45	-	1,397,107.61	4,483,028.55	7,166,765.60	226,167,426.45	839,406,831.87
（一）综合收益总额	-	-	-	1,397,107.61	-	-	252,314,192.05	254,004,893.67
（二）股东投入和减少资本	25,010,420.00	574,918,815.45	-	-	-	-	-	599,929,235.45
1. 股东投入的普通股	25,010,420.00	574,918,815.45	-	-	-	-	-	599,929,235.45
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,166,765.60	-36,146,765.60	-28,980,000.00
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	7,166,765.60	-7,166,765.60	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-28,980,000.00	-28,980,000.00	-28,980,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	4,483,028.55	-	-	4,483,028.55
2. 本期使用	-	-	-	-	22,392,934.38	-	-	22,392,934.38
（六）其他	-	-	-	-	-17,909,905.83	-	-	-17,940,231.63
四、本年年末余额	205,010,420.00	915,123,220.53	-	1,779,893.96	4,591,983.82	50,405,205.71	732,863,677.71	1,938,015,089.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

单位：人民币元

印金

印金

印金

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额					
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	180,000,000.00	340,204,405.08	-	-	-	43,295,021.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-56,581.73
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	180,000,000.00	340,204,405.08	-	-	-	362,058,680.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,010,420.00	574,918,815.45	-	-	-	-509,235.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	25,010,420.00	574,918,815.45	-	-	-	361,549,444.95
1、股东投入的普通股	25,010,420.00	574,918,815.45	-	-	-	35,520,890.40
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	71,667,656.00
3、其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-36,146,765.60
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-7,166,765.60
3、其他	-	-	-	-	-	-28,980,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	205,010,420.00	915,123,220.53	-	-	7,485,936.94	50,405,205.71
					-7,485,936.94	367,070,335.35
					-	1,567,609,181.59

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

桃金

桃金

桃金

公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	180,000,000.00	340,204,405.08	-	-	-	31,466,970.03	275,226,214.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	180,000,000.00	340,204,405.08	-	-	-	31,466,970.03	275,226,214.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	11,828,051.81	86,832,466.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	86,832,466.27
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	118,280,518.08
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	11,828,051.81	-31,448,051.81
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	11,828,051.81	-11,828,051.81
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-19,620,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	180,000,000.00	340,204,405.08	-	-	10,634,786.42 -10,634,786.42	43,295,021.84	362,058,680.49
							925,556,107.41

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

天津利安隆新材料股份有限公司（以下简称“利安隆”、“公司”、“本公司”）前身为利安隆（天津）化工有限公司（以下简称“利安隆化工”），利安隆化工于 2003 年 8 月 8 日在天津经济技术开发区汉沽现代产业区黄山路 6 号成立。

2013 年 1 月 28 日，天津经济技术开发区管委会下发津开批[2013]044 号《天津开发区管委会关于同意利安隆（天津）化工有限公司变更为股份公司的批复》，同意利安隆化工变更为股份有限公司。2013 年 3 月 1 日，天津滨海新区工商局就本次整体变更向公司核发了注册号为 120000400044046 的《企业法人营业执照》。公司名称变更为天津利安隆新材料股份有限公司，股本总数 9000 万股。

2017 年 1 月 19 日，公司经中国证监会监督管理委员会证监许可〔2016〕3104 号文《关于核准天津利安隆新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股，并经深圳证券交易所深证上[2017]43 号文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“利安隆”，股票代码“300596”。本次公开发行股票后，公司股本总数由 9000 万股增加至 12,000 万股，该事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 12 日进行了审验，并出具了瑞华验字[2017]01680001 号《验资报告》，2017 年 3 月 21 日，公司完成了上述工商变更登记。

2017 年 5 月 10 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于公司<增加注册资本及修改公司章程>的议案》、《关于公司<2016 年度利润分配预案>的议案》：以资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 5 股，资本公积转增股本 6000 万股。本次转增后，公司总股本由 12,000 万股增加至 18,000 万股。公司于 2017 年 8 月 2 日完成工商变更登记手续。持有统一社会信用代码为 911201167522185471 的企业法人营业执照。

2019 年 1 月 24 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《发行股份购买资产的相关议案》。2019 年 5 月 31 日，中国证监会下发《关于核准天津利安隆新材料股份有限公司向韩厚义等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2019】915 号），公司发行股份购买资产的交易对价为 60,000 万元，全部以股份方式支付，根据 23.99 元/股的发行价格计算，公司将向交易对方共计发行股份数量为 25,010,420 股。本次股本变更瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2019]第 02370005 号的验资报告，截至 2019 年 6 月 20 日止，公司新增股本合计人民币 25,010,420.00 元，变更后的累计股本人民币 205,010,420.00 元。公司于 2019 年 12 月 30 日完成工商变更登记手续。

统一社会信用代码：911201167522185471

注册地址：天津经济技术开发区汉沽现代产业区黄山路 6 号

法定代表人：李海平

注册资本：20501.042 万人民币

经营范围：聚合物添加剂、化工、医药中间体、染料中间体及相关精细化工产品的生产、销售（危险化学品、剧毒品及易制毒品除外）和技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）所属行业为化学原料和化学制品制造业（分类代码：C26），所处的细分行业为化学原料和化学制品制造业中的化学试剂和助剂制造行业。本集团主营业务为高分子材料抗老化助剂的研发、生产和销售。本集团的主要产品包括：抗氧化剂和光稳定剂，以及为客户提供一站式解决材料抗老化问题的 U-PACK 产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十四次会议于 2020 年 4 月 14 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司 9 户，分别为利安隆（中卫）新材料有限公司（以下简称“利安隆中卫”）、利安隆科技有限公司（以下简称“利安隆科技”）、利安隆科润（浙江）新材料有限公司（以下简称“利安隆科润”）、利安隆（珠海）新材料有限公司（以下简称“利安隆珠海”）、利安隆供应链管理有限公司（以下简称“利安隆供应链”）、Rianlon Americas, INC（以下简称“利安隆美国”）、Rianlon GMBH（以下简称“利安隆德国”）、Rranlon Japan Co.,Ltd（以下简称“利安隆日本”）、利安隆凯亚（河北）新材料有限公司（以下简称“利安隆凯亚”），详见本附注“六、合并范围的变动”、本附注“七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定利安隆科技使用港元、利安隆美国使用美元、利安隆德国使用欧元为其记账本位币、利安隆日本使用日元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少

数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的汇率折算。

现金流量表所有项目采用按照系统合理的方法确定汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团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、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款及应收款项融资划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

B、应收账款

• 应收账款组合 1: 应收客户款

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

其他应收款

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收备用金、押金、保证金、代垫款
- 其他应收款组合 2: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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。

如果借款人不大会全额支付其对集团的欠款（该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动），本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团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集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、 公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、 存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同

时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本集团包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
-----	---------	------	-------

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	10.00	4.50
机器设备	5.00-10.00	10.00	18.00-9.00
运输设备	5.00	10.00	18.00
办公及电子设备	3.00	10.00	30.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产

在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、 工程物资

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

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

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	
计算机软件	3 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立

项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、等（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，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计

入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、 收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的

经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

本集团销售商品分为内销和外销，营销模式均包括直销模式和经销模式。

① 国内销售按营销模式分为直销模式和经销模式

直销模式：是公司直接将产品销售给最终用户的销售模式。买方根据自身需求确定订单数量，并将订单提前通知公司，公司产品完工后，按订单约定时间、地点交货，货到买方并经买方收货确认后，确认销售收入的实现。

经销模式：指公司将产品销售给经销商，由经销商销售给最终客户的销售模式。经销商根据自身客户需求计划、库存情况和销售预测，给公司提前下订单，公司根据生产库存情况确认是否满足订单要求，并与经销商就订单达成一致。公司按照确认的订单约定的时间、地点交货，货到买方并经经销商收货确认后，确认销售收入的实现。

②国外销售按营销模式分为直销模式和经销模式

由公司市场部与外商（包括直接客户和经销商）洽谈，签订购销合同，结算方式包括电汇（T/T）、银行托收和信用证（L/C）三种方式。根据产品销售合同由物流部门组织发货，取得出口货物报关单，附出口发票等相关单证报关，在货物报关出口离岸时确认销售收入的实现。

直销模式：指公司直接将产品销售给国外最终用户的销售模式。最终用户根据自身的需求确定订单数量，并将订单提前通知公司，公司根据生产库存情况确认是否满足订单要求，并与用户就订单达成一致。公司根据订单约定的时间、地点交货，在货物报关出口

离岸时确认销售收入的实现。

经销模式：指公司将产品销售给国外经销商，由经销商销售给最终客户的销售模式。经销商根据自身客户需求计划、库存情况和销售预测，给公司提前下订单，公司根据生产库存情况确认是否满足订单要求，并与经销商就订单达成一致。公司按照确认的订单约定的时间、地点交货，在货物报关出口离岸时确认销售收入的实现。

26、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

27、 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该

交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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。

28、 安全生产费用及维简费

本集团根据有关规定，按 2012 年 2 月 14 日财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《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。本集团按照危险品生产与储存企业的标准提取安全生产费，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4% 提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。安全生产费按照以下规定范围使用：

(1) 完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括车间、库房、罐区等作业场所的监控、监测、通风、防晒、调温、防火、灭火、防爆、泄压、防毒、消毒、中和、防潮、防雷、防静电、防腐、防渗漏、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出；

(2) 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；

(3) 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；

(4) 安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出；

(5) 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；

(6) 安全生产宣传、教育、培训支出；

(7) 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；

(8) 安全设施及特种设备检测检验支出；

(9) 其他与安全生产直接相关的支出。

安全生产费用及维简费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。

提取的安全生产费及维简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。

29、 重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第五次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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

金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类 别	账面价值	项 目	类 别	账面价值
应收票据	摊余成本	18,756,479.20	应收票据	摊余成本	1,271,979.76
			应收账款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,484,499.44
应收账款	摊余成本	269,507,534.97	应收账款	摊余成本	268,845,707.15
			应收账款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
短期借款	摊余成本	364,348,176.32	短期借款	摊余成本	364,939,277.84
应付利息	摊余成本	700,375.99	应付利息	摊余成本	
长期借款	摊余成本	70,281,626.71	长期借款	摊余成本	70,390,901.18

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	18,756,479.20	-17,484,499.44		1,271,979.76
应收账款	269,507,534.97		-661,827.82	268,845,707.15
应收款项融资		17,484,499.44		17,484,499.44
递延所得税资产	13,551,623.00		99,274.17	13,650,897.17
负债：				
短期借款	364,348,176.32	591,101.52		364,939,277.84
其他应付款	120,553,005.76	-700,375.99		119,852,629.77
其中：应付利息	700,375.99	-700,375.99		
长期借款	70,281,626.71	109,274.47		70,390,901.18
股东权益：				
盈余公积	43,295,021.84		-56,581.73	43,238,440.11
未分配利润	507,202,223.18		-505,971.92	506,696,251.26

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	15,499,932.84		661,827.82	16,161,760.66

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司重要会计估计未发生变更。

(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	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	393,268,554.30	393,268,554.30	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	18,756,479.20	1,271,979.76	-17,484,499.44
应收账款	269,507,534.97	268,845,707.15	-661,827.82
应收款项融资		17,484,499.44	17,484,499.44
预付款项	14,044,682.46	14,044,682.46	
其他应收款	16,599,845.70	16,599,845.70	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	443,983,304.64	443,983,304.64	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,435,423.28	16,435,423.28	
流动资产合计	1,172,595,824.55	1,171,933,996.73	-661,827.82
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	773,219.29	773,219.29	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	443,739,001.05	443,739,001.05	
在建工程	173,392,468.53	173,392,468.53	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	142,091,957.93	142,091,957.93	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
开发支出			
商誉	26,621,572.25	26,621,572.25	
长期待摊费用	3,959,199.63	3,959,199.63	
递延所得税资产	13,551,623.00	13,650,897.17	99,274.17
其他非流动资产	40,665,456.46	40,665,456.46	
非流动资产合计	844,794,498.14	844,893,772.31	99,274.17
资产总计	2,017,390,322.69	2,016,827,769.04	-562,553.65
流动负债：			
短期借款	364,348,176.32	364,939,277.84	591,101.52
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	168,580,785.09	168,580,785.09	
应付账款	139,711,679.42	139,711,679.42	
预收款项	2,302,002.08	2,302,002.08	
应付职工薪酬	33,700,607.01	33,700,607.01	
应交税费	4,066,343.49	4,066,343.49	
其他应付款	120,553,005.76	119,852,629.77	-700,375.99
其中：应付利息	700,375.99		-700,375.99
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	833,262,599.17	833,153,324.70	-109,274.47
非流动负债：			
长期借款	70,281,626.71	70,390,901.18	109,274.47
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	4,802,444.76	4,802,444.76	
预计负债	-	-	
递延收益	8,931,384.90	8,931,384.90	
递延所得税负债	941,456.37	941,456.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	84,956,912.74	85,066,187.21	109,274.47
负债合计	918,219,511.91	918,219,511.91	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
股东权益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	340,204,405.08	340,204,405.08	
减：库存股			
其他综合收益	382,786.35	382,786.35	
专项储备	108,955.27	108,955.27	
盈余公积	43,295,021.84	43,238,440.11	-56,581.73
未分配利润	507,202,223.18	506,696,251.26	-505,971.92
归属于母公司所有者权益合计	1,071,193,391.72	1,070,630,838.07	-562,553.65
少数股东权益	27,977,419.06	27,977,419.06	
股东权益合计	1,099,170,810.78	1,098,608,257.13	-562,553.65
负债和股东权益总计	2,017,390,322.69	2,016,827,769.04	-562,553.65

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	206,270,543.17	206,270,543.17	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	17,184,499.44		-17,184,499.44
应收账款	391,019,183.67	390,353,516.29	-665,667.38
应收款项融资		17,184,499.44	17,184,499.44
预付款项	7,070,371.44	7,070,371.44	
其他应收款	121,758,604.45	121,758,604.45	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	309,891,445.49	309,891,445.49	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,116,485.81	10,116,485.81	
流动资产合计	1,063,311,133.47	1,062,645,466.09	-665,667.38
非流动资产：			
债权投资			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	439,756,356.29	439,756,356.29	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	106,733,481.23	106,733,481.23	
在建工程	45,276,160.14	45,276,160.14	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9,513,080.47	9,513,080.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,629,341.73	3,629,341.73	
递延所得税资产	4,823,453.63	4,923,303.74	99,850.11
其他非流动资产	24,612,926.23	24,612,926.23	
非流动资产合计	634,344,799.72	634,444,649.83	99,850.11
资产总计	1,697,655,933.19	1,697,090,115.92	-565,817.27
流动负债：			
短期借款	243,704,750.75	244,272,168.94	567,418.19
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	264,176,784.68	264,176,784.68	
应付账款	132,168,122.00	132,168,122.00	
预收款项	2,288,269.30	2,288,269.30	
应付职工薪酬	24,818,420.08	24,818,420.08	
应交税费	39,576.47	39,576.47	
其他应付款	39,057,816.29	38,400,947.58	-656,868.71
其中：应付利息	656,868.71		-656,868.71
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

天津利安隆新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动负债合计	706,253,739.57	706,164,289.05	-89,450.52
非流动负债：			
长期借款	57,671,641.45	57,761,091.97	89,450.52
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	4,802,444.76	4,802,444.76	
预计负债			
递延收益	3,370,000.00	3,370,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	65,844,086.21	65,933,536.73	89,450.52
负债合计	772,097,825.78	772,097,825.78	
股东权益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	340,204,405.08	340,204,405.08	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,295,021.84	43,238,440.11	-56,581.73
未分配利润	362,058,680.49	361,549,444.95	-509,235.54
归属于母公司所有者权益合计	925,558,107.41	924,992,290.14	-565,817.27
少数股东权益			
股东权益合计	925,558,107.41	924,992,290.14	-565,817.27
负债和股东权益总计	1,697,655,933.19	1,697,090,115.92	-565,817.27

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入于 2019 年 3 月 31 日前按 16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16
	应税收入于 2019 年 4 月 1 日起按 13% 的税率	13

税 种	计税依据	法定税率%
	计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	
城市维护建设税	按应纳的流转税及出口退税的免抵额计缴	详见下表
教育费附加	按应纳的流转税及出口退税的免抵额计缴	详见下表
地方教育费附加	按应纳的流转税及出口退税的免抵额计缴	详见下表
防洪费	按应纳的流转税及出口退税的免抵额计缴	详见下表
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	企业所得税税率	城市维护建设税	教育费附加	地方教育费附加	防洪费
利安隆	15%	7%	3%	2%	1%
利安隆中卫	15%	1%	3%	2%	
利安隆科润	15%	5%	3%	2%	
利安隆珠海	25%	7%	3%	2%	
利安隆供应链	25%	7%	3%	2%	1%
利安隆科技	16.5%				
利安隆德国	31.25%				
利安隆美国	21%				
利安隆日本	15.315%				
利安隆凯亚	15%	7%	3%	2%	

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于 2018 年 11 月 23 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201812000494；有效期三年，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日按 15% 的税率享受企业所得税优惠。

本公司所属子公司利安隆中卫于 2017 年 11 月 15 日取得宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区国家税务局、宁夏回族自治区地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201764000034；有效期三年，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日按 15% 的税率享受企业所得税优惠。

本公司所属子公司利安隆科润于 2016 年 11 月取得浙江省财政厅、浙江省国税局、浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201633000410，有效期三年，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日按 15% 的税率享受企业所得税优惠。由于证书 2018 年到期，公司 2019 年继续申请了高新技术企业认定，已通过评审并由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2019 年 12 月 4 日发布《关于公示浙江省 2019 年

拟认定高新技术企业名单的通知》予以公示，公示期 10 个工作日，公示期已届满，新证书尚未发放，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，所得税税率 2019 年度可按 15% 执行。

本公司所属子公司利安隆凯亚于 2019 年 9 月 10 日取得取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201913000342，有效期三年，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按 15% 的税率享受企业所得税优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	72,515.54	48,478.63
银行存款	240,096,860.58	329,163,405.77
其他货币资金	53,900,728.52	64,056,669.90
合 计	294,070,104.64	393,268,554.30
其中：存放在境外的款项总额	42,381,807.25	30,703,154.53

说明：

（1）其他货币资金主要为银行承兑汇票及其他保证金人民币 43,115,159.99 元、存放网络平台资金人民币 2,126,379.09 元、定期存款折人民币 8,141,134.43 元，合计人民币 53,382,673.51 元为使用受限资金。

（2）于 2019 年 12 月 31 日本公司存放于境外的货币资金为人民币 42,381,807.25 元，资金的汇回未受到限制。

（3）期末，本集团无抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,905,060.77		1,905,060.77	18,756,479.20		18,756,479.20
商业承兑汇票						
合 计	1,905,060.77		1,905,060.77	18,756,479.20		18,756,479.20

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31 账面余额
-----	-----------------

天津利安隆新材料股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2019.12.31 账面余额
1 年以内	374,962,678.05
1 至 2 年	2,641,201.05
2 至 3 年	181,987.69
3 至 4 年	532,077.00
4 至 5 年	73,530.00
5 年以上	3,795,016.70
小 计	382,186,490.49
减：坏账准备	23,462,805.34
合 计	358,723,685.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备:	2,398,301.70	0.63	2,398,301.70	100.00	
按组合计提坏账准备:					
其中:					
应收客户款	379,788,188.79	99.37	21,064,503.64	5.55	358,723,685.15
合 计	382,186,490.49	100.00	23,462,805.34	6.14	358,723,685.15

续前页

类 别	2019.01.01				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备:					
按组合计提坏账准备:	285,007,467.81	100.00	16,161,760.66	5.67	268,845,707.15
其中:					
应收客户款	285,007,467.81	100.00	16,161,760.66	5.67	268,845,707.15
合 计	285,007,467.81	100.00	16,161,760.66	5.67	268,845,707.15

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)		
江苏浩天生物科技发展有限公司	1,595,000.00	1,595,000.00	100.00		预计无法收回
南通惠康国际企业有限公司	803,301.70	803,301.70	100.00		预计无法收回
合 计	2,398,301.70	2,398,301.70	100.00		

天津利安隆新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：应收客户款

类 别	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
低风险	377,603,879.10	18,880,193.95	5.00
高风险	2,184,309.69	2,184,309.69	100.00
合 计	379,788,188.79	21,064,503.64	5.55

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	285,007,467.81	100.00	15,499,932.84	5.44	269,507,534.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	285,007,467.81	100.00	15,499,932.84	5.44	269,507,534.97

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	15,499,932.84
首次执行新金融工具准则的调整金额	661,827.82
2019.01.01	16,161,760.66
本期合并增加	4,559,291.37
本期计提	2,660,638.14
本期收回或转回	
本期核销	
汇率变动的影响	-81,115.17
2019.12.31	23,462,805.34

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 36,517,788.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,825,889.42 元。

(5) 本期不存在实际核销的应收账款。

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

4. 应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据-银行承兑汇票	45,946,006.11	
应收票据-商业承兑汇票		
小 计	45,946,006.11	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	45,946,006.11	

本集团所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（1）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	315,911,095.12	
商业承兑票据		
合 计	315,911,095.12	

用于背书和贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	28,787,932.02	99.12	13,790,020.63	98.18
1 至 2 年	197,622.34	0.68	253,769.94	1.81
2 至 3 年	1,895.00	0.01		
3 年以上	56,352.09	0.19	891.89	0.01
合 计	29,043,801.45	100.00	14,044,682.46	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,443,573.86 元，占预付款项期末余额合计数的比例 46.29%。

6. 其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		--
应收股利		
其他应收款	10,892,882.17	16,599,845.70
合 计	10,892,882.17	16,599,845.70

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	8,349,639.97
1 至 2 年	1,773,404.71
2 至 3 年	1,232,887.57
3 至 4 年	415,640.00
4 至 5 年	190,000.00
5 年以上	1,580,806.51
小 计	13,542,378.76
减：坏账准备	2,649,496.59
合 计	10,892,882.17

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	6,462,031.88	1,230,238.67	5,231,793.21	4,950,463.23	830,337.07	4,120,126.16
备用金	1,962,263.00	180,282.87	1,781,980.13	1,373,512.19	108,157.15	1,265,355.04
代垫社保、公积金	1,065,078.53	47,209.93	1,017,868.60	1,059,881.49	52,994.06	1,006,887.43
即征即退税款	2,861,240.23		2,861,240.23	10,207,477.07		10,207,477.07
其它	1,191,765.12	1,191,765.12				
合 计	13,542,378.76	2,649,496.59	10,892,882.17	17,591,333.98	991,488.28	16,599,845.70

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

天津利安隆新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
应收利息					
应收股利					
其他应收款：					
按单项计提坏账准备：					
即征即退税款	2,861,240.23			2,861,240.23	信用风险低
按组合计提坏账准备：					
应收备用金、押金、 保证金、代垫款	9,489,373.41	15.36	1,457,731.47	8,031,641.94	信用风险未显著增加
合 计	12,350,613.64	11.80	1,457,731.47	10,892,882.17	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其他应收款：					
按组合计提坏账准备：					
应收其他款项	1,191,765.12	100.00	1,191,765.12		信用风险显著增加
合 计	1,191,765.12	100.00	1,191,765.12		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,207,477.07	58.03			10,207,477.07
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	7,383,856.91	41.97	991,488.28	13.43	6,392,368.63
组合小计	7,383,856.91	41.97	991,488.28	13.43	6,392,368.63
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,591,333.98	100.00	991,488.28	5.64	16,599,845.70

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	合计

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	991,488.28			991,488.28
首次执行新金融工具准则的 调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额	991,488.28			991,488.28
2019 年 1 月 1 日余额在本期	991,488.28			991,488.28
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期合并增加	85,577.22	1,191,765.12		1,277,342.34
本期计提	378,326.35			378,326.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
加其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,457,731.47	1,191,765.12		2,649,496.59

⑤本期不存在实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位1	出口退税	2,650,597.70	1年以内	19.57	
		150,000.00	1年以内		
		300,000.00	1-2年		
单位2	保证金	500,000.00	2-3年	11.45	651,500.00
		100,000.00	3-4年		
		180,000.00	4-5年		
		320,000.00	5年以上		
单位3	保证金	1,053,065.33	1年以内	8.25	59,005.90
		63,526.35	1-2年		
单位4	保证金	700,000.00	1年以内	7.38	65,000.00
		300,000.00	1-2年		
单位5	往来款项	1,000,000.00	5年以上	7.38	1,000,000.00
合 计	--	7,317,189.38	--	54.03	1,775,505.90

7. 存货

（1）存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	119,832,841.58		119,832,841.58	95,539,998.75		95,539,998.75
半成品	30,671,517.21	261,194.73	30,410,322.48	21,777,777.22		21,777,777.22
库存商品	449,182,686.25	4,581,051.25	444,601,635.00	330,890,791.47	4,225,262.80	326,665,528.67
合 计	599,687,045.04	4,842,245.98	594,844,799.06	448,208,567.44	4,225,262.80	443,983,304.64

（2）存货跌价准备

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品		261,194.73				261,194.73
库存商品	4,225,262.80	355,788.45				4,581,051.25
合 计	4,225,262.80	616,983.18				4,842,245.98

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费
半成品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费
库存商品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费

8. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣的增值税进项税	27,660,944.05	8,752,631.24
预缴企业所得税	8,446,815.42	7,682,792.04
待摊费用	4,572,705.87	
合 计	40,680,465.34	16,435,423.28

天津利安隆新材料股份有限公司
财务报表附注

2019 年年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9. 长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动					2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备 其他
联营企业								
北京东方亚科力化工科技有限公司	773,219.29							8,771,258.13
合 计	773,219.29							8,771,258.13

10. 投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.2018.12.31	
2.本期增加金额	13,620,809.79
（1）外购	
（2）存货\固定资产\在建工程转入	
（3）企业合并增加	13,620,809.79
3.本期减少金额	
（1）处置	
（2）其他转出	
4.2019.12.31	13,620,809.79
二、累计折旧和累计摊销	
1.2018.12.31	
2.本期增加金额	324,763.15
（1）计提或摊销	174,501.67
（2）企业合并增加	150,261.48
3.本期减少金额	
（1）处置	
（2）其他转出	
4.2019.12.31	324,763.15
三、减值准备	
1.2018.12.31	
2.本期增加金额	
（1）计提	
（2）其他增加	
3、本期减少金额	
（1）处置	
（2）其他转出	
4.2019.12.31	
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	13,296,046.64
2.2018.12.31 账面价值	

天津利安隆新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11. 固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	649,585,697.66	443,739,001.05
固定资产清理		
合 计	649,585,697.66	443,739,001.05

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	177,163,473.71	437,919,850.02	12,998,889.59	11,331,298.58	639,413,511.90
2.本期增加金额	100,304,637.60	212,814,001.28	3,318,116.78	7,963,181.40	324,399,937.06
(1) 购置	1,365,630.72	22,492,644.57	2,076,051.00	1,348,450.42	27,282,776.71
(2) 在建工程转入	35,192,648.88	83,699,069.55		3,957,840.67	122,849,559.10
(3) 企业合并增加	63,746,358.00	106,622,287.16	1,242,065.78	2,656,153.08	174,266,864.02
(4) 汇率变动影响				737.23	737.23
3.本期减少金额	10,966.84	5,466,174.10	357,474.69	77,777.77	5,912,393.40
(1) 处置或报废	10,966.84	5,466,174.10	357,474.69	77,777.77	5,912,393.40
(2) 汇率变动影响数					
4.2019.12.31	277,457,144.47	645,267,677.20	15,959,531.68	19,216,702.21	957,901,055.56
二、累计折旧					
1.2018.12.31	46,437,720.04	137,427,728.75	6,310,738.77	5,498,323.29	195,674,510.85
2.本期增加金额	23,282,946.79	84,872,853.03	2,685,074.80	5,854,657.61	116,695,532.23
(1) 计提	10,935,856.87	45,176,952.09	2,037,510.63	4,076,258.06	62,226,577.65
(2) 企业合并增加	12,347,089.92	39,695,900.94	647,564.17	1,778,438.98	54,468,994.01
(3) 汇率变动影响数				-39.43	-39.43
3.本期减少金额		3,694,580.27	292,053.64	68,051.27	4,054,685.18
(1) 处置或报废		3,694,580.27	292,053.64	68,051.27	4,054,685.18
(2) 汇率变动影响数					
4.2019.12.31	69,720,666.83	218,606,001.51	8,703,759.93	11,284,929.63	308,315,357.90
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	207,736,477.64	426,661,675.69	7,255,771.75	7,931,772.58	649,585,697.66
2.2018.12.31 账面价值	130,725,753.67	300,492,121.27	6,688,150.82	5,832,975.29	443,739,001.05

说明：

①本期所有权受到限制的固定资产情况

项目	账面原值	账面价值	抵押银行	贷款/ 开立票据金额	备注
房屋建筑物	58,392,871.92	45,021,327.05	上海浦东发展银行天津分行	44,500,000.00	注 1
房屋建筑物	6,389,173.26	3,873,860.90	上海浦东发展银行天津分行		注 2
房屋建筑物	15,289,487.06	8,850,229.20	上海浦东发展银行天津分行		注 3
房屋建筑物	4,424,039.10	1,849,143.67	花旗银行（中国）股份有限公司天津分行	58,125,694.16	注 4
机器设备	65,902,065.49	13,900,837.20	上海浦东发展银行天津分行	45,000,000.00	注 5
房屋建筑物	51,275,805.02	36,076,353.06	宁夏银行股份有限公司中卫分行营业部	27,000,000.00	注 6
房屋建筑物	7,418,738.63	5,735,321.92	工商银行常山支行	160,000,000.00	注 7
合计	209,092,180.48	115,307,073.00	--	334,625,694.16	

注 1：2019 年 12 月 12 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订了《最高额抵押合同》，公司以房产及土地进行抵押并办理了不动产抵押登记，为公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行在 2019 年 11 月 22 日至 2020 年 6 月 20 日期间发生的相关债务提供抵押担保。

注 2：2019 年 12 月 12 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订了《最高额抵押合同》，公司以房产及土地进行抵押并办理了不动产抵押登记，为公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行在 2019 年 10 月 23 日至 2020 年 6 月 20 日期间发生的相关债务提供抵押担保。

注 3：2019 年 12 月 12 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订了《最高额抵押合同》，公司以房产及土地进行抵押并办理了不动产抵押登记，为公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行在 2019 年 10 月 23 日至 2020 年 6 月 20 日期间发生的相关债务提供抵押担保。

注 4：2018 年 10 月 10 日，公司与花旗银行（中国）有限公司天津分行（银行）签订了《房地产最高额抵押合同》，公司以房产及土地为公司在花旗银行（中国）有限公司天津分行 2018 年 10 月 10 日至 2021 年 10 月 9 日期间发生的相关债务提供抵押担保。

注 5：2017 年 11 月 2 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订了《抵押合同》，公司以汉沽工厂的机器设备作抵押并办理《动产抵押登记证》，为公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行在 2017 年 11 月 2 日至 2022 年 11 月 2 日期间发生的相关债务提供抵押担保。

注 6：2019 年 10 月 30 日，本公司的子公司与宁夏银行股份有限公司中卫分行营业部签订了《最高额抵押合同》，公司以房产及土地进行抵押并办理了《不动产抵押登记》，为公司与宁夏银行股份有限公司中卫分行营业部在 2019 年 10 月 30 日至 2021 年 10 月 29 日期间发生的相关债务提供抵押担保。

注 7：2018 年 11 月 18 日，本公司的子公司与工商银行常山支行签订了保证合同及编抵押合同，以房产、土地及工程项目进行抵押，为公司与工商银行常山支行在 2018 年 11 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日期间发生的相关债务提供抵押担保。

②年末本公司无暂时闲置的固定资产。

③年末本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④年末本公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建门卫室	469,149.00	权证尚在办理中
新建锅炉房	4,140,557.44	尚在消防验收中
50T 锅炉房	691,818.17	尚在消防验收中
备用泵房	350,038.71	因行政区划变更，进度缓慢
调度值班室	39,255.25	因行政区划变更，进度缓慢
钢材库	273,582.48	因行政区划变更，进度缓慢
办公楼	2,043,643.67	正在办理中

12. 在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	488,267,951.79	173,392,468.53
工程物资		
合 计	488,267,951.79	173,392,468.53

（1）在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
利安隆中卫	94,562,654.14		94,562,654.14	57,104,857.65		57,104,857.65
利安隆本部	26,717,012.66		26,717,012.66	45,276,160.14		45,276,160.14
利安隆科润	197,542,746.39		197,542,746.39	66,217,882.89		66,217,882.89
利安隆珠海	144,344,996.95		144,344,996.95	4,793,567.85		4,793,567.85
利安隆凯亚	25,100,541.65		25,100,541.65			
合 计	488,267,951.79		488,267,951.79	173,392,468.53		173,392,468.53

说明：本期所有权受到限制的在建工程情况如下：

项目	账面价值	抵押银行	贷款/ 开立票据金额	备注
学府麦谷办公楼	12,161,316.73	上海浦东发展银行天	2,722,416.85	注 1
	12,160,823.78	津分行	2,712,830.82	
年产 12.5 万吨高分子材料 抗老化助剂项目一期工程	24,442,757.78	中国建设银行股份有 限公司珠海市分行		附注五、11、 注 7
年产 7000 吨紫外线吸收剂 项目	168,805,763.90	工商银行常山支行	160,000,000.00	附注五、13、 注 1
合计	217,570,662.19	--	165,435,247.67	

注 1: 2017 年 1 月 16 日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订了《法人按揭借款抵押合同》, 公司以房产及土地进行抵押并办理了不动产抵押登记, 为公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行在 2017 年 1 月 16 日至 2022 年 1 月 16 日期间发生的相关债务提供抵押担保。

天津利安隆新材料股份有限公司
财务报表附注

2019 年年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率%	2019.12.31
学府麦谷办公楼		24,322,140.51						24,322,140.51
研发中心项目	35,115,037.30	5,510,780.20	40,625,817.50					
公司公用工程-废液燃烧系统		3,183,185.84						3,183,185.84
公司公用工程-新建办公楼		133,962.26						133,962.26
7000 吨高分子材料抗老化助剂项目	66,140,635.91	102,665,127.99			5,218,866.50	5,162,343.16	100%	168,805,763.90
50 吨低压蒸汽锅炉项目	77,246.98	28,384,506.15						28,461,753.13
珠海基地一期项目	4,793,567.85	139,551,429.10						144,344,996.95
711、712、713 装置改造	272,003.32	5,637,197.48						5,909,200.80
726 装置	25,734,894.29	14,612,606.60						40,347,500.89
716 装置		40,800,947.38						40,800,947.38
724 装置	24,759,684.33	15,309,599.08	37,454,538.73					2,614,744.68
新建罐区	6,338,275.71	8,137,043.16	14,475,318.87					
6 车间 561/562 装置改建项目		19,640,402.79						19,640,402.79
其他在建项目	10,161,122.84	29,836,113.82	30,293,884.00					9,703,352.66
合 计	173,392,468.53	437,725,042.36	122,849,559.10		5,218,866.50	5,162,343.16	100.00	488,267,951.79

天津利安隆新材料股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度（%）	资金来源
学府麦谷办公楼	29,000,000.00	83.87	83.87	金融机构贷款
研发中心项目	54,691,764.00	74.28	100.00	募集资金、自有资金
公司公用工程-废液燃烧系统	13,000,000.00	24.49	24.49	自有资金
公司公用工程-新建办公楼	25,000,000.00	0.54	0.54	自有资金
7000 吨高分子材料抗老化助剂项目	505,000,000.00	33.43	33.43	金融机构贷款、自有资金
50 吨低压蒸汽锅炉项目	68,862,101.00	41.33	41.33	自有资金
珠海基地一期项目	1,266,000,000.00	11.40	11.40	募集资金、自有资金
711、712、713 装置改造	7,070,000.00	83.58	83.58	自有资金
726 装置	41,996,000.00	96.07	96.07	自有资金
716 装置	47,000,000.00	86.81	86.81	自有资金
724 装置	41,000,000.00	97.73	97.73	自有资金
新建罐区	18,800,000.00	77.00	100.00	自有资金
6 车间 561/562 装置改建项目	59,800,000.00	32.84	32.84	自有资金
其他在建项目	70,880,720.80	56.43	56.43	自有资金
合 计	2,248,100,585.80	--	--	--

13. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	系统/软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1.2018.12.31	136,075,217.18	7,962,003.70	2,564,000.00		146,601,220.88
2.本期增加金额	43,796,905.48	1,372,698.05	13,582,703.56	23,592.00	58,775,899.09
（1）购置		1,153,057.69			1,153,057.69
（2）内部研发					
（3）企业合并增加	43,796,905.48	219,640.36	13,582,703.56	23,592.00	57,622,841.40
（4）其他增加					
3.本期减少金额		15,539.51			15,539.51
（1）处置					
（2）失效且终止确认的部分					
（3）其他减少		15,539.51			15,539.51
4.2019.12.31	179,872,122.66	9,319,162.24	16,146,703.56	23,592.00	205,361,580.46
二、累计摊销					
1.2018.12.31	3,973,938.55	279,124.40	256,200.00		4,509,262.95
2.本期增加金额	3,792,631.21	873,778.80	1,325,849.92	6,901.39	5,999,161.32
（1）计提	3,258,210.26	793,104.44	919,446.36	1,827.39	4,972,588.45
（2）其他增加					
（3）企业合并增加	534,420.95	80,674.36	406,403.56	5,074.00	1,026,572.87
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					
4. 2019.12.31	7,766,569.76	1,152,903.20	1,582,049.92	6,901.39	10,508,424.27
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	172,105,552.90	8,166,259.04	14,564,653.64	16,690.61	194,853,156.19
2.2018.12.31 账面价值	132,101,278.63	7,682,879.30	2,307,800.00		142,091,957.93

说明：

本期所有权受到限制的无形资产情况如下：

项目	账面原值	账面价值	抵押银行	贷款/ 开立票据金额	备注
土地使用权	592,954.00	401,231.97	上海浦东发展银行天津分行	44,500,000.00	附注五、11、注 1
土地使用权	1,758,883.20	1,300,044.41	上海浦东发展银行天津分行		附注五、11、注 2
土地使用权	104,100.00	76,566.08	上海浦东发展银行天津分行		附注五、11、注 3
土地使用权	2,944,833.47	2,512,951.98	宁夏银行股份有限公司中卫分行营业部	27,000,000.00	附注五、11、注 6
土地使用权	14,731,101.35	13,942,606.59	工商银行常山支行	160,000,000.00	附注五、11、注 7
土地使用权	98,578,346.99	94,470,915.93	中国建设银行股份有限公司珠海市分行		注 1
合计	118,710,219.01	112,704,316.96	--	231,500,000.00	--

注 1: 2019 年 12 月 20 日, 公司的子公司与中国建设银行股份有限公司珠海市分行签订了《最高额抵押合同》, 公司土地使用权以及工程项目进行抵押并办理了不动产抵押登记, 为公司与中国建设银行股份有限公司珠海市分行在 2019 年 12 月 17 日至 2028 年 12 月 31 日期间发生的相关债务提供抵押担保。

(2) 期末, 本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2019.12.31
利安隆科润	26,621,572.25			26,621,572.25
利安隆凯亚		326,826,258.99		326,826,258.99
合 计	26,621,572.25	326,826,258.99		353,447,831.24

说明:

①2017 年, 公司通过非同一控制下企业取得利安隆科润 70% 的股权, 对相关合并成本大于合并中取得的利安隆科润可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认商誉。

②本期, 本公司通过非同一控制下企业取得利安隆凯亚 100% 的股权, 对相关合并成本大于合并中取得的利安隆凯亚可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2019.12.31
利安隆科润				
利安隆凯亚				
合 计				

说明：

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率：利安隆科润 15.05%，利安隆凯亚 13.76%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

本集团包含商誉的资产组是管理层初始确认时认定的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组，当期资产组的范围未发生变更。

15. 长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,804,446.78	2,050,542.27	2,992,434.43		2,862,554.62
租金	28,966.73	796,013.31	41,323.99		783,656.05
软件使用费	125,786.12		62,893.08		62,893.04
合 计	3,959,199.63	2,846,555.58	3,096,651.50		3,709,103.71

16. 递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	30,190,852.64	6,573,275.54	27,241,180.01	4,168,087.67
固定资产加速折旧差异	4,210,980.16	631,647.03	7,504,791.31	1,125,718.70
内部交易未实现利润	36,397,485.90	8,265,091.03	55,052,110.84	8,257,816.63
递延收益	18,142,000.00	4,535,500.00		
小 计	88,941,318.70	20,005,513.60	89,798,082.16	13,551,623.00
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	84,302,342.20	12,645,351.33	6,276,375.80	941,456.37
小 计	84,302,342.20	12,645,351.33	6,276,375.80	941,456.37

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	1,868,129.49	1,473,542.72
可抵扣亏损	4,990,035.48	9,771,225.78

天津利安隆新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	6,858,164.97	11,244,768.50
-----	--------------	---------------

(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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2020 年		360,971.10	
2021 年			
2022 年		273,409.70	
2023 年	3,992,601.90	9,136,844.98	
2024 年	997,433.58		
合 计	4,990,035.48	9,771,225.78	

17. 其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付基建设备款	50,871,758.82	40,665,456.46

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	106,300,000.00	
抵押借款	130,241,813.06	156,054,750.75
保证借款		
信用借款	154,994,097.06	208,293,425.57
合 计	391,535,910.12	364,348,176.32

说明：用于抵押、质押的财产资产详见附注五、11、12 及 13。

19. 应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	103,841,361.30	168,580,785.09
合 计	103,841,361.30	168,580,785.09

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20. 应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付材料款	204,915,566.21	121,370,700.50

运费	20,810,784.96	18,340,978.92
其他	484,400.00	
合 计	226,210,751.17	139,711,679.42

21. 预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	10,458,802.88	2,302,002.08

22. 应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	33,690,645.68	250,830,485.18	241,199,723.29	43,321,407.57
离职后福利-设定提存计划	9,961.33	16,896,386.85	16,408,329.57	498,018.61
合 计	33,700,607.01	267,726,872.03	257,608,052.86	43,819,426.18

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	32,811,594.99	222,524,877.35	213,352,744.63	41,983,727.71
职工福利费		9,056,450.75	9,056,450.75	
社会保险费	17,084.68	9,215,193.72	9,215,193.72	17,084.68
其中：1. 医疗保险费		7,806,153.43	7,806,153.43	
2. 工伤保险费	17,084.68	882,208.06	882,208.06	17,084.68
3. 生育保险费		526,832.23	526,832.23	
住房公积金	1,482.00	7,846,958.72	7,579,285.72	269,155.00
工会经费和职工教育经费	860,484.01	2,187,004.64	1,996,048.47	1,051,440.18
合 计	33,690,645.68	250,830,485.18	241,199,723.29	43,321,407.57

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	9,961.33	16,368,052.11	15,879,994.83	498,018.61
2. 失业保险费		528,334.74	528,334.74	
合 计	9,961.33	16,896,386.85	16,408,329.57	498,018.61

23. 应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

增值税	1,168,013.24	
企业所得税	21,976,809.45	3,348,479.98
个人所得税	351,214.86	105,332.37
教育费附加	297,507.07	
城市维护建设税	416,509.89	
防洪费（中卫地方水利基金）	31,817.83	43,394.19
土地使用税	122,843.73	323,053.09
房产税	228,815.41	125,430.75
印花税	171,088.30	56,601.51
水资源税	70,004.40	51,675.60
其他	21,102.46	12,376.00
合 计	24,855,726.64	4,066,343.49

24. 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		700,375.99
其他应付款	133,839,524.63	119,852,629.77
合 计	133,839,524.63	120,553,005.76

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期借款利息		109,274.47
短期借款利息		591,101.52
合 计		700,375.99

(2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付基建及设备款	113,034,922.85	110,230,004.35
应付其他费用	18,380,956.12	9,622,625.42
保证金及押金	1,381,620.00	
业务风险金	1,042,025.66	
合 计	133,839,524.63	119,852,629.77

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
-----	----	------------

单位 1	1,334,482.76	项目尚未完成
------	--------------	--------

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	40,000,000.00	

说明：用于抵押、质押的财产资产详见附注五、11、12 及 13。

26. 长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
抵押借款	210,706,700.08	4.750%-5.145%	70,281,626.71	4.750%-5.145%
信用借款	22,534,582.19	5.10%		
小 计	233,241,282.27		70,281,626.71	
减：一年内到期的长期借款	40,000,000.00			
合 计	193,241,282.27		70,281,626.71	

说明：公司用于抵押、质押的财产详见附注五 12、五 13、五 14。

27. 长期应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他长期福利	3,807,763.92	4,802,444.76

说明：其他长期福利系利安隆化工根据《中华人民共和国外资企业法实施细则》的规定，按净利润的 5%计提职工奖励及福利基金，用于职工非经常性奖励、补贴购建和修缮职工住房等集体福利。

28. 递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	8,931,384.90	20,350,000.00	1,408,510.00	27,872,874.90	收益递延

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

29. 股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）	2019.12.31
-----	------------	-----------	------------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计
股份总数	18,000.00	2,501.042				2,501.042 20,501.042

说明：利安隆公司以发行股份的方式购买资产。经交易各方协商确定本次交易的交易价格为 60,000 万元，发行价格为 23.99 元/股，发行股份数为 25,010,420 股。本期增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 6 月 26 日出具瑞华验字 [2019]02370005 号验资报告。

30. 资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	340,204,405.08	574,918,815.45		915,123,220.53
合 计	340,204,405.08	574,918,815.45		915,123,220.53

说明：利安隆公司以发行股份的方式购买资产。经交易各方协商确定本次交易的交易价格为 60,000 万元，发行价格为 23.99 元/股，发行股份数为 25,010,420 股，发行溢价扣除直接相关费用 70,764.55 元后计入资本公积。

31. 其他综合收益

项 目	2018.12.31	本期发生额					2019.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益							
二、将重分类进损 益的其他综合收益	382,786.35	1,393,045.90			1,397,107.61	-4,061.71	1,779,893.96
外币财务报表折算 差额	382,786.35	1,393,045.90			1,397,107.61	-4,061.71	1,779,893.96
其他综合收益合计	382,786.35	1,393,045.90			1,397,107.61	-4,061.71	1,779,893.96

32. 专项储备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	108,955.27	22,392,934.38	17,909,905.83	4,591,983.82

33. 盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	43,295,021.84	7,110,183.87		50,405,205.71

说明 1：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

说明 2：首次执行新金融工具准则的调整金额影响法定盈余公积-56,581.73 元，当期提取盈余公积 7,166,765.60 元。

34. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	507,202,223.18	345,576,753.98	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-505,971.92		
调整后 期初未分配利润	506,696,251.26	345,576,753.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	262,314,192.05	193,073,521.01	
减：提取法定盈余公积	7,166,765.60	11,828,051.81	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	28,980,000.00	19,620,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	732,863,677.71	507,202,223.18	

说明：首次执行新金融工具准则的调整金额影响期初未分配利润-505,971.92 元。

35. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,970,812,737.74	1,396,750,919.24	1,484,813,900.08	1,022,414,788.05
其他业务	7,498,748.35	3,045,324.79	2,935,426.48	2,278,689.75
合 计	1,978,311,486.09	1,399,796,244.03	1,487,749,326.56	1,024,693,477.80

36. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,831,053.49	2,558,847.30
房产税	1,533,360.95	1,184,011.72
印花税	1,160,727.58	290,644.65
土地使用税	1,150,887.68	774,115.68
教育费附加	784,737.21	1,113,962.53
地方教育费附加	523,158.14	742,641.70
防洪费	338,071.63	607,816.81
资源税	289,710.80	152,204.00

项 目	本期发生额	上期发生额
环保税	169,705.68	132,658.64
其他	93,211.28	40,914.77
合 计	7,874,624.44	7,597,817.80

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
物流费用	46,348,490.29	39,815,904.06
职工薪酬	30,744,050.31	20,254,304.24
差旅费	6,279,508.03	4,948,511.63
办公费	2,922,101.12	3,520,131.55
市场开发费	9,871,583.77	8,334,080.64
包装材料	5,011,139.81	3,592,635.92
认证费	1,345,488.86	7,204,717.94
折旧摊销	397,869.21	384,915.36
其他	266,027.87	1,208,044.25
合 计	103,186,259.27	89,263,245.59

38. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,416,805.95	31,770,122.60
办公费	14,933,361.09	10,101,107.01
中介费用	9,140,833.25	5,404,563.03
折旧摊销	9,718,632.61	6,353,989.01
业务招待费	3,859,182.14	2,998,641.06
软件服务费	2,768,376.48	
其他	3,074,903.59	951,913.94
差旅费	2,313,746.05	1,746,012.43
合 计	92,225,841.16	59,326,349.08

39. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费用	44,394,825.64	40,084,636.21
职工薪酬	27,924,457.36	21,970,921.45

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	1,688,935.17	851,123.66
能源动力费	1,656,826.25	2,354,276.30
维修费用	1,316,284.26	262,214.77
咨询服务费用	227,715.23	162,039.33
验收评估费	296,882.88	189,681.77
与研发活动直接相关的其他费用	2,043,116.03	1,250,849.30
合 计	79,549,042.82	67,125,742.79

40. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,449,613.31	21,364,459.48
减：利息资本化		
利息收入	3,103,349.54	1,455,591.43
汇兑损益	-169,352.13	-5,670,439.96
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	1,825,703.96	697,864.69
合 计	20,002,615.60	14,936,292.78

41. 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,408,510.00	2,810,756.88	与资产相关
政府补助	15,216,520.88	4,772,920.00	与收益相关
合 计	16,625,030.88	7,583,676.88	--

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

42. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,626,780.71
理财产品收益	414,845.66	6,988,836.67
合 计	414,845.66	5,362,055.96

43. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

应收账款坏账损失	-2,660,638.14
其他应收款坏账损失	-378,326.35
合 计	-3,038,964.49

44. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-3,210,036.95
存货跌价损失	-616,983.18	-4,225,262.80
长期股权投资减值损失	-773,219.29	
合 计	-1,390,202.47	-7,435,299.75

45. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-762,108.76	205,606.01
合 计	-762,108.76	205,606.01

46. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	5,822,000.00		5,822,000.00
违约赔偿收入	21,380.00	185,373.00	21,380.00
其他	47,619.54		47,619.54
合 计	5,890,999.54	185,373.00	5,890,999.54

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
工业和科技创新发展引导专项资金（企业兼并重组奖）	5,822,000.00		与收益相关	

47. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,337,048.00	380,373.10	1,337,048.00
非流动资产毁损报废损失	316,723.26	5,557,133.01	316,723.26
其他	146,716.15	527,849.49	146,716.15
合 计	1,800,487.41	6,465,355.60	1,800,487.41

48. 所得税费用

天津利安隆新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,754,119.59	27,982,898.09
递延所得税费用	5,250,004.36	193,929.96
合 计	29,004,123.95	28,176,828.05

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	291,615,971.72	224,242,457.22
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	43,742,395.76	33,636,368.58
某些子公司适用不同税率的影响	71,499.45	363,633.65
对以前期间当期所得税的调整	-1,926,416.95	744,070.53
不可抵扣的成本、费用和损失	197,100.84	729,234.84
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,351,245.81	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	371,405.24	1,042,283.30
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-10,095,146.43	-7,560,749.02
其他	-2,005,468.15	-778,013.83
所得税费用	29,004,123.95	28,176,828.05

49. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,096,668.98	1,455,591.43
政府补助	36,699,402.37	7,645,966.76
往来款项	12,951,948.03	25,141,516.78
合 计	52,748,019.38	34,243,074.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理费用	102,630,049.84	91,538,172.32
保证金、押金	1,765,540.66	1,604,851.77
手续费	1,825,703.96	697,864.69
备用金支付及其他	15,176,722.45	538,229.31
合 计	121,398,016.91	94,379,118.09

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位所持有的现金及现金等价物	46,748,488.25	
合 计	46,748,488.25	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付与收购相关的中介机构费用	6,010,000.00	
合 计	6,010,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的发行费	70,764.55	2,622,600.00
融资费用	1,530,000.00	
合 计	1,600,764.55	2,622,600.00

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	262,611,847.77	196,065,629.17
加：资产减值损失	1,390,202.47	7,435,299.75
信用减值损失	3,038,964.49	
固定资产折旧	62,401,039.89	44,976,469.50
无形资产摊销	4,972,588.45	2,715,148.20
长期待摊费用摊销	3,096,651.50	2,632,722.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	762,108.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	316,723.26	5,557,133.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,280,261.18	15,694,019.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-414,845.66	-5,362,055.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,453,890.60	279,459.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,703,894.96	-80,419.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-151,478,477.60	-158,439,891.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,468,816.19	27,953,464.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	114,215,267.14	-104,422,833.62

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	165,973,519.82	35,004,145.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	240,687,431.13	329,211,884.40
减：现金的期初余额	329,211,884.40	226,100,171.36
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	-88,524,453.27	103,111,713.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	240,687,431.13	329,211,884.40
其中：库存现金	72,515.54	48,478.63
可随时用于支付的银行存款	240,096,860.58	329,163,405.77
可随时用于支付的其他货币资金	518,055.01	
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	240,687,431.13	329,211,884.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,382,673.51	见附注五、1
固定资产	115,307,073.00	见附注五、11
在建工程	213,119,414.29	见附注五、12
无形资产	112,704,316.96	见附注五、13
合 计	494,513,477.76	--

52. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			71,882,511.78
其中：美元	9,497,956.52	6.9762	66,259,644.27

天津利安隆新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	207,227.99	7.8155	1,619,590.36
澳元	210,927.69	4.8843	1,030,234.12
港元	132,277.52	0.8958	118,494.20
日元	44,532,743.00	0.0641	2,854,548.83
应收账款			99,046,260.19
其中：美元	10,902,036.96	6.9762	76,054,790.24
欧元	2,675,548.34	7.8155	20,910,748.05
日元	32,460,560.00	0.0641	2,080,721.90
其他应收款			171,282.46
其中：美元	18,304.30	6.9762	127,694.46
日元	680,000.00	0.0641	43,588.00
短期借款			48,125,694.16
其中：美元	6,898,554.25	6.9762	48,125,694.16
应付账款			64,895,713.38
其中：美元	9,258,888.39	6.9762	64,591,857.19
欧元	37,176.00	7.8155	290,549.03
日元	207,600.00	0.0641	13,307.16
其他应付款			7,001,329.56
其中：美元	758,546.14	6.9762	5,291,769.58
欧元	168,971.78	7.8155	1,320,598.95
港元	114,234.73	0.8958	102,331.47
日元	4,471,600.00	0.0641	286,629.56

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
衡水凯亚化工有限公司	2019 年 6 月 30 日	60,000.00 万元	100.00	发行股份购买资产	2019 年 6 月 30 日	取得实际控制权	225,764,483.59 元	55,523,644.85 元

利安隆公司以发行股份的方式购买韩厚义、韩伯睿、王志奎和梁玉生持有的衡水凯亚化工有限公司 100% 股权。交易支付的对价全部以利安隆公司发行股份的方式支付。本次交易拟购买的资产为凯亚化工 100% 的股权，评估基准日为 2018 年 8 月 31 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（沃克森评报字（2018）第 1552 号），凯亚化工 100% 股东权益市场价值的评估值为 60,165.60 万元。经交易各方协商确定本次

交易的交易价格为 60,000 万元，发行价格为 23.99 元/股，发行股份数为 25,010,420 股。2019 年 5 月 31 日，利安隆公司收到中国证监会《关于核准天津利安隆新材料股份有限公司向韩厚义等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]915 号），本次交易已获得中国证监会核准。2019 年 6 月 20 日，衡水凯亚化工有限公司已就本次交易资产过户事宜办理完成了工商变更登记手续，公司名称变更为利安隆凯亚（河北）新材料有限公司。

（2）合并成本及商誉

项 目	利安隆凯亚
合并成本：	
发行的权益性证券的公允价值	600,000,000.00
合并成本合计	600,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	273,173,741.01
商誉金额	326,826,258.99

说明：合并成本公允价值是以沃克森（北京）国际资产评估有限公司采用资产基础法和收益法两种方法评估，并选用收益法的评估结果作为本次交易合并成本公允价值的参考值。商誉形成是利安隆凯亚存在未来潜在的获利能力。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

利安隆凯亚的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	利安隆凯亚	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	47,156,192.02	47,156,192.02
应收票据	46,440,138.35	46,440,138.35
应收账款	39,482,439.78	39,482,439.78
存货	50,531,623.62	38,518,282.95
投资性房地产	13,470,548.31	443,163.38
固定资产	119,797,870.00	107,620,354.20
在建工程	6,383,111.30	6,383,111.30
无形资产	56,596,268.53	8,913,926.82
其他资产	12,807,266.71	12,807,266.71
资产总计	392,665,458.62	307,764,875.51
负债：		
应付账款	47,777,703.35	47,777,703.35
其他应付款	12,398,141.62	12,398,141.62
一年内到期的非流动负债	7,000,000.00	7,000,000.00
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
递延所得税负债	13,977,353.68	
其他负债	23,338,518.96	31,620,293.69
负债合计	119,491,717.61	113,796,138.66
净资产	273,173,741.01	193,968,736.85

项 目	利安隆凯亚	
	购买日公允价值	购买日账面价值
合并取得的净资产	273,173,741.01	193,968,736.85

利安隆凯亚的可辨认资产和负债于购买日的公允价值由沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估并出具了《天津利安隆新材料股份有限公司拟实施合并对价分摊涉及的利安隆凯亚（河北）新材料有限公司可辨认资产及负债公允价值资产评估报告》（沃克森评报字（2019）第 1298 号）。

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

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	
利安隆中卫	中卫	中卫	生产	100.00	--	设立
利安隆科技	香港	香港	商贸	100.00	--	设立
利安隆美国	美国	美国	商贸	--	70.00	设立
利安隆德国	德国	德国	商贸	--	100.00	设立
利安隆日本	日本	日本	商贸	--	100.00	设立
利安隆科润	常山	常山	生产	70.00	--	非同一控制下企业合并
利安隆珠海	珠海	珠海	生产	100.00	--	设立
利安隆供应链	天津	天津	商贸	100.00	--	设立
利安隆凯亚	衡水	衡水	生产	100.00	--	非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
利安隆科润	30%	67,946.56	--	28,367,468.22

天津利安隆新材料股份有限公司
财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
利安隆科润	86,982,466.60	237,736,399.30	324,718,865.90	109,381,894.11	120,778,744.39
续(1):					
					230,160,638.50
子公司名称	2018.12.31				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
利安隆科润	48,335,983.45	119,802,794.90	168,138,778.35	60,154,511.84	13,551,441.63
续(2):					
					73,705,953.47
子公司名称	本期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入
利安隆科润	68,845,891.35	226,488.52	226,488.52	15,679,442.55	84,511,574.29
					12,622,547.08
					38,310,981.83

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京东方亚科力化工科技有限公司	北京	北京	生产	24	—	权益法

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存

在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 9.55%（2018 年：14.21%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 54.03%（2018 年：76.96%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 99,409.13 万元。

期末本集团未持有存在固定到期期限的金融负债。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
金融负债	58,368.85	43,462.98
金融资产	814.11	308.16

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 349.74 万元（2018 年 12 月 31 日：423.06 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和日元）依然存在外汇风险。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	11,800.93	7,930.22	14,244.21	14,691.82
欧元	161.11	45.98	2,253.03	1,897.62
澳元	0.00	0.00	103.02	101.20
港元	10.23	19.43	11.85	82.89
日元	29.99	13.38	497.78	244.20
合 计	12,002.26	8,009.01	17,109.89	17,017.73

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

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团以外币计价的货币资金、可转换债券、银行借款及应付融资租赁款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元和日元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约 201.93 万元（2018

年 12 月 31 日：约 39.82 万元）。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 38.48%（2018 年 12 月 31 日：45.53%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团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、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

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	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
利安隆集团	天津	股权投资	人民币 1,000 万	15.83	15.83
利安隆国际	香港	股权投资	港币 1 万	12.22	12.22

本公司最终控制方是：李海平。李海平通过利安隆集团、利安隆国际合计持有本公司 28.06% 股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1（1）。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、1（2）。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
天津天大凯泰化工科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的企业
天津天大天海新材料有限公司	控股股东及实际控制人控制的企业
天津天大凯泰机械制造有限公司	控股股东及实际控制人控制的企业
珠海润渤科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的企业
天津聚鑫隆股权投资基金合伙企业（有限合伙）	单独持有本公司 5%以上股份的股东
山南圣金隆股权投资合伙企业（有限合伙）	过去 12 个月内，持有本公司 5%以上股份的股东
李海平	董事长、董事
孙春光	总经理、董事
毕作鹏	副总经理、董事
孙艾田	副总经理、董事
谢金桃	财务总监、董事
毕红艳	董事
韩伯睿	董事
陈立功	独立董事
李红梅	独立董事
何勇军	独立董事
侯为满	独立董事
张春平	副总经理、董事会秘书
叶强	副总经理
庞慧敏	监事
丁欢	监事
范晓鹏	职工监事
高锦璇	截至 2019 年 12 月 31 日持有公司 1.11%的股权，并在历史上对本公司提供过较大帮助
利安隆有限公司	高锦璇控制且报告期内与本公司及其子公司发生关联交易或关联往来的企业
李亚军	离任监事（注 1）

注 1：李亚军于 2019 年 4 月 26 日因个人意愿辞去监事职务。

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
利安隆有限公司	房产	132,898.50	77,049.00

说明：本公司子公司利安隆科技以市场价格向利安隆有限公司（简称“利安隆有限”）承租位于 Flat B,15/F.,Long To Building,654-656 Castle Peak Road,Lai Chi Kok,Kowloon 的面积约为 30 平方米的房产作为办公场所。

（2）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,679,509.94	8,298,562.34

注 1：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理、在公司任职的监事，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

注 2：关键管理人员报酬不包含独立董事领取的津贴及不在公司任职的监事薪酬。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	韩伯睿	15,000.00	750.00		
	孙艾田	1,354.00	67.70		
	张春平			20,000.00	1,000.00
合 计		16,354.00	817.70	20,000.00	1,000.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	韩伯睿	100,000.00	
其他应付款	利安隆有限公司	67,183.50	157,716.00

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
合 计		167,183.50	157,716.00

十二、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
一、子公司				
利安隆科润	固定资产贷款	176,000,000.00	2018.10.15-2023.12.31	
利安隆珠海	固定资产贷款	700,000,000.00	2019.12.17-2021.12.05	
合 计	--	876,000,000.00		--

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的资产负债表日后事项说明

2018 年 12 月 23 日，本公司与韩厚义、韩伯睿、王志奎、梁玉生签订了《天津利安隆新材料股份有限公司与韩厚义、韩伯睿、王志奎、梁玉生之盈利预测补偿协议》，协议约定“交易对方承诺 2019 年、2020 年、2021 年目标公司合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润分别不低于人民币 5,000.00 万元、6,000.00 万元和 7,000.00 万元（以下简称“承诺净利润”）。若目标公司在盈利补偿期间内实现的实际净利润低于承诺净利润数，交易对方需向上市公司做出补偿。交易对方对利安隆的补偿方式为逐年补偿，交易对方承诺优先以其通过本次交易所获取的股份进行补偿，因股份减持等原因导致剩余股份不足的部分，交易对方以现金方式进行补偿”。2019 年度业绩承诺已实现，若 2020 年、2021 年业绩承诺未实现，韩厚义、韩伯睿、王志奎、梁玉生将按约定向本公司做出补偿。

2、 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	39,362,000.64
经审议批准宣告发放的利润或股利	39,362,000.64

本公司第三届董事会第十四次会议审议通过 2019 年度利润分配预案：以 2019 年 12 月 31 日总股本 205,010,420 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.92 元（含税），共分配现金股利 39,362,000.64 元。

截至 2020 年 4 月 14 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

3、新型冠状病毒肺炎疫情影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）自 2019 年 1 月爆发以来，本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府对新冠疫情防控的各项规定和要求，本公司及子公司（除利安隆凯亚外）均按当地政府规定停工停产。随着疫情的稳定，本公司及子公司陆续复工复产。本集团预计此次肺炎疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。随着新信息的获取与疫情进一步发展，实际影响可能与估计不同。本集团将密切关注新冠疫情动态，积极采取相关的应对措施，在防控新冠疫情的同时做好生产经营管理。

十四、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2014 年天津市科技小巨人领军企业重大科技创新项目	财政拨款	2,160,000.00		240,000.00		1,920,000.00	其他收益	与资产相关
2014-115-44 塑料抗老化助剂关键技术研发								
污染防治	财政拨款	1,210,000.00		132,000.00		1,078,000.00	其他收益	与资产相关
6000 吨/年高分子合成材料功能助剂项目	财政拨款	2,971,323.80		762,000.00		2,209,323.80	其他收益	与资产相关
土地补偿金	财政拨款	2,035,765.30		45,710.04		1,990,055.26	其他收益	与资产相关
年产 3000 吨抗氧剂项目	财政拨款	554,295.80		99,999.96		454,295.84	其他收益	与资产相关
抗氧化剂 5057 研发项目	财政拨款		2,208,000.00	128,800.00		2,079,200.00	其他收益	与资产相关
招商引资促实体经济专项奖励金（市、区级配套）	财政拨款		2,000,000.00			2,000,000.00		与资产相关
产业扶持资金-项目主体工程	财政拨款		14,000,000.00			14,000,000.00		与资产相关
扶持资金								
产业扶持资金-城市基础设施	财政拨款		2,142,000.00			2,142,000.00		与资产相关
配套费返还								
合计		8,931,384.90	20,350,000.00	1,408,510.00		27,872,874.90		--

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

天津利安隆新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2014 年天津市科技小巨人领军企业重大科技创新项目	财政拨款	240,000.00	240,000.00	其他收益	与资产相关
2014-115-44 塑料抗老化助剂关键技术研发					
污染防治	财政拨款	110,000.00	132,000.00	其他收益	与资产相关
2017 年开发区专利授权奖励	财政拨款		64,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年重点新产品	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
滨海新区青年英才培育计划	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年研发后补助	财政拨款		634,255.00	其他收益	与收益相关
天津市财政局安责险补助	财政拨款		53,157.00	其他收益	与收益相关
博士后工作站建站补贴	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
社会保险返还	财政拨款		3,548,943.67	其他收益	与收益相关
科技成果转化交易补贴	财政拨款		85,000.00	其他收益	与收益相关
企业技术中心考核评价奖励	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年研发费用后补助	财政拨款		1,119,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年自治区柔性引进科技创新团队	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度规上工业企业新增研发费用奖励	财政拨款		396,600.00	其他收益	与收益相关
吸纳高校毕业生社保补贴	财政拨款		56,985.00	其他收益	与收益相关
抗氧化剂 3114 研发项目	财政拨款		260,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度人才项目专项资金	财政拨款		80,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年失业保险稳岗补贴	财政拨款		105,153.85	其他收益	与收益相关
2019 年自治区制造业强区专项资金	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
失业保险稳岗补贴	财政拨款		31,165.80	其他收益	与收益相关
生态环境局补贴	财政拨款		290,000.00	其他收益	与收益相关
生态环境局补贴	财政拨款		170,000.00	其他收益	与收益相关
工信局贷款贴息	财政拨款		870,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度规上企业新增研发费用奖励	财政拨款		169,900.00	其他收益	与收益相关
2019 年自治区企业研究开发费用补助 UV-360 新产品合成工艺	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度企业研发后补助	财政拨款		479,600.00	其他收益	与收益相关
出口企业内陆运输费补贴	财政拨款		10,800.00	其他收益	与收益相关
出口企业内陆运输费补贴	财政拨款		16,400.00	其他收益	与收益相关
创新大赛奖	财政拨款		15,000.00	其他收益	与收益相关
人才引进	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
抗氧化剂 5057 研发项目	财政拨款		128,800.00	其他收益	与资产相关
6000 吨/年高分子合成材料功能助剂项目	财政拨款	762,000.14	762,000.00	其他收益	与资产相关
年产 3000 吨抗氧剂项目	财政拨款	100,000.04	99,999.96	其他收益	与资产相关
土地补偿金	财政拨款	45,709.94	45,710.04	其他收益	与资产相关
新型学徒制补助	财政拨款		96,226.42	其他收益	与收益相关

天津利安隆新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
工业和科技创新发展引导专项资金（企业兼并重组奖）	财政拨款		5,822,000.00	营业外收入	与收益相关
财政拨款/常委（2017）16 号技术创新奖励	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
财政拨款/常委（2017）16 号新产品奖励	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
土地税退款/城镇土地税暂行条例	财政拨款		169,725.51	其他收益	与收益相关
社保费返还	财政拨款		270,095.63	其他收益	与收益相关
招工奖励/常人社《2018》75 号	财政拨款		16,200.00	其他收益	与收益相关
工业发展专项-美金奖励	财政拨款		81,900.00	其他收益	与收益相关
税收补助款	财政拨款		2,040,813.00	其他收益	与收益相关
清下水在线监测系统补助款	财政拨款		38,000.00	其他收益	与收益相关
博士工作站经费补助	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
市应急局应急救援补助款	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
科协付市级院士工作站科研经费资助	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
衡水生态环境局补贴	财政拨款		137,600.00	其他收益	与收益相关
开发区科技发展局专利资助	政府补助	19,280.00		其他收益	与收益相关
自主品牌培育补助	政府补助	200,000.00		其他收益	与收益相关
收到奖励	政府补助	50,000.00		其他收益	与收益相关
收到专项补助	政府补助	40,000.00		其他收益	与收益相关
收到专利费用奖励	政府补助	70,000.00		其他收益	与收益相关
外贸运行调查监测和进出口统计资金	政府补助	5,000.00		其他收益	与收益相关
科技领军企业和领军培育	政府补助	66,100.00		其他收益	与收益相关
专利费用奖励	政府补助	27,800.00		其他收益	与收益相关
含氯苯并三氮唑类紫外线吸收剂工艺研发	政府补助	261,800.00		其他收益	与收益相关
芳香胺类抗氧化剂新生产工艺技术研发	政府补助	2,208,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年第一批自治区高新技术企业发展专项资金	政府补助	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
人才培训补贴	政府补助	19,200.00		其他收益	与收益相关
2017 年度失业保险稳岗补贴资金	政府补助	44,920.00		其他收益	与收益相关
2018 年自治区重点研发计划一般科技项目	政府补助	390,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年自治区重点研发计划新生产工艺技术研发补贴	政府补助	500,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年自治区“专精特新”行业技术标杆企业奖励	政府补助	300,000.00		其他收益	与收益相关
企业岗位组织协调费	政府补助	17,000.00		其他收益	与收益相关
人才工作经费	政府补助	32,000.00		其他收益	与收益相关
衢州市财政局 2017 年度市级人才专项补贴	政府补助	200,000.00		其他收益	与收益相关
2016-2017 年度常山县节能专项资金	政府补助	150,000.00		其他收益	与收益相关

天津利安隆新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局省专利示范企业补助	政府补助	130,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年亩产税收奖	政府补助	100,000.00		其他收益	与收益相关
财政局省专利示范企业补助	政府补助	100,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年度工业创新发展类奖励	政府补助	100,000.00		其他收益	与收益相关
出口补助	政府补助	80,300.00		其他收益	与收益相关
研发补助资金	政府补助	80,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	政府补助	50,000.00		其他收益	与收益相关
博士工作站科研经费	政府补助	30,000.00		其他收益	与收益相关
土地减免税	政府补助	37,410.72		其他收益	与收益相关
财政局人才示范点补助	政府补助	10,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府补助	7,156.04		其他收益	与收益相关
合 计		7,583,676.88	22,447,030.88	--	--

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				17,184,499.44		17,184,499.44
商业承兑汇票						
合 计				17,184,499.44		17,184,499.44

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	90,403,983.78	
商业承兑票据		
合 计	90,403,983.78	

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31 账面余额
1 年以内	363,384,302.99
1 至 2 年	2,641,201.05
2 至 3 年	181,987.69
3 至 4 年	532,077.00
4 至 5 年	73,530.00

账 龄	2019.12.31 账面余额
5 年以上	1,396,715.00
小 计	368,209,813.73
减：坏账准备	5,837,138.77
合 计	362,372,674.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备:					
按组合计提坏账准备:	368,209,813.73	100.00	5,837,138.77	1.59	362,372,674.96
其中:					
应收客户款	75,240,891.22	20.43	5,837,138.77	7.76	69,403,752.45
关联方组合	292,968,922.51	79.57			292,968,922.51
合 计	368,209,813.73	100.00	5,837,138.77	1.59	362,372,674.96

续前页

类 别	2019.01.01				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备:					
按组合计提坏账准备:	401,265,766.70	100.00	10,912,250.41	2.72	390,353,516.29
其中:					
应收客户款	180,017,262.72	44.86	10,912,250.41	6.06	169,105,012.31
关联方组合	221,248,503.98	55.14			221,248,503.98
合 计	401,265,766.70	100.00	10,912,250.41	2.72	390,353,516.29

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户款

类 别	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
低风险	73,056,581.53	3,652,829.08	5
高风险	2,184,309.69	2,184,309.69	100
合 计	75,240,891.22	5,837,138.77	7.76

组合计提项目: 关联方组合

类 别	2019.12.31
-----	------------

天津利安隆新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	292,968,922.51		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	401,265,766.70	100.00	10,246,583.03	2.55	391,019,183.67
其中：账龄组合	180,017,262.72	44.86	10,246,583.03	5.69	169,770,679.69
关联方组合	221,248,503.98	55.14			221,248,503.98
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	401,265,766.70	100.00	10,246,583.03	2.55	391,019,183.67

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	10,246,583.03
首次执行新金融工具准则的调整金额	665,667.38
2019.01.01	10,912,250.41
本期合并增加	
本期计提	-5,075,111.64
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	5,837,138.77

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 296,918,408.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 197,474.28 元。

(5) 本期不存在实际核销的应收账款。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收股利		
其他应收款	218,275,098.56	121,758,604.45
合 计	218,275,098.56	121,758,604.45

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	217,251,231.05
1 至 2 年	862,098.56
2 至 3 年	415,511.00
3 至 4 年	265,640.00
4 至 5 年	
5 年以上	69,041.39
小 计	218,863,522.00
减：坏账准备	588,423.44
合 计	218,275,098.56

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	4,583,446.91	516,951.14	4,066,495.77	2,830,461.39	301,650.74	2,528,810.65
备用金	862,614.28	45,910.82	816,703.46	612,002.36	30,600.12	581,402.24
代 垫 社 保、公积 金	511,229.64	25,561.48	485,668.16	606,346.10	30,317.30	576,028.80
往来款	210,506,108.99		210,506,108.99	107,864,885.69		107,864,885.69
即征即退 税款	2,400,122.18		2,400,122.18	10,207,477.07		10,207,477.07
合 计	218,863,522.00	588,423.44	218,275,098.56	122,121,172.61	362,568.16	121,758,604.45

③坏账准备计提情况

期末，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					

类别	未来 12 个月 账面余额 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收利息				
应收股利				
按组合计提坏账准备	218,863,522.00	0.27	588,423.44	218,275,098.56
备用金、押金、保证金、代 收款	5,957,290.83	9.88	588,423.44	5,368,867.39
关联方往来款	210,506,108.99			210,506,108.99
即征即退税款	2,400,122.18			2,400,122.18
暂借及其它				
合 计	218,863,522.00	0.27	588,423.44	218,275,098.56

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	4,048,809.85	3.3154	362,568.16		3,686,241.69
合并范围内关 联方组合	118,072,362.76	96.6846			118,072,362.76
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	122,121,172.61	100.0000	362,568.16		121,758,604.45

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	362,568.16			362,568.16
首次执行新金融工具准则 的调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额	362,568.16			362,568.16

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	225,855.28			225,855.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	588,423.44			588,423.44

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	往来款	122,424,497.71	1 年以内	55.94	
单位 2	往来款	88,081,611.28	1 年以内	40.24	
单位 3	退税款	2,400,122.18	1 年以内	1.10	
单位 4	保证金	1,116,591.68	1-2 年	0.51	59,005.90
单位 5	保证金	1,000,000.00	1-2 年	0.46	65,000.00
合 计		215,022,822.85		98.25	124,005.90

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,134,783,137.00		1,134,783,137.00	438,983,137.00		438,983,137.00
对合营企业投资						
对联营企业投资	8,771,258.13	8,771,258.13		8,771,258.13	7,998,038.84	773,219.29
合 计	1,143,554,395.13	8,771,258.13	1,134,783,137.00	447,754,395.13	7,998,038.84	439,756,356.29

天津利安隆新材料股份有限公司
财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
利安隆中卫	125,000,000.00			125,000,000.00		
利安隆科润	89,775,000.00			89,775,000.00		
利安隆珠海	223,700,000.00	76,300,000.00		300,000,000.00		
利安隆科技	8,137.00			8,137.00		
利安隆供应链	500,000.00	19,500,000.00		20,000,000.00		
利安隆凯亚		600,000,000.00		600,000,000.00		
合 计	438,983,137.00	695,800,000.00		1,134,783,137.00		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动				减值准备 期末余额
		追加/新增 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	
联营企业						
北京东方亚科力化工 科技有限公司	773,219.29				773,219.29	8,771,258.13
合 计	773,219.29				773,219.29	8,771,258.13

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,523,351,386.21	1,304,251,103.00	1,392,968,472.19	1,095,967,789.63
其他业务	3,000,000.00			
合计	1,526,351,386.21	1,304,251,103.00	1,392,968,472.19	1,095,967,789.63

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,626,780.71
理财产品收益		6,988,836.67
合 计		5,362,055.96

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-762,108.76	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	22,447,030.88	
委托他人投资或管理资产的损益	414,845.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,731,487.87	
减: 非经常性损益的所得税影响数	3,054,895.61	
非经常性损益净额	17,313,384.30	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	1,732,614.77	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,580,769.53	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.24	1.38	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.16	1.30	


 天津利安隆新材料股份有限公司
 2020年4月14日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



请至 2124室
咨询电话: 3121510066



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

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

姓名: 王 强
Agree to be in the middle and line



同意人: 王 强
Agree to be in the middle and line

王 强

2018.5.30
2018.5.30

注册会计师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPAs

姓名: 王 强
Agree to be in the middle and line

王 强

2018.11.26
2018.11.26



此件仅用于业务报告使用, 复印无效。

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐浩

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

9111010105592343655N



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

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围

审计企业会计报表，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。下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日

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

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

国家市场监督管理总局监制



天津利安隆新材料股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2020 年 08 月

合并资产负债表

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司 2020年06月30日

单位：人民币元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	341,119,102.65	294,070,104.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	261,941.42	1,905,060.77
应收账款	335,518,826.43	358,723,685.15
应收款项融资	90,789,663.92	45,946,006.11
预付款项	16,543,746.95	29,043,801.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,876,680.15	10,892,882.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	558,657,959.00	594,844,799.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,843,980.81	40,680,465.34
流动资产合计	1,396,611,901.33	1,376,106,804.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,115,624.60	13,296,046.64
固定资产	708,735,226.03	649,585,697.66
在建工程	619,721,473.51	488,267,951.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	191,665,163.72	194,853,156.19
开发支出		
商誉	353,447,831.24	353,447,831.24
长期待摊费用	2,506,145.39	3,709,103.71
递延所得税资产	20,307,071.38	20,005,513.60
其他非流动资产	87,804,115.54	50,871,758.82
非流动资产合计	1,997,302,651.41	1,774,037,059.65
资产总计	3,393,914,552.74	3,150,143,864.34

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位: 天津利安隆新材料股份有限公司

2020年06月30日

单位: 人民币元

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
流动负债:		
短期借款	426,286,235.27	391,535,910.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	70,828,866.37	103,841,361.30
应付账款	232,355,678.43	226,210,751.17
预收款项		10,458,802.88
合同负债	6,308,865.37	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,575,386.07	43,819,426.18
应交税费	21,079,038.38	24,855,726.64
其他应付款	185,091,174.14	133,839,524.63
其中: 应付利息		
应付股利	39,362,000.64	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,000,000.10	40,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,017,525,244.13	974,561,502.92
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	295,780,800.02	193,241,282.27
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,807,016.03	3,807,765.92
预计负债		
递延收益	27,122,619.90	27,872,874.90
递延所得税负债	12,280,735.27	12,645,351.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	338,991,171.22	237,567,272.42
负债合计	1,356,516,415.35	1,212,128,775.34
所有者权益:		
股本	205,010,420.00	205,010,420.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	915,123,220.53	915,123,220.53
减: 库存股		
其他综合收益	3,423,982.70	1,779,893.96
专项储备	7,016,296.93	4,591,983.82
盈余公积	50,405,205.71	50,405,205.71
一般风险准备		
未分配利润	828,450,736.90	732,863,677.71
归属于母公司所有者权益合计	2,009,429,862.77	1,909,774,401.73
少数股东权益	27,968,274.62	28,240,687.27
所有者权益合计	2,037,398,137.39	1,938,015,089.00
负债和所有者权益总计	3,393,914,552.74	3,150,143,864.34

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020年06月30日

单位：人民币元

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	135,478,798.98	107,378,645.00
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	429,054,971.51	362,372,674.96
应收款项融资	22,849,900.59	7,251,833.42
预付款项	4,566,355.97	13,441,262.89
其他应收款	109,016,860.95	218,275,098.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	247,720,836.67	261,762,796.43
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,180,835.49	7,498,056.60
流动资产合计	957,868,560.16	977,980,367.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,134,783,137.00	1,134,783,137.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	147,362,677.58	155,073,910.06
在建工程	27,334,694.90	26,717,012.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,244,831.66	8,662,401.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	668,456.57	1,655,418.29
递延所得税资产	3,497,086.11	3,613,697.18
其他非流动资产	177,540.00	177,540.00
非流动资产合计	1,322,068,423.82	1,330,683,116.62
资产总计	2,279,936,983.98	2,308,663,484.48

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020年10月16日

单位：人民币元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	170,432,421.68	163,685,629.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	250,800,000.00	254,926,000.00
应付账款	145,056,905.90	147,959,142.22
预收款项		2,363,772.38
合同负债	1,876,564.69	
应付职工薪酬	3,987,582.66	9,477,505.27
应交税费	632,079.72	666,765.78
其他应付款	99,945,221.01	82,049,880.45
其中：应付利息		
应付股利	39,362,000.64	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	687,730,775.66	661,128,695.22
非流动负债：		
长期借款	46,866,561.85	73,012,615.61
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,807,016.03	3,807,763.92
预计负债		
递延收益	2,812,000.00	2,998,000.00
递延所得税负债	107,228.14	107,228.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,592,806.02	79,925,607.67
负债合计	741,323,581.68	741,054,302.89
所有者权益：		
股本	205,010,420.00	205,010,420.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	915,123,220.53	915,123,220.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,826,594.65	
盈余公积	50,405,205.71	50,405,205.71
未分配利润	366,247,961.41	397,070,335.35
所有者权益合计	1,538,613,402.30	1,567,609,181.59
负债和所有者权益总计	2,279,936,983.98	2,308,663,484.48

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平印

桃印金

桃印金

合并利润表

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	1,139,897,217.37	865,545,673.10
其中：营业收入	1,139,897,217.37	865,545,673.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	975,299,491.93	730,681,632.42
其中：营业成本	819,325,387.91	603,055,316.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,020,046.71	2,122,105.26
销售费用	34,350,531.38	44,681,725.81
管理费用	49,901,439.93	38,320,722.82
研发费用	54,142,236.78	31,014,964.15
财务费用	9,559,849.22	11,486,798.02
其中：利息费用	12,316,366.07	11,103,304.31
利息收入		
加：其他收益	5,528,946.85	14,828,361.14
投资收益（损失以“-”号填列）	78.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,286,097.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,924,123.11	-3,827,238.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	168,488,724.60	145,865,162.85
加：营业外收入	334,262.26	2,000,000.00
减：营业外支出	6,696,225.69	109,741.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	162,126,761.17	147,755,421.85
减：所得税费用	27,433,814.53	21,285,011.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	134,692,946.64	126,470,410.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	134,692,946.64	126,470,410.30
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	134,949,059.83	125,530,668.77
2.少数股东损益	-256,113.19	939,741.53

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表(续)

编制单位: 天津利安隆新材料股份有限公司

2020年1-6月

单位: 人民币元

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
六、其他综合收益的税后净额	1,644,088.74	297,839.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,644,088.74	297,482.72
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,644,088.74	297,482.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,644,088.74	297,482.72
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	69.85	357.06
七、综合收益总额	136,337,105.23	126,768,250.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,593,148.57	125,828,151.49
归属于少数股东的综合收益总额	-256,043.34	940,098.59
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.66	0.6974
(二) 稀释每股收益	0.66	0.6974

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	704,816,728.42	766,104,760.44
减：营业成本	636,454,191.00	635,381,976.87
税金及附加	3,417,415.50	421,736.88
销售费用	6,027,963.56	21,998,392.20
管理费用	18,402,015.12	12,671,825.65
研发费用	23,606,279.47	23,454,267.53
财务费用	3,682,682.31	8,068,941.47
其中：利息费用	6,240,124.11	7,210,140.94
利息收入		
加：其他收益	1,169,330.00	450,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	777,407.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,096,456.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,172,918.59	65,654,075.90
加：营业外收入	156,158.24	
减：营业外支出	5,256,275.56	52,903.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,072,801.27	65,601,172.51
减：所得税费用	1,533,174.57	9,559,724.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,539,626.70	56,041,447.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,539,626.70	56,041,447.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	8,539,626.70	56,041,447.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
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	860,763,985.44	566,411,547.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	27,575,163.70	38,367,432.82
收到其他与经营活动有关的现金	13,701,735.16	65,808,028.32
经营活动现金流入小计	902,040,884.30	670,587,008.32
购买商品、接受劳务支付的现金	569,425,662.14	318,906,018.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	127,028,970.15	80,718,809.73
支付的各项税费	84,806,155.18	65,033,937.77
支付其他与经营活动有关的现金	43,352,473.12	61,937,715.76
经营活动现金流出小计	824,613,260.59	735,596,481.27
经营活动产生的现金流量净额	77,427,623.71	-65,009,472.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,050,000.00	
取得投资收益收到的现金	78.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	39,937.70	
投资活动现金流入小计	5,090,015.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,059,025.85	176,772,781.77
投资支付的现金	50,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	168,109,025.85	176,772,781.77
投资活动产生的现金流量净额	-163,019,010.15	-176,772,781.77
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	354,157,990.32	467,329,290.33
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	354,157,990.32	467,329,290.33
偿还债务支付的现金	198,109,412.09	216,763,847.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,435,770.38	41,292,087.78
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		
筹资活动现金流出小计	212,545,182.47	258,055,934.83
筹资活动产生的现金流量净额	141,612,807.85	209,273,355.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,281,530.69	-343,730.58
五、现金及现金等价物净增加额	59,302,952.10	-32,852,629.80
加：期初现金及现金等价物余额	240,687,431.13	329,211,884.40
六、期末现金及现金等价物余额	299,990,383.23	296,359,254.60

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
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	611,104,412.24	630,131,186.71
收到的税费返还	17,042,309.42	36,151,692.22
收到其他与经营活动有关的现金	10,470,134.80	188,669,204.89
经营活动现金流入小计	638,616,856.96	854,952,083.82
购买商品、接受劳务支付的现金	503,655,098.64	591,122,406.43
支付给职工以及为职工支付的现金	38,915,066.54	34,429,090.89
支付的各项税费	27,871,269.68	55,826,529.84
支付其他与经营活动有关的现金	18,581,948.47	208,536,628.80
经营活动现金流出小计	589,023,383.33	889,914,655.96
经营活动产生的现金流量净额	49,593,473.63	-34,962,572.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	32,500.00	
投资活动现金流入小计	5,032,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,691,357.61	15,352,933.91
投资支付的现金		95,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,691,357.61	111,152,933.91
投资活动产生的现金流量净额	1,341,142.39	-111,152,933.91
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	131,446,732.97	333,023,153.61
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	131,446,732.97	333,023,153.61
偿还债务支付的现金	137,109,412.19	207,536,749.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,015,241.65	36,218,911.85
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	143,124,653.84	243,755,661.33
筹资活动产生的现金流量净额	-11,677,920.87	89,267,492.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,152,412.97	-7,943.45
五、现金及现金等价物净增加额	40,409,108.12	-56,855,957.22
加：期初现金及现金等价物余额	58,101,649.78	152,970,009.70
六、期末现金及现金等价物余额	98,510,757.90	96,114,052.48

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	205,010,420.00	7,227,104.84	915,123,220.53		1,779,893.96	4,591,983.82	50,405,205.71		732,863,677.71		1,909,774,401.73	1,938,015,089.00
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	205,010,420.00		915,123,220.53		1,779,893.96	4,591,983.82	50,405,205.71		732,863,677.71		1,909,774,401.73	1,938,015,089.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,644,088.74	2,424,313.11			95,587,059.19		99,655,461.04	99,655,461.04
（一）综合收益总额					1,644,088.74				134,949,059.83		136,593,148.57	136,593,148.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取						2,424,313.11					2,424,313.11	2,424,313.11
2. 本期使用						13,584,436.36					13,584,436.36	13,584,436.36
（六）其他						10,960,123.25					10,960,123.25	10,960,123.25
四、本期期末余额	205,010,420.00		915,123,220.53		3,423,982.70	7,016,296.93	50,405,205.71		828,450,736.90		2,609,429,862.77	2,637,598,137.39

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2020 年 1-6 月

2019 年 1-6 月

归属于母公司所有者权益

项目	股本	其他权益工具 优先股 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00			340,204,405.08		382,786.35	108,955.27	43,295,021.84		507,202,223.18		1,071,193,191.72	27,977,419.06	1,099,170,610.78
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	180,000,000.00			340,204,405.08		382,786.35	108,955.27	43,295,021.84		507,202,223.18		1,071,193,191.72	27,977,419.06	1,099,170,610.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额						297,482.72	-108,955.27			90,550,608.77		90,739,196.22	893,403.48	97,633,599.70
(二) 所有者投入和减少资本						297,482.72				125,530,668.77		125,828,151.49	940,098.59	126,768,250.08
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										-28,980,000.00		-28,980,000.00		-28,980,000.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-28,980,000.00		-28,980,000.00		-28,980,000.00
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							-108,955.27					-108,955.27	-46,693.11	-155,650.38
1. 本期提取							9,573,139.79					9,573,139.79	-46,693.11	9,526,446.68
2. 本期使用							9,682,095.06					9,682,095.06		9,682,095.06
(六) 其他														
四、本期期末余额	180,000,000.00			340,204,405.08		680,269.07		43,295,021.84		603,752,891.95		1,167,933,487.94	28,870,822.54	1,196,804,310.48

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)

母公司所有者权益变动表

2020 年 1-6 月

单位：人民币元

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

项目	2020 年 1-6 月			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股						
一、上年年末余额	205,010,420.00	915,123,220.53				50,405,205.71	397,070,335.35		1,567,609,181.59
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	205,010,420.00	915,123,220.53				50,405,205.71	397,070,335.35		1,567,609,181.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,826,594.65		-30,823,373.94		-28,005,779.29
（一）综合收益总额							8,539,626.70		8,539,626.70
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							-39,362,000.64		-39,362,000.64
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							-39,362,000.64		-39,362,000.64
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取					1,826,594.65				1,826,594.65
2. 本期使用					5,519,971.56				5,519,971.56
（六）其他					3,693,376.91				3,693,376.91
四、本期期末余额	205,010,420.00	915,123,220.53			1,826,594.65	50,405,205.71	366,247,961.41		1,538,613,402.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2020年1-6月

项目	2019年1-6月					
	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
一、上年年末余额	180,000,000.00	永续债	340,204,405.08			
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	180,000,000.00		340,204,405.08			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						
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.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	180,000,000.00		240,204,405.08			
五、所有者权益合计						
其他						
未分配利润						
盈余公积						
其他综合收益						
专项储备						
所有者权益合计						

编制单位：天津利安隆新材料股份有限公司

公司法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,932.06	72,515.54
银行存款	299,960,451.17	240,096,860.58
其他货币资金	41,128,719.42	53,900,728.52
合计	341,119,102.65	294,070,104.64
其中：存放在境外的款项总额	74,214,613.64	42,381,807.25

其他说明

- (1) 其他货币资金主要为银行承兑汇票及其他保证金人民币41,128,719.42元。
 (2) 于2020年6月30日本公司存放于境外的货币资金为人民币74,214,613.64元资金的汇回未受到限制。
 (3) 期末，本集团无抵押、质押或冻结，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	261,941.42	1,905,060.77
合计	261,941.42	1,905,060.77

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明:

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,398,301.70	0.67%	2,398,301.70	100.00%		2,398,301.70	0.63%	2,398,301.70	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	355,292,458.89	99.33%	19,773,632.46	5.57%	335,518,826.43	379,788,188.79	99.37%	21,064,503.64	5.55%	358,723,685.15
其中:										
合计	357,690,760.59		22,171,934.16		335,518,826.43	382,186,490.49		23,462,805.34		358,723,685.15

按单项计提坏账准备: 2,398,301.70

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏浩天生物科技发展有限公司	1,595,000.00	1,595,000.00	100.00%	预计无法收回
南通惠康国际企业有限公司	803,301.70	803,301.70	100.00%	预计无法收回
合计	2,398,301.70	2,398,301.70	--	--

按组合计提坏账准备: 19,773,632.46

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险	353,176,866.48	17,658,040.05	5.00%
高风险	2,115,592.41	2,115,592.41	100.00%
合计	355,292,458.89	19,773,632.46	--

确定该组合依据的说明:

应收客户款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	349,204,630.78
1至2年	3,972,235.70
2至3年	135,170.41
3年以上	4,378,723.70
3至4年	325,500.00
4至5年	279,207.00
5年以上	3,774,016.70
合计	357,690,760.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	23,462,805.34	-1,379,140.96			-88,269.78	22,171,934.16
合计	23,462,805.34	-1,379,140.96			-88,269.78	22,171,934.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

	坏账准备金额
2019.12.31	23,462,805.34
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2020.01.01	23,462,805.34
本期计提	-1,379,140.96
本期收回或转回	
本期核销	
[本期转销]	0.00
汇率变动的影响	-88,269.78
2020.06.30	22,171,934.16

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	7,761,220.52	2.17%	388,061.03
单位二	6,954,471.52	1.94%	347,723.58
单位三	5,230,596.92	1.46%	261,529.85
单位四	5,146,768.18	1.44%	257,338.41
单位五	5,033,000.00	1.41%	251,650.00
合计	30,126,057.14	8.42%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	90,439,663.92	45,946,006.11
商业承兑汇票	350,000.00	
合计	90,789,663.92	45,946,006.11

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,104,745.19	97.35%	28,787,932.02	99.12%
1至2年	359,824.67	2.17%	197,622.34	0.68%
2至3年	22,825.00	0.14%	1,895.00	0.01%
3年以上	56,352.09	0.34%	56,352.09	0.19%
合计	16,543,746.95	--	29,043,801.45	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位	年末余额	占年末余额的比例(%)
单位一	1,755,092.59	10.61%
单位二	1,227,196.12	7.42%
单位三	1,148,565.27	6.94%
单位四	597,100.00	3.61%
单位五	544,117.80	3.29%
合计	5,272,071.78	31.87%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,876,680.15	10,892,882.17
合计	10,876,680.15	10,892,882.17

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3)坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	7,633,502.33	6,462,031.88
备用金	1,191,428.82	1,962,263.00
代垫社保、公积金	1,353,978.21	1,065,078.53
即征即退税款	2,101,276.06	2,861,240.23
应收其他款项	1,338,546.83	1,191,765.12
合计	13,618,732.25	13,542,378.76

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,457,731.47	1,191,765.12		2,649,496.59
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	93,043.54			93,043.54
其他变动	488.03			488.03
2020年6月30日余额	1,550,286.98	1,191,765.12		2,742,052.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	7,509,629.86
1至2年	2,620,380.26
2至3年	1,100,284.33
3年以上	2,388,437.80
3至4年	721,451.77
4至5年	163,640.00
5年以上	1,503,346.03
合计	13,618,732.25

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	即征即退税款	1,867,324.60	1 年以内	13.71%	
单位二	保证金	276,000.00	1 年以内	13.58%	577,100.00
	保证金	615,000.00	1—2 年		
	保证金	459,000.00	2—3 年		
	保证金	180,000.00	3—4 年		
	保证金	320,000.00	5 年以上		
单位三	保证金	326,009.70	1 年以内	7.82%	92,539.27
	保证金	715,966.00	1—2 年		
	保证金	23,210.92	2—3 年		
单位四	往来款	1,000,000.00	5 年以上	7.34%	1,000,000.00
单位五	保证金	400,000.00	1 年以内	7.34%	80,000.00
	保证金	600,000.00	1—2 年		
合计	--	6,782,511.22	--	40.52%	1,749,639.27

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	106,807,958.41		106,807,958.41	119,832,841.58		119,832,841.58
在产品	28,566,503.75	261,194.73	28,305,309.02	30,671,517.21	261,194.73	30,410,322.48
库存商品	431,049,865.93	7,505,174.36	423,544,691.57	449,182,686.25	4,581,051.25	444,601,635.00
合计	566,424,328.09	7,766,369.09	558,657,959.00	599,687,045.04	4,842,245.98	594,844,799.06

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	261,194.73					261,194.73
库存商品	4,581,051.25	2,924,123.11				7,505,174.36
合计	4,842,245.98	2,924,123.11				7,766,369.09

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	32,219,369.31	27,660,944.05
预缴企业所得税	9,339,780.11	8,446,815.42
待摊费用	1,284,831.39	4,572,705.87
合计	42,843,980.81	40,680,465.34

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
	8,771,258.13							8,771,258.13			8,771,258.13
小计	8,771,258.13							8,771,258.13			8,771,258.13
合计	8,771,258.13							8,771,258.13			8,771,258.13

其他说明

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额		13,620,809.79		13,620,809.79
2.本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		13,620,809.79		13,620,809.79
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额		324,763.15		324,763.15
2.本期增加金额		180,422.04		180,422.04
(1) 计提或摊销		180,422.04		180,422.04
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		505,185.19		505,185.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		13,115,624.60		13,115,624.60
2.期初账面价值		13,296,046.64		13,296,046.64

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	708,735,226.03	649,585,697.66
合计	708,735,226.03	649,585,697.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	277,468,111.31	645,335,142.37	15,992,502.33	19,105,299.55	957,901,055.56
2.本期增加金额	17,545,089.31	77,466,951.98	214,106.20	1,301,852.31	96,527,999.80
(1) 购置	333,329.55	20,738,575.59	214,106.20	1,300,605.85	22,586,617.19
(2) 在建工程转入	17,211,759.76	56,728,376.39			73,940,136.15
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响				1,246.46	1,246.46
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	295,013,200.62	722,802,094.35	16,206,608.53	20,407,151.86	1,054,429,055.36
二、累计折旧					
1.期初余额	69,876,950.06	218,599,166.01	8,522,086.91	11,317,154.92	308,315,357.90
2.本期增加金额	6,098,585.41	28,615,415.28	1,162,877.96	1,501,592.78	37,378,471.43
(1) 计提	6,098,585.41	28,615,415.28	1,162,877.96	1,501,007.63	37,377,886.28
(4) 汇率变动影响				585.15	585.15
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	75,975,535.47	247,214,581.29	9,684,964.87	12,818,747.70	345,693,829.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	219,037,665.15	475,587,513.06	6,521,643.66	7,588,404.16	708,735,226.03
2.期初账面价值	207,591,161.25	426,735,976.36	7,470,415.42	7,788,144.63	649,585,697.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
七车间	8,123,516.90	未竣工备案，规划验收
S0T 锅炉房	675,454.54	未竣工备案，规划验收
新建锅炉房	6,240,436.03	尚在消防验收中
钢材库	449,710.28	因行政区划变更，进度缓慢。
备用泵房	335,751.41	因行政区划变更，进度缓慢。
调度值班室	37,674.50	因行政区划变更，进度缓慢。
办公楼	1,994,333.23	正在办理中
六车间	6,945,311.56	正在办理中
危险成品库	1,281,812.80	正在办理中
甲类库房	973,060.72	未竣工备案，规划验收
2#罐区泵房及配电室	609,650.26	未竣工备案，规划验收

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	619,721,473.51	488,267,951.79
合计	619,721,473.51	488,267,951.79

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中卫在建工程	75,087,379.62		75,087,379.62	94,562,654.14		94,562,654.14
汉沽在建工程	27,334,694.90		27,334,694.90	26,717,012.66		26,717,012.66
常山在建工程	235,183,363.22		235,183,363.22	197,542,746.39		197,542,746.39
凯亚在建工程	20,649,643.50		20,649,643.50	25,100,541.65		25,100,541.65
珠海在建工程	261,466,392.27		261,466,392.27	144,344,996.95		144,344,996.95
合计	619,721,473.51		619,721,473.51	488,267,951.79		488,267,951.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
珠海基地一期项目	1,266,000,000.00	144,344,996.95	117,121,395.32			261,466,392.27	20.65%	20.65%	1,490,578.16	1,490,578.16	100.00%	募股资金
学府麦谷办公楼	29,000,000.00	24,322,140.51				24,322,140.51	83.87%	83.87%				其他
711、	7,070,000.00	5,909,200.00				5,909,200.00	83.58%	83.58%				其他

712、 713 装置 改造	0.00	0.80				0.80						
713 装置 二期改 造	18,230.0 00.00		2,922.20 8.93			2,922.20 8.93	16.03%	16.03%				其他
726 装置	41,996.0 00.00	40,347.5 00.89		40,347.5 00.89			100.00%	100.00%				其他
716 装置	47,000.0 00.00	40,800.9 47.38	5,120.25 9.00			45,921.2 06.38	97.70%	97.70%				其他
724 装置	41,000.0 00.00	2,614.74 4.68	1,421.26 8.22			4,036.01 2.90	101.20%	101.20%				其他
公司公 用工程- 废液燃 烧系统	13,000.0 00.00	3,183.18 5.84	4,208.13 9.70	2,551.12 6.12		4,840.19 9.42	37.23%	37.23%				其他
公司公 用工程- 新建办 公楼	25,000.0 00.00	133,962. 26	150,259. 43			284,221. 69	1.14%	1.14%				其他
7000 吨 高分子 材料抗 老化助 剂项目	505,000. 000.00	168,805. 763.90	22,821.6 48.26			191,627. 412.16	37.95%	37.95%	9,578.55 9.44	4,359.69 2.94	100.00%	其他
50 吨低 压蒸汽 锅炉项 目	68,862.1 01.00	28,461.7 53.13	13,787.8 65.19			42,249.6 18.32	61.35%	61.35%				其他
6 车间 561/562 装置改 建项目	59,800.0 00.00	19,640.4 02.79	15,664.1 67.39	27,264.7 86.42		8,039.78 3.76	13.44%	13.44%				其他
RTO、 导热油 炉、脱 硝及余 热回收 项目	6,000.00 0.00		5,132.74 3.36			5,132.74 3.36	85.55%	85.55%				其他
三期锅 炉	68,862.1 01.00		9,110.66 1.56			9,110.66 1.56	13.23%	13.23%				其他

其他在建项目 (期初)	33,396.400.00	9,703.352.66	5,076.499.12	2,249.024.09		12,530.827.69	37.52%	37.52%				其他
其他在建项目 (本期)	6,705.000.00		2,856.542.39	1,527.698.63		1,328.843.76	19.82%	19.82%				其他
合计	2,236.921,602.00	488,267.951.79	205,393.657.87	73,940.136.15		619,721.473.51	--	--	11,069.137.60	5,850.271.10	100.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	系统/软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	179,872,122.66	16,146,703.56		9,319,162.24	23,592.00	205,361,580.46
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	179,872,122.66	16,146,703.56		9,319,162.24	23,592.00	205,361,580.46

二、累计摊销						
1.期初余额	7,766,569.76	1,582,049.92		1,152,903.20	6,901.39	10,508,424.27
2.本期增加金额	1,920,701.08	791,608.20		462,842.42	12,840.77	3,187,992.47
(1) 计提	1,920,701.08	791,608.20		462,842.42	12,840.77	3,187,992.47
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,687,270.84	2,373,658.12		1,615,745.62	19,742.16	13,696,416.74
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	170,184,851.82	13,773,045.44		7,703,416.62	3,849.84	191,665,163.72
2.期初账面价值	172,105,552.90	14,564,653.64		8,166,259.04	16,690.61	194,853,156.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
利安隆科润	26,621,572.25					26,621,572.25
利安隆凯亚	326,826,258.99					326,826,258.99
合计	353,447,831.24					353,447,831.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法；

商誉减值测试的影响

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,862,554.62		1,164,509.34		1,698,045.28
租金	783,656.05		7,002.44		776,653.61
软件使用费	62,893.04		31,446.54		31,446.50
合计	3,709,103.71		1,202,958.32		2,506,145.39

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,789,194.33	6,874,833.32	30,190,852.64	6,573,275.54
内部交易未实现利润	36,397,485.90	8,265,091.03	36,397,485.90	8,265,091.03
固定资产加速折旧差异	4,210,980.16	631,647.03	4,210,980.16	631,647.03
递延收益	18,142,000.00	4,535,500.00	18,142,000.00	4,535,500.00
合计	98,539,660.39	20,307,071.38	88,941,318.70	20,005,513.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	81,871,568.45	12,280,735.27	84,302,342.20	12,645,351.33
合计	81,871,568.45	12,280,735.27	84,302,342.20	12,645,351.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,307,071.38		20,005,513.60
递延所得税负债		12,280,735.27		12,645,351.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,662,419.15	1,868,129.49
可抵扣亏损	4,534,184.33	4,990,035.48
合计	6,196,603.48	6,858,164.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021			
2022			
2023	1,364,783.82	3,992,601.90	
2024	2,301,871.22	997,433.58	
2025	867,529.29		
合计	4,534,184.33	4,990,035.48	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付基建设备款	87,804,115.54		87,804,115.54	50,871,758.82		50,871,758.82
合计	87,804,115.54		87,804,115.54	50,871,758.82		50,871,758.82

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	56,300,000.00	106,300,000.00
抵押借款	189,220,052.76	130,241,813.06
信用借款	180,766,182.51	154,994,097.06
合计	426,286,235.27	391,535,910.12

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元；其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

19、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,828,866.37	103,841,361.30
合计	70,828,866.37	103,841,361.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	210,604,626.06	204,915,566.21
运费	21,751,052.37	20,810,784.96
其他		484,400.00
合计	232,355,678.43	226,210,751.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00
合计		0.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

23、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,308,865.37	9,276,380.42
合计	6,308,865.37	9,276,380.42

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,321,407.57	96,998,373.72	125,227,816.34	15,091,964.95
二、离职后福利-设定提存计划	498,018.61	4,097,505.28	4,112,102.77	483,421.12
合计	43,819,426.18	101,095,879.00	129,339,919.11	15,575,386.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,983,727.71	85,517,616.48	113,053,049.72	14,448,294.47
2、职工福利费		2,685,627.47	2,685,627.47	
3、社会保险费	17,084.68	3,763,747.15	3,756,907.40	23,924.43
其中：医疗保险费		3,430,568.82	3,430,295.76	273.06
工伤保险费	17,084.68	195,858.28	189,291.59	23,651.37
生育保险费		137,320.05	137,320.05	
4、住房公积金	269,155.00	4,141,061.80	4,410,216.80	
5、工会经费和职工教育经费	1,051,440.18	890,320.82	1,322,014.95	619,746.05
合计	43,321,407.57	96,998,373.72	125,227,816.34	15,091,964.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	498,018.61	3,976,528.27	3,994,367.87	480,179.01
2、失业保险费		120,977.01	117,734.90	3,242.11
合计	498,018.61	4,097,505.28	4,112,102.77	483,421.12

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,573,669.16	2,350,435.70
企业所得税	17,222,692.55	21,976,809.45
个人所得税	243,581.50	351,214.87
城市维护建设税	234,738.46	416,509.89
教育费附加	232,583.40	297,507.07
防洪费	28,077.56	31,817.83
土地使用税	122,843.73	122,843.73
房产税	185,853.69	228,815.41
印花税	134,113.75	171,088.29
水资源税	57,444.00	70,004.40
环保税	42,805.54	21,102.46
其他	635.04	
合计	21,079,038.38	26,038,149.10

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	39,362,000.64	
其他应付款	145,729,173.50	133,839,524.63
合计	185,091,174.14	133,839,524.63

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	39,362,000.64	
合计	39,362,000.64	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付基建及设备款	119,802,180.80	113,034,922.85
应付其他费用	24,779,282.46	18,380,956.12
保证金及押金	291,620.00	1,381,620.00
业务风险金	856,090.24	1,042,025.66
合计	145,729,173.50	133,839,524.63

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	60,000,000.10	40,000,000.00
合计	60,000,000.10	40,000,000.00

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	340,780,800.12	210,706,700.08
信用借款	15,000,000.00	22,534,582.19
一年内到期长期借款	-60,000,000.10	-40,000,000.00
合计	295,780,800.02	193,241,282.27

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	3,807,016.03	3,807,763.92
合计	3,807,016.03	3,807,763.92

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险，对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,872,874.90		750,255.00	27,122,619.90	
合计	27,872,874.90		750,255.00	27,122,619.90	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	205,010,420.00						205,010,420.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	915,123,220.53			915,123,220.53
合计	915,123,220.53			915,123,220.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,779,893.96	1,644,158.59				1,644,088.74	69.85	3,423,982.70
外币财务报表折算差额	1,779,893.96	1,644,158.59				1,644,088.74	69.85	3,423,982.70
其他综合收益合计	1,779,893.96	1,644,158.59				1,644,088.74	69.85	3,423,982.70

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,591,983.82	13,384,436.36	10,960,123.25	7,016,296.93
合计	4,591,983.82	13,384,436.36	10,960,123.25	7,016,296.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,405,205.71			50,405,205.71
合计	50,405,205.71			50,405,205.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	732,863,677.71	507,202,223.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-505,971.92

调整后期初未分配利润	732,863,677.71	506,696,251.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,949,059.83	262,314,192.05
减：提取法定盈余公积		7,166,765.60
应付普通股股利	39,362,000.64	28,980,000.00
期末未分配利润	828,450,736.90	732,863,677.71

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,134,442,536.42	813,948,551.13	865,545,673.10	603,055,316.36
其他业务	5,454,680.95	5,376,836.78		
合计	1,139,897,217.37	819,325,387.91	865,545,673.10	603,055,316.36

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

履约义务于交付合同约定的产品时履行，且支付一般应自交付起45日至90日作出，根据合同约定一般需承担12个月至36个月的产品质量保证。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,507,325.86	123,877.39
教育费附加	1,256,040.96	53,090.31

房产税	1,606,269.43	546,234.45
土地使用税	648,905.31	317,921.61
车船使用税	15,155.34	9,490.34
印花税	545,744.14	456,905.66
地方教育费附加	837,360.65	35,393.54
防洪费	239,519.43	138,791.53
环保税	96,981.64	104,002.10
水资源税	151,793.60	138,790.00
其他	114,950.35	197,608.33
合计	8,020,046.71	2,122,105.26

其他说明：

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	1,595,132.61	20,625,103.86
职工薪酬	14,384,848.22	13,814,876.41
差旅费	1,814,587.53	2,048,143.85
办公费	2,040,060.50	2,226,383.60
市场开发费	9,179,416.60	4,744,602.10
包装材料	2,662,239.70	63,153.11
认证费	1,312,345.57	829,820.30
折旧摊销	184,537.66	201,782.21
其他	110,328.99	127,860.37
保险费	1,067,034.00	
合计	34,350,531.38	44,681,725.81

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,163,200.14	23,399,073.87
办公费	8,202,530.87	6,694,536.47
折旧摊销	4,526,497.80	4,028,668.68

业务招待费	1,370,145.50	1,730,318.26
差旅费	493,751.86	824,644.94
中介费用	5,040,272.57	1,131,334.91
董事会经费		272.50
其他	1,896,314.54	511,873.19
软件服务费	1,208,726.65	
合计	49,901,439.93	38,320,722.82

其他说明：

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
能源动力费	1,853,288.63	345,732.62
材料费用	37,270,645.69	20,599,729.30
职工薪酬	11,867,405.03	8,787,051.53
折旧摊销	2,511,768.59	385,549.54
维修费用	77,328.02	6,933.61
咨询服务费用	269,344.93	200,388.35
验收评估费	70,901.32	
与研发活动直接相关的其他费用	221,554.57	689,579.20
合计	54,142,236.78	31,014,964.15

其他说明：

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,166,637.17	12,656,343.18
减：利息收入	743,711.26	2,343,334.34
减：利息资本化金额	5,850,271.10	1,553,038.87
汇兑净损失	-2,694,226.87	2,092,556.72
手续费	681,421.28	575,295.92
其他		58,975.41
合计	9,559,849.22	11,486,798.02

其他说明：

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,528,946.85	14,828,361.14

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	78.00	
合计	78.00	

其他说明：

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-93,043.54	
应收账款坏账损失	1,379,140.96	
合计	1,286,097.42	

其他说明：

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,054,019.68
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,924,123.11	
三、长期股权投资减值损失		-773,219.29
合计	-2,924,123.11	-3,827,238.97

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	327,362.26	2,000,000.00	
违约赔偿收入	6,900.00		
合计	334,262.26	2,000,000.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
员工到岗奖励补贴	珠海高栏港经济区财政国库支付中心	奖励				14,000.00		与收益相关
2019 年度失业保险费 50% 补贴	珠海分行社银网批量代付资金挂帐户	补助				5,714.11		与收益相关
稳岗补贴	武邑县人力资源和社会保障局	补助				151,489.91		与收益相关
稳岗补贴	天津市滨海新区人力资源和社会保障局	补助				156,158.24		与收益相关

其他说明：

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	321,749.47	70,000.00	
非流动资产报废		39,741.00	
因疫情停产损失	6,374,476.22		
合计	6,696,225.69	109,741.00	

其他说明：

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,099,988.37	21,369,134.56
递延所得税费用	-666,173.84	-84,123.01
合计	27,433,814.53	21,285,011.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	162,126,761.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,319,014.18
子公司适用不同税率的影响	2,263,621.74
调整以前期间所得税的影响	111,853.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	459,739.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	73,911.62
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	205,674.22
所得税费用	27,433,814.53

其他说明

54、其他综合收益

详见附注。

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	711,211.26	2,343,333.52
政府补助	5,106,054.11	16,188,506.14
往来款	7,884,469.79	46,657,945.91
收到退回投标保证金		591,493.00
其他		26,749.75
合计	13,701,735.16	65,808,028.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理费用	36,170,214.29	52,145,722.79
保证金、押金	2,699,007.83	3,745,428.65
手续费	964,297.14	627,352.75
备用金支付及其他	3,518,953.86	5,419,211.57
合计	43,352,473.12	61,937,715.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息	39,937.70	
合计	39,937.70	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	134,692,946.64	126,470,410.30
加：资产减值准备	1,638,025.69	3,827,238.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,377,886.28	24,848,872.08
无形资产摊销	3,187,992.47	1,844,553.79
长期待摊费用摊销	1,202,958.32	1,409,870.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		39,741.00
财务费用（收益以“-”号填列）	9,622,139.20	11,486,798.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-78.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-301,557.78	-41,800.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-364,616.06	-42,322.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,262,716.95	-118,665,637.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,356,919.27	-77,929,379.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-114,533,870.73	-38,257,817.66
经营活动产生的现金流量净额	77,427,623.71	-65,009,472.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	299,990,383.23	296,359,254.60
减：现金的期初余额	240,687,431.13	329,211,884.40
现金及现金等价物净增加额	59,302,952.10	-32,852,629.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	299,990,383.23	240,687,431.13
其中：库存现金	29,932.06	28,521.67
可随时用于支付的银行存款	299,960,451.17	296,330,732.93
三、期末现金及现金等价物余额	299,990,383.23	240,687,431.13

其他说明：

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,128,719.42	银行承兑汇票及其他保证金，定期存款不能提前使用
固定资产	109,607,414.18	用于银行贷款
无形资产	111,518,163.63	用于银行贷款
在建工程	244,374,283.03	用于银行贷款
合计	506,628,580.26	--

其他说明：

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	18,143,718.76	7.0795	128,448,456.96
欧元	841,705.77	7.9610	6,700,819.63
港币	81,262.51	0.91340	74,225.18
澳元	210,949.40	5.32680	1,123,685.26
日元	116,328,261.00	0.0658	7,654,399.57
应收账款	--	--	
其中：美元	12,349,332.01	7.0795	87,427,095.96
欧元	2,548,309.46	7.9610	20,287,091.61
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	11,604.30	7.0795	82,152.64
欧元	28,461.94	7.9610	226,585.50
短期借款			
其中：美元	7,548,212.92	7.0795	53,437,573.37
应付票据			
其中：美元	126,096.50	7.0795	892,700.17
应付账款			
其中：美元	6,264,401.46	7.0795	44,348,830.14
欧元	349,398.11	7.9610	2,781,558.35
其他应付款			
其中：美元	167,420.80	7.0795	1,185,255.55
欧元	18,213.93	7.9610	145,001.10
港币	214,484.82	0.91340	195,910.43

日元	445,831.00	0.0658	29,335.68
应收票据			
其中：美元	37,000.00	7.0795	261,941.50

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

利安隆香港记账本位币为港币

利安隆美国记账本位币为美元

利安隆德国记账本位币为欧元

利安隆日本记账本位币为日元

60、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款		2014 年天津市科技小巨人领军企业重大科技创新项目-塑料抗老化助剂关键技术研发	120,000.00
财政拨款		污染防治	66,000.00
财政拨款		2019 年稳岗补贴	156,158.24
财政拨款		2018 年研发后补助	920,300.00
财政拨款		专利奖励	8,630.00
财政拨款		天津市专利资助	20,800.00
财政拨款		2019 年天津市专利资助	33,600.00
财政拨款		工业企业结构调整专项奖补资金	1,000,000.00
财政拨款		19 年第四季度出口企业内陆运输费补助	23,300.00
财政拨款		吸纳就业社保补贴	206,654.18
财政拨款		2019 年研发后补助	1,735,900.00
财政拨款		稳岗补贴	124,452.10
财政拨款		运费补贴	17,600.00
财政拨款		6000 吨/年高分子合成材料功能助剂项目	381,000.00

财政拨款		土地补偿金	22,855.00
财政拨款		年产 3000 吨抗氧剂项目	160,400.00
财政拨款		企业结构调整专项补助	100,000.00
财政拨款		高新复评奖励	210,055.57
财政拨款		外向型经济奖金	67,400.00
财政拨款		项目补助	50,000.00
财政拨款		产学研合作科技项目补助	240,000.00
财政拨款		稳岗补贴	151,489.91
财政拨款		环保补贴	20,000.00
财政拨款		疫情员工到岗奖励补贴	14,000.00
财政拨款		疫情社保费用补助	5,714.11

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

61、其他

