

河北中化鑫宝化工科技有限公司
审计报告
天职业字[2020]28856号

目 录

审计报告	1
2020年1-4月财务报表	3
2020年1-4月财务报表附注	9

河北中化鑫宝化工科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的河北中化鑫宝化工科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2020年4月30日的资产负债表，2020年1-4月份的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年4月30日的财务状况以及2020年1-4月份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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 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。

审计报告（续）

天职业字[2020]28856号

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（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。

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表（续）

编制单位：河北中化鑫宝化工科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年4月30日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	124,098,999.97	127,000,000.00	六、（十三）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	25,246,983.11	20,344,515.88	六、（十四）
预收款项		3,162,977.84	
合同负债	2,703,109.62		六、（十五）
△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	2,369,611.02	2,036,892.50	六、（十六）
应交税费	2,333,490.87	34,482.65	六、（十七）
其他应付款	4,266,661.41	2,814,718.51	六、（十八）
其中：应付利息			
应付股利			
△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			
其他流动负债	351,404.25		六、（十九）
流动负债合计	161,370,260.25	155,393,587.38	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,453,993.17	2,598,345.73	六、（二十）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,453,993.17	2,598,345.73	
负 债 合 计	163,824,253.42	157,991,933.11	
所有者权益			
实收资本	60,000,000.00	60,000,000.00	六、（二十一）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,842,397.46	3,161,360.84	六、（二十二）
盈余公积	1,530,391.76	1,530,391.76	六、（二十三）
△一般风险准备			
未分配利润	10,376,467.29	11,782,001.29	六、（二十四）
所有者权益合计	75,749,256.51	76,473,753.89	
负债及所有者权益合计	239,573,509.93	234,465,687.00	

法定代表人：赵彩军

主管会计工作负责人：杨海峰

会计机构负责人：李山强

利润表

编制单位：河北中化鑫宝化工科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-4月	2019年度	附注编号
一、营业总收入	83,728,336.19	228,299,283.66	
其中：营业收入	83,728,336.19	228,299,283.66	六、(二十五)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	84,434,711.51	231,199,478.91	
其中：营业成本	74,769,272.19	195,654,487.15	六、(二十五)
△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	434,936.34	1,233,000.24	六、(二十六)
销售费用	1,130,290.68	11,185,252.22	六、(二十七)
管理费用	2,903,608.76	10,175,815.38	六、(二十八)
研发费用	688,186.68	2,464,733.39	六、(二十九)
财务费用	4,508,416.86	10,486,190.53	六、(三十)
其中：利息费用	4,537,433.70	10,807,241.21	六、(三十)
利息收入	2,532.06	13,375.18	六、(三十)
加：其他收益	156,532.27	5,103,057.68	六、(三十一)
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（损失以“-”号填列）			
△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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-827,146.42		六、(三十二)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,376,989.47	2,202,862.43	
加：营业外收入	1,696.84	336,982.39	六、(三十三)
减：营业外支出	8,588.49	783,548.12	六、(三十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,383,881.12	1,756,296.70	
减：所得税费用	21,652.88	369,616.86	六、(三十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,405,534.00	1,386,679.84	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,405,534.00	1,386,679.84	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	-1,405,534.00	1,386,679.84	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵彩军

主管会计工作负责人：杨海峰

会计机构负责人：李山强

现金流量表

编制单位：河北中化鑫宝化工科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-4月	2019年度	附注编号
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	75,574,079.74	273,632,178.11	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	2,179.71	583,880.23	
收到其他与经营活动有关的现金	657,432.36	5,097,325.58	六、（三十六）
经营活动现金流入小计	76,233,691.81	279,313,383.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	62,425,508.81	228,836,673.41	
△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	4,938,323.70	18,087,820.74	
支付的各项税费	1,431,598.85	5,914,218.54	
支付其他与经营活动有关的现金	505,128.80	2,881,736.78	六、（三十六）
经营活动现金流出小计	69,300,560.16	255,720,449.47	
经营活动产生的现金流量净额	6,933,131.65	23,592,934.45	六、（三十七）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,780.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	-	12,780.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,549,733.54	17,393,983.10	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	3,549,733.54	17,393,983.10	
投资活动产生的现金流量净额	-3,549,733.54	-17,381,203.10	
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	72,000,000.00	176,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	72,000,000.00	176,000,000.00	
偿还债务支付的现金	76,000,000.00	171,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,313,298.00	10,558,272.07	
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	79,313,298.00	181,558,272.07	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,313,298.00	-5,558,272.07	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-3,929,899.89	653,459.28	六、（三十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	5,014,357.22	4,360,897.94	六、（三十七）
六、期末现金及现金等价物余额	1,084,457.33	5,014,357.22	六、（三十七）

法定代表人：赵彩军

主管会计工作负责人：杨海峰

会计机构负责人：李山强

所有者权益变动表

编制单位：河北中化鑫宝化工科技有限公司

金额单位：元

项目	2020年1-4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	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00				-				3,161,360.84	1,530,391.76		11,782,001.29	76,473,753.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	60,000,000.00				-				3,161,360.84	1,530,391.76		11,782,001.29	76,473,753.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									681,036.62			-1,405,534.00	-724,497.38
（一）综合收益总额												-1,405,534.00	-1,405,534.00
（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）专项储备提取和使用									681,036.62				681,036.62
1.本年提取									947,165.46				947,165.46
2.本年使用									-266,128.84				-266,128.84
（六）其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00				-				3,842,397.46	1,530,391.76		10,376,467.29	75,749,256.51

法定代表人：赵彩军

主管会计工作负责人：杨海峰

会计机构负责人：李山强

所有者权益变动表(续)

项目	2019年度										金额单位：元	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00						2,636,464.20	1,391,723.78			10,533,989.43	74,562,177.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	2,636,464.20	1,391,723.78	-	-	10,533,989.43	74,562,177.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	524,896.64	138,667.98	-	-	1,248,011.86	1,911,576.48
（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								138,667.98	-	-	-138,667.98	-
2.提取一般风险准备								138,667.98	-	-	-138,667.98	-
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）专项储备提取和使用							524,896.64	-	-	-	-	524,896.64
1.本年提取							2,832,051.00					2,832,051.00
2.本年使用							-2,307,154.36					-2,307,154.36
（六）其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	3,161,360.84	1,530,391.76	-	-	11,782,001.29	76,473,753.89

法定代表人：赵彩军

主管会计工作负责人：杨海峰

会计机构负责人：李山强

河北中化鑫宝化工科技有限公司

2020 年 1-4 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

河北中化鑫宝化工科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由河北省工商行政管理局批准, 由中化河北有限公司和上海鑫宝能源发展集团有限公司共同出资组建, 于 2013 年 3 月 25 日在邯郸市磁县成立的国有控股有限责任公司, 取得的企业法人营业执照注册号为 130427000012628; 因国家实施“三证合一”, 2018 年办理新的营业执照, 统一社会信用代码为 91130427063137805P, 法定代表人: 赵彩军; 注册资本: 6,000.00 万元整; 注册地: 磁县时村营乡陈庄村北(磁县煤化工产业园区); 总部位于: 河北省石家庄市。

本公司注册资本为 6,000.00 万元, 其中: 中化河北有限公司出资 3,600.00 万元, 占注册资本的 60%; 上海鑫宝能源发展集团有限公司出资 2,400.00 万元, 占注册资本的 40%。截止 2014 年 12 月 31 日, 注册资本 6,000.00 万元已全额到账, 公司账面实收资本为 6,000.00 万元。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

所处行业: 本公司属于化工企业。

经营范围: 洗油分离产品研发; 对洗油深加工项目的投资、开发、建设、管理; 硫酸铵、中质洗油、重质洗油、异喹啉、粗甲基喹啉、工业茚、氧茚、甲基萘油、混合甲基萘、吡啶、吡啶、四氢萘、茚、喹啉、2-甲基喹啉、1-甲基萘、2-甲基萘生产、销售(安全生产许可证有效期至 2022 年 3 月 6 日); 葱油、煤焦油(以上工业用途)批发(无储存经营)(危险化学品经营许可证有效期至 2020 年 7 月 30 日); 货物及技术进出口。

主要经营活动: 公司设立初期, 在磁县煤化工产业园区投资建设并经营 5 万吨/年洗油加工项目。随着公司的业务发展和实力增强, 根据依法做出的决策开展其他经营项目。

主要业务板块: 精细化工生产加工。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司母公司是: 中化河北有限公司

最终控制方是: 中国中化集团有限公司

治理结构: 董事会

组织结构: 本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

4. 营业期限

本公司的营业期限为 2013 年 03 月 25 日至 2063 年 03 月 24 日。

5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司 2020 年 1-4 月财务报表经公司总经理办公会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

本公司在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款(除应收退税款)、其他流动资产(资金拆借与理财产品)、长期应收款以及其他非流动资产(一年期以上定期存款)等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司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的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，到期日在一年以内(含一年)的部分，在财务报表中列示为应收款项融资；到期日在一年以上的部分，在财务报表中列示为其他非流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据和应收账款，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- ②对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- ③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- ④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑥预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- ⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ⑧本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履

行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

基于本公司内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本公司在内的债权人（不考虑本公司取得的任何担保），则本公司认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过（含）90日，则本公司推定该金融工具已发生违约。

（3）预期信用损失的确定

本公司对其他应收款（除应收退税款）、其他流动资产（资金拆借与理财产品）、长期应收款以及其他非流动资产（一年期以上定期存款）在单项资产的基础上确定其信用损失。对于债务人发生严重财务困难的应收账款，在单项资产的基础上，确定其信用损失，对于剩余的应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。对应收票据和应收款项融资在组合基础上基于其信用评级评估其违约概率、违约损失率以确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置及业务类型等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

3. 金融资产的转移

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将

收到的对价确认为金融负债。

4. 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

(1) 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：a. 该指定能够消除或显著减少会计错配；b. 根据本公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；c. 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用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或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

（2）财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

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。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（3）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

5. 衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约及商品期货。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

（八）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

（十）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。集团将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	4-50	3.00-5.00	1.90-24.25
机器设备	年限平均法	3-20	3.00-5.00	4.75-32.33
运输工具	年限平均法	3-15	3.00-5.00	6.33-32.33
其他设备	年限平均法	2-20	0.00-5.00	4.75-50.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

（3）无形资产产生经济利益的方式。

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

本公司与客户之间的合同产生的收入主要来源于销售商品收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

（1）满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务

的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在应付客户对价(如供应商提名费等)的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相

关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 专项储备

本公司专项储备主要核算安全生产费，关于安全生产费的计提和使用，本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，参照标准提取的安全生产费，

计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	产品、原材料销售收入	13.00
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1.00
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司2019年09月10日评定为高新技术企业，证书编号为GR201913000377。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）因执行新企业会计准则的会计政策变更

2017年3月以来财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）和《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，本公司自2020年1月1日起执行财政部上述经修订的企业会计准则。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

项目	2020年1月1日	2019年12月31日	调整数
预收账款		3,162,977.84	-3,162,977.84
合同负债	2,799,095.43		2,799,095.43
其他流动负债	363,882.41		363,882.41

2. 会计估计的变更

本公司 2020 年 1-4 月无会计估计变更的情况。

3. 前期会计差错更正

本公司 2020 年 1-4 月无会计差错更正的情况。

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

资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	5,014,357.22	5,014,357.22	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,932,806.20	1,932,806.20	
应收账款	7,060,180.35	7,060,180.35	
应收款项融资			
预付款项	8,777,342.65	8,777,342.65	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	644,300.00	644,300.00	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	49,192,770.71	49,192,770.71	
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	565,220.46	565,220.46	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产合计	73,186,977.59	73,186,977.59	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	139,060,616.71	139,060,616.71	
在建工程	8,131,119.63	8,131,119.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,003,056.00	13,003,056.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	390,657.29	390,657.29	
递延所得税资产	693,259.78	693,259.78	
其他非流动资产			
非流动资产合计	161,278,709.41	161,278,709.41	
资产总计	234,465,687.00	234,465,687.00	
流动负债			
短期借款	127,000,000.00	127,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付票据			
应付账款	20,344,515.88	20,344,515.88	
预收款项	3,162,977.84		-3,162,977.84
合同负债		2,799,095.43	2,799,095.43
△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	2,036,892.50	2,036,892.50	
应交税费	34,482.65	34,482.65	
其他应付款	2,814,718.51	2,814,718.51	
其中：应付利息			
应付股利			
△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			
其他流动负债		363,882.41	363,882.41
流动负债合计	155,393,587.38	155,393,587.38	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,598,345.73	2,598,345.73	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,598,345.73	2,598,345.73	
负 债 合 计	157,991,933.11	157,991,933.11	
所有者权益			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他权益工具			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备	3,161,360.84	3,161,360.84	
盈余公积	1,530,391.76	1,530,391.76	
未分配利润	11,782,001.29	11,782,001.29	
所有者权益合计	76,473,753.89	76,473,753.89	
负债及所有者权益合计	234,465,687.00	234,465,687.00	

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年4月30日，上期指2019年度，本期指2020年1-4月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	2,647.36	4,484.26
银行存款	1,081,809.97	5,009,872.96
<u>合计</u>	<u>1,084,457.33</u>	<u>5,014,357.22</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,656,756.00	1,932,806.20
<u>合计</u>	<u>4,656,756.00</u>	<u>1,932,806.20</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,260,432.35		
<u>合计</u>	<u>10,260,432.35</u>		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	
其中: 0-6个月	15,891,569.67
1年以内小计	15,891,569.67
<u>合计</u>	<u>15,891,569.67</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,891,569.67	100.00			15,891,569.67
其中: 逾期账龄分析方法组合	15,891,569.67	100.00			15,891,569.67
<u>合计</u>	<u>15,891,569.67</u>	<u>100.00</u>			<u>15,891,569.67</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,060,180.35	100.00			7,060,180.35
其中: 逾期账龄分析方法组合	7,060,180.35	100.00			7,060,180.35
<u>合计</u>	<u>7,060,180.35</u>	<u>100.00</u>			<u>7,060,180.35</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 逾期账龄分析方法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	15,891,569.67		
<u>合计</u>	<u>15,891,569.67</u>		

3. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
兄弟科技股份有限公司	4,010,940.64	25.24	
江西鑫海高分子材料有限公司	2,596,400.00	16.34	
河北中化滄恒股份有限公司	2,101,602.06	13.22	
邯郸鑫盛能源科技有限公司	1,977,353.20	12.44	
绵阳威尼达化工有限公司	1,418,237.50	8.92	
<u>合计</u>	<u>12,104,533.40</u>	<u>76.16</u>	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	16,382,861.41	99.54	8,777,342.65	100.00
1-2年(含2年)	75,700.08	0.46		
<u>合计</u>	<u>16,458,561.49</u>	<u>100.00</u>	<u>8,777,342.65</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
河南博海化工有限公司	2,829,293.00	17.19	
山西三强新能源科技有限公司	2,512,500.00	15.27	
山西豪仑科化工有限公司	2,326,460.00	14.14	
河北鑫楠新能源科技有限公司	1,824,862.00	11.09	
金能科技股份有限公司	712,518.90	4.33	
<u>合计</u>	<u>10,205,633.90</u>	<u>62.02</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	159,859.87	644,300.00
<u>合计</u>	<u>159,859.87</u>	<u>644,300.00</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	
其中:0-6个月	38,859.87
1年以内小计	38,859.87
1-2年(含2年)	100,000.00
4-5年(含5年)	21,000.00
<u>合计</u>	<u>159,859.87</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,601.30	
押金	21,000.00	21,000.00
保证金	100,000.00	100,000.00
其他	23,258.57	523,300.00
<u>合计</u>	<u>159,859.87</u>	<u>644,300.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

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

2020年1月1日余额

2020年1月1日其他应

收款账面余额在本期

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 4 月 30 日余额				

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国家能源集团煤焦化有限责任公司	保证金	100,000.00	1-2 年	62.55	
磁县住房和城乡建设局	押金	21,000.00	4-5 年	13.14	
河南省安阳市安装工程有限责任公司	罚款	6,700.00	1 年以内	4.19	
诚业工程科技集团有限公司	罚款	5,000.00	1 年以内	3.13	
中石化工程建设有限公司	罚款	3,000.00	1 年以内	1.88	
合计		135,700.00		84.89	

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	6,658,554.08		6,658,554.08	12,457,211.35		12,457,211.35
在产品	402,127.20		402,127.20	1,349,581.37		1,349,581.37
库存商品	36,201,686.60	827,146.42	35,374,540.18	35,385,977.99		35,385,977.99
合计	43,262,367.88	827,146.42	42,435,221.46	49,192,770.71		49,192,770.71

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	527,523.97	527,523.97
待抵扣进项税		37,696.49
<u>合计</u>	<u>527,523.97</u>	<u>565,220.46</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	143,183,681.63	139,060,616.71
<u>合计</u>	<u>143,183,681.63</u>	<u>139,060,616.71</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	92,096,268.78	87,051,003.35	1,835,393.52	411,576.16	967,659.15	186,751.55	182,548,652.51
2. 本期增加金额		8,992,540.39		130,195.01	28,863.72	5,500.00	9,157,099.12
(1) 购置		2,552,702.71		130,195.01	28,863.72	5,500.00	2,717,261.44
(2) 在建工程转入		6,439,837.68					6,439,837.68
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	92,096,268.78	96,043,543.74	1,835,393.52	541,771.17	996,522.87	192,251.55	191,705,751.63
二、累计折旧							
1. 期初余额	20,626,616.08	21,049,498.05	928,285.98	273,700.75	510,524.24	99,410.70	43,488,035.80
2. 本期增加金额	1,959,454.40	2,935,755.70	58,364.41	12,257.81	57,831.90	10,369.98	5,034,034.20
(1) 计提	1,959,454.40	2,935,755.70	58,364.41	12,257.81	57,831.90	10,369.98	5,034,034.20
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	22,586,070.48	23,985,253.75	986,650.39	285,958.56	568,356.14	109,780.68	48,522,070.00
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	69,510,198.30	72,058,289.99	848,743.13	255,812.61	428,166.73	82,470.87	143,183,681.63
2. 期初账面价值	71,469,652.70	66,001,505.30	907,107.54	137,875.41	457,134.91	87,340.85	139,060,616.71

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	929,343.05	8,131,119.63
<u>合计</u>	<u>929,343.05</u>	<u>8,131,119.63</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理系统				1,169,788.82		1,169,788.82
洗油项目				27,000.00		27,000.00
新建仓库				422,000.00		422,000.00
新增罐区				56,603.77		56,603.77
异噻啉技改				57,200.00		57,200.00
吡啶技改				200,000.00		200,000.00
厂区地面硬化	366,972.48		366,972.48	366,972.48		366,972.48
集水井	211,467.89		211,467.89	211,467.89		211,467.89
外墙粉刷	178,841.18		178,841.18	171,559.63		171,559.63
尾气吸收				129,690.00		129,690.00
芴精制系统改造				5,247,114.80		5,247,114.80
导热油炉脱硫脱硝	158,276.81		158,276.81	71,722.24		71,722.24
结晶彩钢房	4,448.87		4,448.87			
烟气在线监测系统	9,335.82		9,335.82			
<u>合计</u>	<u>929,343.05</u>		<u>929,343.05</u>	<u>8,131,119.63</u>		<u>8,131,119.63</u>

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,776,200.00	14,776,200.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,776,200.00	14,776,200.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,773,144.00	1,773,144.00
2. 本期增加金额	98,508.00	98,508.00
(1) 计提	98,508.00	98,508.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,871,652.00	1,871,652.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,904,548.00	12,904,548.00
2. 期初账面价值	13,003,056.00	13,003,056.00

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
车间设备导热油	390,657.29		67,940.40		322,716.89
厂区绿化工程		361,244.74	13,581.07		347,663.67
合计	<u>390,657.29</u>	<u>361,244.74</u>	<u>81,521.47</u>		<u>670,380.56</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
已计提未支付的职工薪酬	355,441.65	2,369,611.00	305,533.88	2,036,892.53
递延收益	316,165.25	2,107,768.33	387,725.90	2,584,839.33
<u>合计</u>	<u>671,606.90</u>	<u>4,477,379.33</u>	<u>693,259.78</u>	<u>4,621,731.87</u>

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	83,934,333.30	88,000,000.00
抵押借款	40,164,666.67	39,000,000.00
<u>合计</u>	<u>124,098,999.97</u>	<u>127,000,000.00</u>

短期借款分类的说明:

(1) 信用借款

① 本公司于2020年4月2日与中化集团财务有限责任公司签订委托贷款借款合同, 向中化河北有限公司借款, 金额3,000.00万元, 期限自2020年4月2日至2021年4月2日, 年利率12%, 按季计收, 截止2020年4月30日, 借款本金2,800.00万元, 本金及利息均不存在逾期。

② 本公司于2019年12月25日与中化集团财务有限责任公司签订委托贷款借款合同, 向中化河北有限公司借款, 金额2,500.00万元, 期限自2019年12月25日至2020年12月25日, 年利率12%, 按季计收, 截止2020年4月30日, 借款本金2,500.00万元, 本金及利息均不存在逾期。

③ 本公司于2020年2月25日与中化集团财务有限责任公司签订委托贷款借款合同, 向中化河北有限公司借款, 金额3,000.00万元, 期限自2020年2月26日至2021年2月26日, 年利率12%, 按季计收, 截止2020年4月30日, 借款本金3,000.00万元, 本金及利息均不存在逾期。

(2) 抵押借款

本公司于2019年10月16日与中化集团财务有限责任公司签订流动资金借款合同, 用本公司土地及房屋进行抵押担保, 借款金额4,000.00万元, 期限自2019年10月16日至2020年10月16日, 年利率3.8%, 按季计收, 截止2020年4月30日, 借款本金4,000.00万元, 本金及利息均不存在逾期。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	25,246,983.11	20,344,515.88
<u>合计</u>	<u>25,246,983.11</u>	<u>20,344,515.88</u>

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,703,109.62	2,799,095.43
<u>合计</u>	<u>2,703,109.62</u>	<u>2,799,095.43</u>

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,612,157.31	5,431,668.73	5,039,026.45	2,004,799.59
二、离职后福利中-设定提存计划负债	424,735.19	99,811.41	159,735.17	364,811.43
<u>合计</u>	<u>2,036,892.50</u>	<u>5,531,480.14</u>	<u>5,198,761.62</u>	<u>2,369,611.02</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,422,141.72	4,422,141.72	
二、职工福利费		436,050.65	436,050.65	
三、社会保险费	94,451.50	144,657.49	112,852.89	126,256.10
其中：医疗保险费	85,453.44	137,809.36	99,079.92	124,182.88
工伤保险费	8,998.06	6,848.13	13,772.97	2,073.22
生育保险费				
四、住房公积金	99,348.01	205,207.29	42,866.00	261,689.30
五、工会经费和职工教育经费	1,418,357.80	198,996.39	500.00	1,616,854.19
六、其他短期薪酬		24,615.19	24,615.19	
<u>合计</u>	<u>1,612,157.31</u>	<u>5,431,668.73</u>	<u>5,039,026.45</u>	<u>2,004,799.59</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	339,622.66	78,567.15	135,837.24	282,352.57
二、补充养老保险		17,913.33	17,913.33	
三、失业保险费	85,112.53	3,330.93	5,984.60	82,458.86
<u>合计</u>	<u>424,735.19</u>	<u>99,811.41</u>	<u>159,735.17</u>	<u>364,811.43</u>

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	2,204,690.29	
2. 土地使用税	36,324.11	
3. 房产税	15,151.30	
4. 城市维护建设税	8,000.00	
5. 教育费附加	40,000.00	
6. 代扣代缴个人所得税	19,230.37	23,369.78
7. 其他	10,094.80	11,112.87
<u>合计</u>	<u>2,333,490.87</u>	<u>34,482.65</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,266,661.41	2,814,718.51
<u>合计</u>	<u>4,266,661.41</u>	<u>2,814,718.51</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
运杂费	2,511,042.19	1,291,544.13
佣金	326,835.22	263,646.80
代扣代缴社保	548,048.60	249,704.83
保证金	90,960.00	87,560.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	789,775.40	922,262.75
<u>合计</u>	<u>4,266,661.41</u>	<u>2,814,718.51</u>

(十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	351,404.25	363,882.41
<u>合计</u>	<u>351,404.25</u>	<u>363,882.41</u>

(二十) 递延收益

递延收益情况

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	2,598,345.73		144,352.56	2,453,993.17	央企入冀资金
<u>合计</u>	<u>2,598,345.73</u>		<u>144,352.56</u>	<u>2,453,993.17</u>	-

涉及政府补助的项目:

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
央企入冀资金	2,598,345.73			144,352.56		2,453,993.17	与收益相关
<u>合计</u>	<u>2,598,345.73</u>			<u>144,352.56</u>		<u>2,453,993.17</u>	-

(二十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中: 1. 中化河北有限公司	36,000,000.00	60.00			36,000,000.00	60.00
2. 上海鑫宝能源发展集团有限公司	24,000,000.00	40.00			24,000,000.00	40.00

(二十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,161,360.84	947,165.46	266,128.84	3,842,397.46
<u>合计</u>	<u>3,161,360.84</u>	<u>947,165.46</u>	<u>266,128.84</u>	<u>3,842,397.46</u>

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,530,391.76			1,530,391.76
<u>合计</u>	<u>1,530,391.76</u>			<u>1,530,391.76</u>

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	11,782,001.29	10,533,989.43
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	11,782,001.29	10,533,989.43
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,405,534.00	1,386,679.84
减:提取法定盈余公积		138,667.98
期末未分配利润	10,376,467.29	11,782,001.29

(二十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,711,150.35	74,769,272.19	227,640,313.45	195,262,931.71
其他业务	17,185.84		658,970.21	391,555.44
<u>合计</u>	<u>83,728,336.19</u>	<u>74,769,272.19</u>	<u>228,299,283.66</u>	<u>195,654,487.15</u>

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,663.03	68,960.58
教育费附加	93,315.14	345,402.97
房产税	60,605.21	181,815.64

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	145,296.45	435,889.36
其他税费	117,056.51	200,931.69
<u>合计</u>	<u>434,936.34</u>	<u>1,233,000.24</u>

(二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员费用	327,307.84	1,358,817.48
商业保险费	45,561.50	171,914.19
运输费		4,513,583.40
包装费		2,550,182.71
销售服务费	652,219.04	2,186,351.05
业务招待费	206.00	1,013.00
差旅费	8,476.54	198,668.32
装卸费	74,581.54	74,610.59
其他	21,938.22	130,111.48
<u>合计</u>	<u>1,130,290.68</u>	<u>11,185,252.22</u>

(二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,743,705.99	6,495,025.84
办公费	28,933.99	516,164.03
差旅费	6,209.35	177,412.46
咨询费	12,546.23	341,155.97
修理费	120,304.70	190,379.93
折旧费	352,739.68	1,068,133.78
无形资产摊销	98,508.00	295,524.00
业务招待费	65,629.00	263,122.98
其他	475,031.82	828,896.39
<u>合计</u>	<u>2,903,608.76</u>	<u>10,175,815.38</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	446,426.72	1,836,286.23
折旧费	102,985.33	250,344.94
咨询费		74,560.01
差旅费	374.69	33,328.04
办公费	99,759.03	213,374.05
修理费	25,702.41	47,066.77
招待费		4,150.08
其他	12,938.50	5,623.27
<u>合计</u>	<u>688,186.68</u>	<u>2,464,733.39</u>

(三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,537,433.70	10,807,241.21
减:利息收入	2,532.06	13,375.18
金融机构手续费	2,390.11	15,025.61
汇兑净损失	-28,874.89	-322,701.11
<u>合计</u>	<u>4,508,416.86</u>	<u>10,486,190.53</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
企业发展改造资金		4,170,000.00
磁县财政省技术中心奖励资金		500,000.00
央企入冀资金	144,352.56	433,057.68
磁县财政局培育发展科技型企业奖励资金	10,000.00	
个税手续费返还	2,179.71	
<u>合计</u>	<u>156,532.27</u>	<u>5,103,057.68</u>

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-827,146.42	
<u>合计</u>	<u>-827,146.42</u>	

(三十三) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		61,255.00	
罚没利得	1,350.00	172,919.17	1,350.00
其他	346.84	102,808.22	346.84
<u>合计</u>	<u>1,696.84</u>	<u>336,982.39</u>	<u>1,696.84</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
退伍军人减免税额		54,000.00	与收益相关
出口信用险补		7,255.00	与收益相关
<u>合计</u>		<u>61,255.00</u>	-

(三十四) 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
非流动资产处置损失合计:		553,299.95	
其中: 固定资产处置损失		553,299.95	
罚款支出	20.11	230,022.48	20.11
其他	8,568.38	225.69	8,568.38
<u>合计</u>	<u>8,588.49</u>	<u>783,548.12</u>	<u>8,588.49</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		392,841.20
递延所得税费用	21,652.88	-23,224.34
<u>合计</u>	<u>21,652.88</u>	<u>369,616.86</u>

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	2,532.06	13,375.18
政府补助	12,179.71	4,731,255.00
其他	642,720.59	352,695.40
<u>合计</u>	<u>657,432.36</u>	<u>5,097,325.58</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	105,202.30	404,403.39
管理费用	233,623.27	1,488,235.37
研发费用	138,774.63	378,102.22
手续费	2,390.11	15,025.61
罚款	20.11	230,248.17
其他	25,118.38	365,722.02
<u>合计</u>	<u>505,128.80</u>	<u>2,881,736.78</u>

(三十七) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,405,534.00	1,386,679.84
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,034,034.20	13,350,562.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	98,508.00	295,524.00
长期待摊费用摊销	81,521.47	203,821.19
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		553,299.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,537,433.70	10,807,241.21

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,652.88	-23,224.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,757,549.25	-5,966,468.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,752,117.83	-11,784,599.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,560,083.98	14,770,098.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,933,131.65	23,592,934.45
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,084,457.33	5,014,357.22
减：现金的期初余额	5,014,357.22	4,360,897.94
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	-3,929,899.89	653,459.28

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,084,457.33	5,014,357.22
其中：库存现金	2,647.36	4,484.26
可随时用于支付的银行存款	1,081,809.97	5,009,872.96
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	1,084,457.33	5,014,357.22
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		

(三十八) 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
固定资产	69,510,198.30	详见附注六、(十三)
无形资产	12,904,548.00	详见附注六、(十三)
合计	<u>82,414,746.30</u>	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款等，各项的详细情况说明见附注六。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年4月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,084,457.33			1,084,457.33
应收票据	4,656,756.00			4,656,756.00
应收账款	15,891,569.67			15,891,569.67
其他应收款	159,859.87			159,859.87

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且				合计
	其变动计入当期损	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	益的金融资产				
货币资金			5,014,357.22		5,014,357.22
应收票据			1,932,806.20		1,932,806.20
应收账款			7,060,180.35		7,060,180.35
其他应收款			644,300.00		644,300.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年4月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		124,098,999.97	124,098,999.97
应付账款		25,246,983.11	25,246,983.11
其他应付款		4,266,661.41	4,266,661.41

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		127,000,000.00	127,000,000.00
应付账款		20,344,515.88	20,344,515.88
其他应付款		2,814,718.51	2,814,718.51

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口即这些工具的账面金额。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。于2020年4月30日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公司认为无需对其计提减值准备。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2020年4月30日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	124,098,999.97			124,098,999.97
应付账款	23,520,079.09	1,726,904.02		25,246,983.11
其他应付款	4,266,661.41			4,266,661.41

接上表：

项目	2019年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	127,000,000.00			127,000,000.00
应付账款	20,344,515.88			20,344,515.88
其他应付款	2,814,718.51			2,814,718.51

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，本公司认为面临利率风险敞口并不重大。

2. 其他价格风险

本公司不涉及其他价格风险。

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年1-4月和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2020年4月30日及2019年12月31日，资产负债率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
总负债	163,824,253.42	157,991,933.11
总资产	239,573,509.93	234,465,687.00
资产负债率	68.38%	67.38%

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司流动资产及流动负债中不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值接近公允价值。

（九）其他

无其他事项。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中化河北有限公司	有限责任公司	石家庄	赵彩军	贸易	47,507.2687 万

接上表:

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
60	60	中国中化集团有限公司	91130000104325416G

(三) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化商务有限公司	购买商品		28,128.47
沈阳化工研究院设计工程有限公司	接受劳务		56,603.77
中化信息技术有限公司	接受劳务		172,336.80

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北中化溢恒股份有限公司	销售商品	6,928,778.73	9,348,897.18
中化河北有限公司	销售商品	868,084.60	7,678,547.47
中化塑料有限公司	销售商品		2,123,893.81

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中化河北有限公司	28,000,000.00	2020-4-2	2021-4-2	委托贷款
中化河北有限公司	25,000,000.00	2019-12-25	2020-12-25	委托贷款
中化河北有限公司	30,000,000.00	2020-2-26	2021-2-26	委托贷款
中化集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2019-10-16	2020-10-16	抵押借款

3. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化河北有限公司	利息支出	3,331,446.54	7,535,605.34
中化集团财务有限责任公司	利息收入		11,794.45
中化集团财务有限责任公司	利息支出		1,867,980.67
中化河北有限公司	管理费用		2,599.94
天津中化金鹏国际运输代理有限公司	销售费用		24,151.69

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北中化滄恒股份有限公司	2,101,602.06		545,600.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	中化滄鼎化工科技有限公司	150,000.00	
其他应付款	中化河北有限公司	726,982.12	589,600.06

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

(三) 其他

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,891.65	详见附注六
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	金额	说明
非经常性损益合计	-6,891.65	
减：所得税影响金额	-1,030.73	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-5,860.92	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-5,860.92	
归属于少数股东的非经常性损益		



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

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 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 邱籍之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；软件销售；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行、中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



2020年06月05日

登记机关



证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙
 11010150
 京财会许可[2011]0105号
 2011年11月14日

组织形式:
 执业证书编号:
 批准执业文号:
 批准执业日期:



证书编号: 110000420686
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 二〇一二年八月
 Date of Issuance: 2012.8

年 月 日
 Year Month Day

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 王洁清
 Full name: 王洁清

性别: 女
 Sex: 女

出生日期: 1981-12-01
 Date of birth: 1981-12-01

工作单位: 北京文信会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京文信会计师事务所有限公司

身份证号码: 232326198112010029
 Identity card No.: 232326198112010029

与原件核对一致
 (1)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2017年3月13日
 2017.3.13

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

姓名: 王洁清
 证书编号: 110000420686

年 月 日
 Year Month Day

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

2016年12月28日
 2016.12.28

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

2016年12月28日
 2016.12.28