



昊华化工科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZB10408 号

# 财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202195058L

被审计单位名称: 昊华化工科技集团股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZB10408号

签字注册会计师: 刘鹏云

注 师 编 号: 220100171076

签字注册会计师: 杨建国

注 师 编 号: 110000100025

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 昊华化工科技集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-94

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZB10408 号

昊华化工科技集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了昊华化工科技集团股份有限公司（以下简称昊华科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昊华科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昊华科技，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。我们确定下列事项

是需要 在 审计报告 中 沟通 的 关键 审计 事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>营业收入</b>	
<p>昊华科技主要业务为氟化物、特种橡塑、特种涂料、精细化工和变压吸附工程业务，主要以商品销售为主，如财务报表附注五之（四十）营业收入所述，昊华科技 2020 年度合并后实现营业收入 542,226.48 万元。收入是昊华科技关键绩效指标之一，可能存在收入确认遭到操控的固有风险，因此我们将收入确认的真实性、完整性、准确性作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与销售收款相关的内部控制制度，测试和评价与收入确认相关的关键内部控制在设计、执行和运行方面的有效性；</li> <li>2、检查关键销售合同，分析关键性合同条款、结算条件、产品用途和特点等，评估收入是否满足某一时点还是某一段时期，确认是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；</li> <li>3、执行实质性分析程序，分析收入分类及其对应的收入和毛利率与上期对比是否出现异常波动的情况，并判断是否合理；</li> <li>4、执行函证程序，向客户函证各期末应收账款和预收款项余额以及当期销售额情况；</li> <li>5、执行截止性测试，选取资产负债表日前后的销售记录样本进行截止测试，核对客户签收记录及其他支持性文件，检查是否计入正确的会计期间；</li> <li>6、核对账务凭证与收入交易的原始凭证和银行流水。从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，并与该笔销售相关的原始合同、出库单、收货验收单、海关运输单等做交叉核对；</li> <li>7、变压吸附工程业务，①取得建造合同清单，检查重大合同并复核关键合同条款；②选取合同样本，收集业主结算资料并就合同关键条款和建造合同执行情况向业主函证；③选取合同样本，检查建造合同完工百分比正确性；④选取合同样本，检查预计总收入和预计总成本的核算依据，评价管理层的估计是否充分合理；⑤选取合同样本，查验已发生合同成本的支持性文件。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

昊华科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昊华科技 2020 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

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，管理层负责评估昊华科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昊华科技的财务报告过程。

#### 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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能对吴华科技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吴华科技不能持续经营。

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

(六) 就吴华科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：刘鹏云(项目合伙人)



中国注册会计师：杨建国



中国·上海

2021年4月14日





**昊华化工科技集团股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2020年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	1,988,208,581.06	1,802,446,996.24
交易性金融资产	五、(二)	314,571.24	8,332,899.12
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	301,792,310.72	208,635,122.99
应收账款	五、(四)	1,262,491,327.59	1,023,117,904.55
应收款项融资	五、(五)	758,955,874.91	544,610,233.20
预付款项	五、(六)	186,090,956.05	153,787,520.15
其他应收款	五、(七)	54,168,571.79	49,109,129.50
存货	五、(八)	701,140,694.27	599,341,557.73
合同资产	五、(九)	86,010,847.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	77,461,867.46	137,549,713.28
<b>流动资产合计</b>		<b>5,416,635,602.88</b>	<b>4,526,931,076.76</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十一)	132,756,833.05	129,987,510.30
其他权益工具投资	五、(十二)	8,684,433.00	8,684,433.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十三)	41,717,499.91	54,107,723.23
固定资产	五、(十四)	2,824,851,882.96	2,611,215,271.51
在建工程	五、(十五)	601,574,887.68	646,814,691.89
无形资产	五、(十六)	831,916,395.23	814,369,579.47
开发支出	五、(十七)	20,382,973.53	17,972,082.73
商誉			
长期待摊费用	五、(十八)	3,573,102.48	5,617,545.11
递延所得税资产	五、(十九)	38,372,756.20	24,822,958.43
其他非流动资产	五、(二十)	86,621,132.52	93,819,375.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,590,451,896.56</b>	<b>4,407,411,170.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,007,087,499.44</b>	<b>8,934,342,247.70</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



昊华化工科技集团股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、(二十一)	104,924,598.88	137,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十二)	57,461,413.28	43,199,043.25
应付账款	五、(二十三)	696,631,337.98	606,970,906.05
预收款项	五、(二十四)	404,860.50	186,551,885.97
合同负债	五、(二十五)	287,023,797.79	
应付职工薪酬	五、(二十六)	259,789,580.39	214,684,633.77
应交税费	五、(二十七)	83,382,398.53	57,213,277.82
其他应付款	五、(二十八)	578,223,767.04	259,066,586.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十九)	2,905,046.00	54,000,000.00
其他流动负债	五、(三十)	27,902,376.16	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,098,649,176.55</b>	<b>1,559,486,333.66</b>
非流动负债:			
长期借款	五、(三十一)	389,107,961.11	100,900,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	五、(三十二)	1,983,061.24	170,681,572.44
长期应付职工薪酬	五、(三十三)	60,248,898.07	66,088,093.60
预计负债			
递延收益	五、(三十四)	906,310,719.11	799,386,391.72
递延所得税负债	五、(十九)	25,286,043.56	7,356,506.43
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,382,936,683.09</b>	<b>1,144,412,564.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,481,585,859.64</b>	<b>2,703,898,897.85</b>
所有者权益:			
股本	五、(三十五)	917,229,657.00	896,624,657.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十六)	2,520,884,971.14	2,365,130,616.14
减: 库存股	五、(三十七)	232,176,109.27	
其他综合收益			
专项储备	五、(三十八)	47,255,898.56	42,753,645.70
盈余公积	五、(三十四)	226,723,467.06	210,274,793.86
未分配利润	五、(四十)	2,947,996,292.68	2,586,379,113.83
归属于母公司所有者权益合计		6,427,914,177.17	6,101,162,826.53
少数股东权益		97,587,462.63	129,280,523.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,525,501,639.80</b>	<b>6,230,443,349.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,007,087,499.44</b>	<b>8,934,342,247.70</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



昊华化工科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		94,997,397.05	312,301,646.93
交易性金融资产			381,753.54
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)		450,000.00
应收账款	十五、(二)		154,078,359.36
应收款项融资	十五、(三)		113,871,034.43
预付款项			20,548,936.85
其他应收款	十五、(四)		4,304,805.79
存货			80,669,925.47
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		232,195,346.75	3,137,665.96
<b>流动资产合计</b>		<b>327,192,743.80</b>	<b>689,744,128.33</b>
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	十五、(五)	5,703,634,399.04	4,885,902,062.92
其他权益工具投资			1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		51,365.10	270,759,267.43
在建工程			
无形资产			4,411,030.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,140,012.80
递延所得税资产			4,584,992.92
其他非流动资产		88,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,791,685,764.14</b>	<b>5,167,797,366.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,118,878,507.94</b>	<b>5,857,541,494.51</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



昊华化工科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			229,382,666.29
预收款项			12,470,187.18
合同负债			
应付职工薪酬		2,650,000.00	70,500,008.87
应交税费		413,824.15	3,386,844.13
其他应付款		283,710,050.44	8,386,595.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>286,773,874.59</b>	<b>324,126,302.21</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		300,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			385,075.18
预计负债			
递延收益		509,361.39	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>300,509,361.39</b>	<b>385,075.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>587,283,235.98</b>	<b>324,511,377.39</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		917,229,657.00	896,624,657.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,386,654,920.01	4,183,195,986.04
减: 库存股		232,176,109.27	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		100,269,462.40	83,820,789.20
未分配利润		359,617,341.82	369,388,684.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,531,595,271.96</b>	<b>5,533,030,117.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,118,878,507.94</b>	<b>5,857,541,494.51</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**昊华化工科技集团股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2020年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(四十一)	5,422,264,805.59	4,924,691,352.69
其中: 营业收入	五、(四十一)	5,422,264,805.59	4,924,691,352.69
二、营业总成本		5,003,182,231.46	4,607,509,309.02
其中: 营业成本	五、(四十一)	3,886,174,346.17	3,553,226,189.25
税金及附加	五、(四十二)	55,908,409.37	58,273,006.30
销售费用	五、(四十三)	133,594,685.81	205,939,279.69
管理费用	五、(四十四)	513,941,546.86	441,498,054.66
研发费用	五、(四十五)	423,188,088.32	353,247,344.99
财务费用	五、(四十六)	-9,624,845.07	-4,674,565.87
其中: 利息费用		13,882,392.28	31,177,112.43
利息收入		29,227,014.35	34,074,580.63
加: 其他收益	五、(四十七)	220,602,107.34	215,586,070.91
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十八)	8,670,657.52	-8,810,731.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,455,372.95	-11,021,209.36
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)	五、(四十九)	-67,182.30	3,832,287.96
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十)	-39,146,056.26	-7,539,223.15
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十一)	-12,198,399.11	834,603.35
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十二)	32,413,140.11	14,039,053.60
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		629,356,841.43	535,124,105.25
加: 营业外收入	五、(五十三)	304,596,908.83	309,937,777.73
减: 营业外支出	五、(五十四)	206,941,680.89	212,462,711.80
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		727,012,069.37	632,599,171.18
减: 所得税费用	五、(五十五)	73,230,118.76	76,069,729.36
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		653,781,950.61	556,529,441.82
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		653,781,950.61	556,529,441.82
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		647,827,776.06	544,748,480.64
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		5,954,174.55	11,780,961.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		653,781,950.61	556,529,441.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		647,827,776.06	544,748,480.64
归属于少数股东的综合收益总额		5,954,174.55	11,780,961.18
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.72	0.64
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.72	0.64

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 9,067,398.01 元, 上期被合并方实现的净利润为: 19,685,101.44 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

昊华化工科技集团股份有限公司

母公司利润表

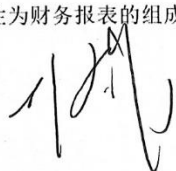
2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(六)	164,301,262.10	809,770,011.84
减: 营业成本	十五、(六)	164,301,341.35	628,479,816.31
税金及附加		376,753.56	10,872,374.23
销售费用			32,406,364.39
管理费用		25,292,233.36	65,286,810.42
研发费用		89,714.14	34,201,753.16
财务费用		-1,155,215.16	-4,762,233.03
其中: 利息费用		6,545,000.00	967,875.00
利息收入		7,711,427.02	6,062,589.79
加: 其他收益		94,029.18	11,059,657.90
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、(七)	188,619,195.37	72,756,334.58
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)			7,113.42
信用减值损失(损失以“-”号填列)			-622,159.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			1,346,703.57
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		164,109,659.40	127,832,776.03
加: 营业外收入		30,000.00	910,909.16
减: 营业外支出		1,422.55	262,250.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		164,138,236.85	128,481,434.69
减: 所得税费用		-348,495.18	5,149,020.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		164,486,732.03	123,332,414.58
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		164,486,732.03	123,332,414.58
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		164,486,732.03	123,332,414.58
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

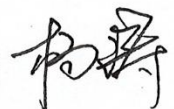
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





昊华化工科技集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,319,896,065.85	4,307,477,116.16
收到的税费返还		11,117,098.72	22,824,523.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	761,418,417.11	811,712,957.64
经营活动现金流入小计		5,092,431,581.68	5,142,014,597.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,624,601,596.36	2,219,435,032.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,159,127,553.82	1,098,795,367.19
支付的各项税费		298,005,899.07	343,811,478.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	615,482,460.64	638,734,479.48
经营活动现金流出小计		4,697,217,509.89	4,300,776,357.70
经营活动产生的现金流量净额		395,214,071.79	841,238,239.39
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		83,984,873.10	100,141,974.81
取得投资收益收到的现金		5,867,607.25	9,926,955.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,021,336.28	69,369,269.89
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、(五十七)	164,558,437.51	113,476,890.92
投资活动现金流入小计		262,432,254.14	292,915,090.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		395,897,033.39	321,363,574.27
投资支付的现金		124,132,700.00	660,510,929.16
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	五、(五十七)	70,000,000.00	85,100,000.00
投资活动现金流出小计		590,029,733.39	1,066,974,503.43
投资活动产生的现金流量净额		-327,597,479.25	-774,059,412.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		235,721,200.00	706,725,643.62
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		500,800,000.00	781,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			125,000,000.00
筹资活动现金流入小计		736,521,200.00	1,612,725,643.62
偿还债务支付的现金		385,556,764.41	1,217,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,503,008.90	197,569,937.26
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十七)	504,000.00	127,904,171.52
筹资活动现金流出小计		629,563,773.31	1,542,974,108.78
筹资活动产生的现金流量净额		106,957,426.69	69,751,534.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,411,462.97	1,390,487.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		173,162,556.26	138,320,848.75
加: 期初现金及现金等价物余额		1,764,743,773.33	1,626,422,924.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,937,906,329.59	1,764,743,773.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



昊华化工科技集团股份有限公司  
母公司现金流量表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,469,254.75	918,801,778.86
收到的税费返还		2,322,850.74	943,721.42
收到其他与经营活动有关的现金		19,713,270.59	39,177,378.10
经营活动现金流入小计		181,505,376.08	958,922,878.38
购买商品、接受劳务支付的现金		163,871,079.13	467,020,709.19
支付给职工以及为职工支付的现金		18,534,931.27	208,839,492.58
支付的各项税费		5,983,647.33	85,354,102.34
支付其他与经营活动有关的现金		17,874,942.25	61,596,874.17
经营活动现金流出小计		206,264,599.98	822,811,178.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,759,223.90</b>	<b>136,111,700.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		188,619,195.37	72,756,334.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,510,000.00
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		288,000,000.00	
投资活动现金流入小计		476,619,195.37	176,266,334.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,361.70	14,077,984.91
投资支付的现金		435,244,897.19	832,169,316.34
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		604,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,039,275,258.89	846,247,301.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-562,656,063.52</b>	<b>-669,980,966.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		235,721,200.00	706,725,643.62
取得借款收到的现金		300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			130,000,000.00
筹资活动现金流入小计		535,721,200.00	836,725,643.62
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,809,401.89	53,710,592.94
支付其他与筹资活动有关的现金			256,113,171.52
筹资活动现金流出小计		157,809,401.89	309,823,764.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>377,911,798.11</b>	<b>526,901,879.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		302,074,106.41	309,041,493.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>92,570,617.10</b>	<b>302,074,106.41</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





昊华化工科技集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	896,624,657.00				2,335,130,616.14			42,753,645.70	195,606,415.13		2,480,457,789.48	5,950,573,123.45	129,280,523.32	6,079,853,646.77
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					30,000,000.00				14,668,378.73		105,921,324.35	150,589,703.08		150,589,703.08
其他														
二、本年初余额	896,624,657.00				2,365,130,616.14			42,753,645.70	210,274,793.86		2,586,379,113.83	6,101,162,826.53	129,280,523.32	6,230,443,349.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,605,000.00				155,754,355.00	232,176,109.27		4,502,252.86	16,448,673.20		361,617,178.85	326,751,350.64	-31,693,060.69	295,058,289.95
(一) 综合收益总额											647,827,776.06	647,827,776.06	5,954,174.55	653,781,950.61
(二) 所有者投入和减少资本	20,605,000.00				155,754,355.00	232,176,109.27								-55,816,754.27
1. 所有者投入的普通股	20,605,000.00				215,116,200.00	232,176,109.27								3,545,090.73
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					36,903,555.00							36,903,555.00		36,903,555.00
4. 其他					-96,265,400.00							-96,265,400.00		-96,265,400.00
(三) 利润分配									16,448,673.20		-286,210,597.21	-269,761,924.01	-38,511,155.96	-308,273,079.97
1. 提取盈余公积									16,448,673.20		-16,448,673.20			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-269,761,924.01	-269,761,924.01	-38,511,155.96	-308,273,079.97
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								4,502,252.86				4,502,252.86	863,920.72	5,366,173.58
1. 本期提取								41,192,168.92				41,192,168.92	1,623,683.97	42,815,852.89
2. 本期使用								36,689,916.06				36,689,916.06	759,763.25	37,449,679.31
(六) 其他														
四、本期期末余额	917,229,657.00				2,520,884,971.14	232,176,109.27		47,255,898.56	226,723,467.06		2,947,996,292.68	6,427,914,177.17	97,587,462.63	6,525,501,639.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



昊华化工科技集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
2020年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	837,185,999.00				1,849,603,707.79			42,486,542.17	180,824,408.76		2,018,838,060.55	4,928,938,718.27	117,215,828.04	5,046,154,546.31
加:会计政策变更								2,448,764.91			21,941,884.49	24,390,649.40	95,221.77	24,485,871.17
前期差错更正														
同一控制下企业合并					30,000,000.00						14,668,378.73	118,121,414.17	162,789,792.90	162,789,792.90
其他														
二、本年初余额	837,185,999.00				1,879,603,707.79			42,486,542.17	197,941,552.40		2,158,901,359.21	5,116,119,160.57	117,311,049.81	5,233,430,210.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,438,658.00				485,526,908.35			267,103.53	12,333,241.46		427,477,754.62	985,043,665.96	11,969,473.51	997,013,139.47
(一)综合收益总额											544,748,480.64	544,748,480.64	11,780,961.18	556,529,441.82
(二)所有者投入和减少资本	59,438,658.00				481,861,631.75							541,300,289.75		541,300,289.75
1.所有者投入的普通股	59,438,658.00				642,129,006.35							701,567,664.35		701,567,664.35
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					-160,267,374.60							-160,267,374.60		-160,267,374.60
(三)利润分配					3,665,276.60				12,333,241.46		-117,270,726.02	-101,272,207.96		-101,272,207.96
1.提取盈余公积									12,333,241.46		-12,333,241.46			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-94,579,427.96	-94,579,427.96		-94,579,427.96
4.其他					3,665,276.60						-10,358,056.60	-6,692,780.00		-6,692,780.00
(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								267,103.53				267,103.53	188,512.33	455,615.86
1.本期提取								28,816,761.71				28,816,761.71	1,792,337.58	30,609,099.29
2.本期使用								28,549,658.18				28,549,658.18	1,603,825.25	30,153,483.43
(六)其他														
四、本期期末余额	896,624,657.00				2,365,130,616.14			42,753,645.70	210,274,793.86		2,586,379,113.83	6,101,162,826.53	129,280,523.32	6,230,443,349.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**昊华化工科技集团股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**  
**2020年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	优先股	其他权益工具 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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	896,624,657.00				4,183,195,986.04				83,820,789.20	369,388,684.88	5,533,030,117.12
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	896,624,657.00				4,183,195,986.04				83,820,789.20	369,388,684.88	5,533,030,117.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,605,000.00				203,458,933.97	232,176,109.27			16,448,673.20	-9,771,343.06	-1,434,845.16
(一) 综合收益总额										164,486,732.03	164,486,732.03
(二) 所有者投入和减少资本	20,605,000.00				203,458,933.97	232,176,109.27					-8,112,175.30
1. 所有者投入的普通股	20,605,000.00				166,555,378.97	232,176,109.27					-45,015,730.30
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					36,903,555.00						36,903,555.00
4. 其他											
(三) 利润分配									16,448,673.20	-174,258,075.09	-157,809,401.89
1. 提取盈余公积									16,448,673.20	-16,448,673.20	
2. 对所有者(或股东)的分配										-157,809,401.89	-157,809,401.89
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	917,229,657.00				4,386,654,920.01	232,176,109.27			100,269,462.40	359,617,341.82	5,531,595,271.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**昊华化工科技集团股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2020年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	837,185,999.00				3,648,034,870.41			7,322.92	71,269,568.15	309,170,413.38	4,865,668,173.86
加：会计政策变更									217,979.59	1,961,816.32	2,179,795.91
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	837,185,999.00				3,648,034,870.41			7,322.92	71,487,547.74	311,132,229.70	4,867,847,969.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,438,658.00				535,161,115.63			-7,322.92	12,333,241.46	58,256,455.18	665,182,147.35
（一）综合收益总额										123,332,414.58	123,332,414.58
（二）所有者投入和减少资本	59,438,658.00				535,161,115.63						594,599,773.63
1. 所有者投入的普通股	59,438,658.00				535,161,115.63						594,599,773.63
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									12,333,241.46	-65,075,959.40	-52,742,717.94
1. 提取盈余公积									12,333,241.46	-12,333,241.46	
2. 对所有者（或股东）的分配										-52,742,717.94	-52,742,717.94
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									-7,322.92		-7,322.92
1. 本期提取									3,366,659.05		3,366,659.05
2. 本期使用									3,373,981.97		3,373,981.97
（六）其他											
四、本期期末余额	896,624,657.00				4,183,195,986.04				83,820,789.20	369,388,684.88	5,533,030,117.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 昊华化工科技集团股份有限公司

## 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

昊华化工科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是1999年8月3日经原国家经济贸易委员会[国经贸企改(1999)745号]批准由化工部西南化工研究设计院(现更名为西南化工研究设计院有限公司,以下简称“西南化研院”)等多家共同发起成立的股份有限公司,并于1999年8月5日取得四川省成都市工商行政管理局颁发的《营业执照》。

目前本公司法定代表人为胡冬晨,注册资本为917,229,657.00元,注册地址为成都市高新区高朋大道5号成都高新区技术创新服务中心;公司的统一社会信用代码为91510100716067876D。

#### (二) 历史沿革

昊华化工科技集团股份有限公司是1999年8月3日经原国家经济贸易委员会[国经贸企改(1999)745号]批准由化工部西南化工研究设计院(现更名为西南化工研究设计院有限公司,以下简称“西南化研院”)与浙江芳华日化集团公司、化工部科学技术研究总院(现名为中化化工科学技术研究总院)、化工部晨光化工研究院(现名为中蓝晨光化工研究设计院有限公司)、化工部炭黑工业研究设计院(现名为中橡集团炭黑工业研究设计院)共同发起设立的股份有限公司。同年8月5日在成都市工商行政管理局办理了注册登记手续,领取注册号为成工商(高新)字5101091000223,注册地址为成都高新区高朋大道5号的企业法人营业执照,总部地址为成都市外南机场路常乐2段12号,组织形式为股份制。为设立本公司,西南化研院根据《设立四川天一科技股份有限公司的方案》(简称“改制方案”)将与变压吸附气体分离技术及其装置设计安装、碳一化学技术及催化剂等产品、工程设计及工程承包、工业气体等业务相关的所属的独立核算的碳一化学品生产实验厂、碳一化学催化剂生产实验厂、化肥催化剂生产实验厂、变压吸附分离工程研究所、脱硫剂生产实验厂、有机化工厂、机械厂、气体工程技术研究所、开发设计所等13个实验厂、研究所(室)的全部经营性资产、负债及相应净资产投入本公司,以此编制反映西南化研院根据改制方案进行资产重组结果的基本会计报表。1998年12月13日,西南化研院与浙江芳华日化集团公司、化工部科学技术研究总院、中蓝晨光化工研究设计院有限公司、化工部炭黑工业研究设计院签订“发起人协议”,约定西南化研院以上述各实验

厂、研究所（室）经评估确认的全部经营性资产减去负债后的净资产作为出资，浙江芳华日化集团公司以债权转股权出资，其他 3 家发起人均以现金出资。1998 年 11 月 18 日，西南化研院委托东方资产评估事务所对西南化研院投入本公司截止 1998 年 9 月 30 日的全部账面资产、负债和净资产进行评估，于 1999 年 5 月 8 日出具[东评所评报字（1999）第 18 号]评估报告，评估结果是资产总额 169,582,975.58 元，负债合计 72,175,638.50 元，净资产为 97,407,337.08 元。1999 年 6 月 30 日，经财政部[财评字（1999）298 号]确认。根据确认的评估结果按照经财政部[财管字（1999）237 号]批准折股方案及股权结构对评估后净资产 97,407,337.08 元按 1:0.66 的比率折股本 64,288,900.00 元，设定为国家股，由西南化研院持有。本公司已将上述确认的评估结果及经批准的折股方案调入 1999 年 12 月 31 日的资产负债表。2000 年 12 月 19 日，经中国证监会[证监发行字（2000）180 号]批准，本公司采用上网定价的发行方式向社会公众发行人民币普通股 4,500 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 6.58 元。发行后本公司增加社会公众股 4,500 万股，计 45,000,000.00 元，股本总额由 70,723,900.00 元增加到 115,723,900.00 元，并办理工商变更登记手续。本公司社会公众股 4,500 万股于 2001 年 1 月 11 日在上海证券交易所上市流通。

经本公司 2001 年 4 月 15 日召开的 2000 年度股东大会审议通过，按 2000 年 12 月 31 日总股本 115,723,900 股为基数，用资本公积金向全体股东按每 10 股转增 3 股。资本公积金转增股本后，股本总额增加到 150,441,070.00 元。经本公司 2001 年度股东大会（年会）决议和修改后的公司章程规定，按 2001 年 12 月 31 日总股本 150,441,070 股为基数，以资本公积按每 10 股转增 2.5 股，以未分配利润每 10 股送红股 0.5 股，每股面值 1 元，计增加股本 45,132,321.00 元（其中：由资本公积转增 37,610,267.50 元，未分配利润转增 7,522,053.50 元）。以资本公积转增和未分配利润送红股后，本公司股本总额增加到 195,573,391.00 元。增加的股本已经四川君和会计师事务所[君和验字（2002）第 1006 号]验证，2002 年 6 月 5 日办理了工商变更登记。2003 年 3 月 20 日，西南化研院与深圳市华润丰实业发展有限公司和成都美辰科技有限责任公司签定股权转让协议，将其持有本公司国家股 108,648,241 股中的 41,070,412 股和 10,756,536 股分别转让给深圳市华润丰实业发展有限公司和成都美辰科技有限责任公司。转让事项于 2003 年 3 月 26 日经西南化研院主管单位中国昊华化工（集团）总公司（现更名为中国昊华化工集团股份有限公司，以下简称“昊华集团”）[中昊企发（2003）60 号]同意，并于 2003 年 3 月 26 日经财政部[财企（2003）116 号]批准。2003 年 5 月，国家股转让过户手续完成后，本公司总股本仍为 195,573,391 股。

2005 年 11 月 19 日，深圳市华润丰实业发展有限公司与成都愿景科技有限公司（以下简称“成都愿景”）签定股份转让协议，深圳市华润丰实业发展有限公司同意以每

股 2.42 元的价格向成都愿景科技有限公司出售其持有的本公司股份 41,070,412 股，协议转让总价为人民币 99,390,397.04 元。

2006 年 10 月 30 日，经本公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议通过，并经国务院国有资产管理委员会[国资产权（2006）1378 号]《关于四川天一科技股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》同意，本公司以现有流通股本 7,605.00 万股为基数，用资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本，非流通股股东以此获取上市流通权。根据股权分置改革方案，流通股股东每持有 10 股流通股将获得 6.58 股的转增股份，相当于单纯送股情况下，流通股股东每 10 股获送 3.2 股股份对价。在转增股份支付完成后，本公司非流通股股份即获得上市流通权。本公司以 2006 年 11 月 7 日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 6.58 股，每股面值 1 元，共计转增股本 50,040,900.00 元，转增完成后本公司的股本由 195,573,391 股变更为 245,614,291 股。本次资本公积转增股本由四川君和会计师事务所于 2006 年 12 月 7 日出具了君和验字（2006）第 1016 号验资报告予以验证。本公司于 2006 年 12 月 21 日办理了工商变更登记手续，变更后的工商登记的注册资本为 245,614,300.00 元。2007 年 10 月 16 日公司收到国务院国有资产监督管理委员会抄送的有关批复文件，同意公司第一大股东西南化研院将持有的公司 5,682.1293 万股股权划转给昊华集团。此次股份划转后，昊华集团（为国有股东）持有公司股份 5,682.1293 万股，占总股本的 23.13%。

2008 年 11 月 7 日，公司第二大股东成都愿景（持有公司 4,107.0412 万股股份，占公司总股本的 16.72%）与其控股股东深圳盈投投资有限公司（持有公司 1,205.7312 万股无限售流通股，占公司总股本的 4.91%，后更名为盈投控股有限公司，以下简称“盈投控股”）签订《股份转让协议》，成都愿景将其持有的公司限售流通股 2,878.9697 万股，无限售流通股 1,228.0715 万股（合计 4,107.0412 万股）以协议方式转让给盈投控股，转让单价分别为 2.39 元/股，3.07 元/股，转让价款共计 10,650.917088 万元。本次股份转让后，成都愿景不再持有公司股份，盈投控股持有公司股份 5,312.7724 万股（占公司总股本的 21.63%，其中限售股 2,878.9697 万股），为公司第二大股东。

2009 年度，盈投控股新增本公司股份 283.5805 万股，截至 2009 年 12 月 31 日，盈投控股持有本公司股份 5,596.3529 万股（占公司总股本的 22.79%）。2009 年 12 月 3 日，有限售条件的流通股上市数量为 48,768,847 股。此次有限售条件流通股上市后，本公司不再有有限售条件（仅限股改形成）的流通股。

2010 年 4 月 22 日，公司 2009 年年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案为每 10 股送 1 股，派 0.20 元（含税），不进行资本公积金转增。2010 年 7 月 29 日，2010 年第一次临时股东大会通过了变更注册资本的决议：鉴于公司 2009 年度利润分配方

案已实施完毕，公司总股本由原来的 245,614,291 股增加至 270,175,720 股，本公司于 2010 年 11 月 10 日办理了工商变更登记手续，变更后的工商登记的注册资本为 270,175,720.00 元。2012 年 4 月 20 日，公司 2011 年年度股东大会通过的 2011 年度利润分配方案为每 10 股送 1 股，派 0.20 元（含税），不进行资本公积金转增。2012 年 8 月 15 日，2012 年第一次临时股东大会通过了变更注册资本的决议：鉴于公司 2011 年度利润分配方案已实施完毕，公司总股本由原来的 270,175,720 股增加至 297,193,292 股，公司注册资本为人民币 297,193,292.00 元。

2013 年 9 月 4 日，本公司第二大股东盈投控股增持公司股票 1,001,276 股，增持后持有公司股份 68,917,690 股，占公司总股本的 23.19%，成为公司第一大股东；原公司第一大股东中国昊华化工集团股份有限公司持有公司股份 68,753,764 股，占公司总股本的 23.13%，成为公司第二大股东。

2014 年 5 月 20 日，中国化工资产公司购入公司股票 14,807,767 股，占公司总股本的 4.98%，中国化工资产公司为中国化工集团公司的全资子公司，系中国昊华化工集团股份有限公司的一致行动人。2014 年 5 月，公司第一大股东盈投控股购入公司股票 1,586,110 股，占公司总股本的 0.53%，增持后盈投控股持有公司股票 70,503,800 股，占公司总股本的 23.72%。

2014 年 9 月 30 日，中国化工资产公司通过要约收购受让公司股票 8,423,543 股，占公司总股本的 2.84%，增持后中国化工资产公司持有公司股票 23,231,310 股，占公司总股本的 7.82%。

2015 年 6 月，中国昊华化工集团股份有限公司增持公司股票 2,024,452 股，占公司总股本 0.68%，增持后中国昊华化工集团股份有限公司持有公司股票 70,778,216 股，占公司总股本 23.82%，成为公司第一大股东。

2018 年 12 月 26 日，经中国证监会核准批复本公司发行股份购买资产，新增并已完成登记的股份 539,992,707.00 股后中国昊华化工集团股份有限公司持有公司股份 610,770,923 股，合计占公司总股本的 72.96%，成为本公司控股股东。

2019 年 7 月 26 日，中国昊华通过上海证券交易所交易系统以集中竞价的方式累计增持公司股份 3,000,000 股，增持后中国昊华共持有公司股份 613,770,923 股，占公司总股份 73.31%；

2019 年 9 月 27 日，公司向国家军民融合基金、中国华融、洛阳国宏非公开发行 59,438,658 股份，本次增发后，中国昊华共持有公司股份 613,770,923 股，占公司总股份 68.45%。

2020 年 5 月，公司向胡冬晨等 766 名激励对象授予 2060.50 万股限制性股票，每股面值 1 元；授予的 2,060.50 万股限制性股票已于 2020 年 6 月 16 日在中证登上海分公司完成登记。本次限制性股票授予后，中国昊华共持有公司股份 613,770,923 股，



占公司总股份 66.92%。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 917,229,657.00 股，注册资本为 917,229,657.00 元，注册地：四川省成都高新区高朋大道 5 号成都高新区技术创新服务中心，总部地址：北京市朝阳区小营路 19 号中国昊华大厦。

本公司主要经营活动为：氟化物、特种橡塑、特种涂料、精细化学品以及承接 EPC 工程和技术服务和转让。

本公司的母公司为中国昊华化工集团股份有限公司，本公司的实际控制人为中国化工集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 14 日批准报出

### **(三) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。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，本公司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。

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对于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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### （1）预期信用损失的计量

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

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

#### ①应收款项

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

信用损失，确定组合的依据如下：

##### A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

##### B 应收账款确定组合的依据如下：

账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内		
4-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100



C 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金、保证金

其他应收款组合 4 应收备用金

其他应收款组合 5 应收政府补助款

其他应收款组合 6 关联方往来

其他应收款组合 7 应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

②债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，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。

（2）具有较低的信用风险

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

（3）信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

#### （4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## （十） 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

## (十一) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

- 1、 合同资产的确认方法及标准
- 2、 本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （十四）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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	3-5	1.90-3.88
机器设备	年限平均法	5-20	3-5	4.75-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备及其他	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

### 3、 固定资产处置

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

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40年, 50年	直线法	土地使用权证书

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### (二十) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十一) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 股份支付

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

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十五) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起执行的收入会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

## 2020年1月1日前执行的收入会计政策

### 1、 销售商品收入

销售商品收入确认的一般原则

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

具体确认原则：

国内销售时公司在将产品交付并获得客户的收货验收后，确认产品销售收入；国外销售时公司在履行完出口报关手续、取得出口报关单且商品已经发出时，确认产品销售收入。

### 2、 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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、 让渡资产使用权收入

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、 建造合同收入

- （1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

- （2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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）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。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金



收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。实际处理时若按照实际利率计算的财务费用与应对支付的租赁费差异较小，则直接按照每月应当支付的金额确认当期费用。

## (二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日
			余额的影响金额
执行新收入准则	董事会审批		合并
		存货	-12,292,445.39
		合同资产	12,292,445.39
		预收账款	-186,340,226.07
		合同负债	170,892,805.76
		其他流动负债	15,447,420.31

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

### ①关联方的认定

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

### ②业务的定义

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

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

## （3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

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

## 2、重要会计估计变更

报告期内无重大会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00、5.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、15.00

### (二) 主要税收优惠

除母公司及其子公司中昊贸易、北方院和昊华气体适用 25%的企业所得税税率外，其余子公司均为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条等规定，适用减按 15%征收企业所得税享受优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	262,774.30	210,961.17
银行存款	1,937,766,525.86	1,761,789,980.39
其他货币资金	50,179,280.90	40,446,054.68
合计	1,988,208,581.06	1,802,446,996.24
其中：存放在境外的款项总额		

受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	25,658,355.95	20,581,046.30
履约保证金	23,689,895.52	5,940,636.00
用于担保的定期存款或通知存款		10,227,540.52
保函保证金	954,000.00	954,000.00
合计	50,302,251.47	37,703,222.82

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	314,571.24	8,332,899.12
其中：债务工具投资		
权益工具投资	314,571.24	8,332,899.12
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	314,571.24	8,332,899.12

(三) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	301,792,310.72	208,635,122.99
合计	301,792,310.72	208,635,122.99

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,085,402,437.19	867,460,234.10
其中：1 年以内分项		
90 天以内	709,878,555.27	555,810,609.07
90 天至 1 年（含 1 年）	375,523,881.92	311,649,625.03
1 年以内小计	1,085,402,437.19	867,460,234.10
1 至 2 年	154,614,496.27	141,211,647.50
2 至 3 年	71,929,780.79	48,883,887.51
3 至 4 年	36,020,718.35	11,690,728.88
4 至 5 年	9,969,524.79	12,072,297.28
5 年以上	48,652,703.94	49,260,586.39
小计	1,406,589,661.33	1,130,579,381.66
减：坏账准备	144,098,333.74	107,461,477.11
合计	1,262,491,327.59	1,023,117,904.55

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	34,073,901.01	2.42	34,073,901.01	100.00		36,081,958.55	3.19	22,905,523.59	63.48	13,176,434.96
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,461,170.15	1.10	15,461,170.15	100.00		15,813,607.67	1.40	3,360,648.19	21.25	12,452,959.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,612,730.86	1.32	18,612,730.86	100.00		20,268,350.88	1.79	19,544,875.40	96.43	723,475.48
按组合计提坏账准备	1,372,515,760.32	97.58	110,024,432.73	8.02	1,262,491,327.59	1,094,497,423.11	96.81	84,555,953.52	7.73	1,009,941,469.59
其中：										
账龄组合	1,372,515,760.32	97.58	110,024,432.73	8.02	1,262,491,327.59	1,094,497,423.11	96.81	84,555,953.52	7.73	1,009,941,469.59
合计	1,406,589,661.33	100.00	144,098,333.74		1,262,491,327.59	1,130,579,381.66	100.00	107,461,477.11		1,023,117,904.55

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	15,461,170.15	15,461,170.15	100.00	破产重整
其他单项金额较小单位汇总	18,612,730.86	18,612,730.86	100.00	
合计	34,073,901.01	34,073,901.01		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,372,515,760.32	110,024,432.73	8.02
合计	1,372,515,760.32	110,024,432.73	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	107,461,477.11	107,461,477.11	38,191,154.44	-735,149.19	2,289,447.00	144,098,333.74
合计	107,461,477.11	107,461,477.11	38,191,154.44	-735,149.19	2,289,447.00	144,098,333.74

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	99,239,971.00	7.06	2,893,505.65
客户 2	48,850,120.00	3.47	86,788.00
客户 3	22,052,000.00	1.57	
大连船舶重工集团有限公司	20,227,244.11	1.44	3,540,303.55
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	18,496,275.42	1.31	
合计	208,865,610.53	14.85	6,520,597.20

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	758,955,874.91	544,610,233.20
合计	758,955,874.91	544,610,233.20

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	176,840,172.95	95.03	149,142,163.82	96.98
1至2年	6,517,286.82	3.50	2,501,422.95	1.63
2至3年	1,256,429.95	0.68	1,779,449.37	1.16
3年以上	1,477,066.33	0.79	364,484.01	0.23
合计	186,090,956.05	100.00	153,787,520.15	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西省君鑫贵金属科技材料有限公司	57,318,917.39	30.80
供应商 1	12,500,000.00	6.72
重庆神韵金属材料有限公司	6,411,069.09	3.45
巴斯夫聚氨酯(重庆)有限公司	6,274,056.32	3.37
山东蓝星东大有限公司	5,775,033.21	3.10
合计	88,279,076.01	47.44

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		1,559,392.59
应收股利		
其他应收款项	54,168,571.79	47,549,736.91
合计	54,168,571.79	49,109,129.50

## 1、 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		1,447,095.45
委托贷款		67,741.09
其他		44,556.05
小计		1,559,392.59
减：坏账准备		
合计		1,559,392.59

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,593,320.60	35,796,425.57
其中：1 年以内分项		
90 天以内	20,465,560.09	24,783,589.29
90 天至 1 年（含 1 年）	19,127,760.51	11,012,836.28
1 年以内小计	39,593,320.60	35,796,425.57
1 至 2 年	10,242,796.69	6,107,479.62
2 至 3 年	1,680,061.61	6,674,368.18
3 至 4 年	5,551,740.52	1,026,734.75
4 至 5 年	936,739.25	669,827.50
5 年以上	23,743,939.49	26,129,387.64
小计	81,748,598.16	76,404,223.26
减：坏账准备	27,580,026.37	28,854,486.35
合计	54,168,571.79	47,549,736.91



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	22,252,515.95	27.22	22,252,515.95	100.00		24,529,543.47	32.10	24,529,543.47	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	15,769,072.26	19.29	15,769,072.26	100.00		15,769,072.26	20.64	15,769,072.26	100.00	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	6,483,443.69	7.93	6,483,443.69	100.00		8,760,471.21	11.47	8,760,471.21	100.00	
按组合计提坏账准备	59,496,082.21	72.78	5,327,510.42	8.95	54,168,571.79	51,874,679.79	67.90	4,324,942.88	8.34	47,549,736.91
其中：										
押金及保证金	11,284,316.03	13.80	112,843.17	1.00	11,171,472.86	12,037,036.83	15.75	120,370.36	1.00	11,916,666.47
关联方往来	3,853,316.89	4.71				4,554,412.33	5.96			4,554,412.33
备用金	5,816,146.37	7.11				8,782,690.78	11.50			8,782,690.78
其他往来款	38,542,302.92	47.16	5,214,667.25	14.27	31,327,398.87	26,500,539.85	34.68	4,204,572.52	15.87	22,295,967.33
合计	81,748,598.16	100.00	27,580,026.37		54,168,571.79	76,404,223.26	100.00	28,854,486.35		47,549,736.91

按单项计提坏账准备，主要单项计提明细如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京中天融资产管理咨询有限公司	15,769,072.26	15,769,072.26	100.00	账龄 5 年以上 预计不可收回
自贡鸿鹤化工股份有限公司	2,122,365.42	2,122,365.42	100.00	预计无法收回
其他单项金额较小单位汇总	4,361,078.27	4,361,078.27	100.00	预计无法收回
合计	22,252,515.95	22,252,515.95		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
押金及保证金	11,284,316.03	112,843.17	1.00
关联方往来	3,853,316.89		
备用金	5,816,146.37		
其他往来款	38,542,302.92	5,214,667.25	14.27
合计	59,496,082.21	5,327,510.42	

(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)	
上年年末余额	4,324,942.88		24,529,543.47	28,854,486.35
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,002,567.54		-47,665.72	954,901.82
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,229,361.80	2,229,361.80
其他变动				
期末余额	5,327,510.42		22,252,515.95	27,580,026.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	28,854,486.35	954,901.82		2,229,361.80	27,580,026.37
合计	28,854,486.35	954,901.82		2,229,361.80	27,580,026.37

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	11,573,215.65	12,274,536.45
关联方往来	19,963,384.82	21,039,741.79
备用金	6,037,062.10	10,904,489.52
其他往来款	44,174,935.59	32,185,455.50
合计	81,748,598.16	76,404,223.26

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中天融资产管理咨询有限公司	关联方往来	15,769,072.26	5年以上	19.29	15,769,072.26
甘肃信通通利房地产开发有限公司	其它往来款	9,628,420.56	1年以内	11.78	481,421.03
自贡市医疗保险事业局	其他往来款	3,679,780.62	90天以内 1,978,986.29, 1-2年 1,700,794.33	4.50	169,964.02
大连金帝建设工程有限公司	其他往来款	3,000,000.00	1-2年	3.67	300,000.00
自贡鸿鹤化工股份有限公司	关联方往来	2,122,365.42	3-4年	2.60	2,122,365.42
合计		34,199,638.86		41.84	18,842,822.73

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	159,144,217.91	1,398,253.44	157,745,964.47	116,146,523.16	955,411.14	115,191,112.02
在产品	80,514,089.17	620,781.58	79,893,307.59	63,463,757.13	212,669.95	63,251,087.18
库存商品	372,116,752.06	26,511,165.01	345,605,587.05	361,380,360.51	15,163,719.83	346,216,640.68

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
发出商品	84,087,796.17		84,087,796.17	26,345,539.52		26,345,539.52
周转材料	33,808,038.99		33,808,038.99	36,044,732.94		36,044,732.94
建造合同 形成的已 完工未结 算资产				12,292,445.39		12,292,445.39
合计	729,670,894.30	28,530,200.03	701,140,694.27	615,673,358.65	16,331,800.92	599,341,557.73

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	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	
原材料	955,411.14	955,411.14	442,842.30				1,398,253.44
在产品	212,669.95	212,669.95	408,111.63				620,781.58
库存商品	15,163,719.83	15,163,719.83	11,347,445.18				26,511,165.01
合计	16,331,800.92	16,331,800.92	12,198,399.11				28,530,200.03

### (九) 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未决算资产	72,668,602.97		72,668,602.97
质保金	13,342,244.82		13,342,244.82
合计	86,010,847.79		86,010,847.79

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	50,065,579.14	120,000,000.00
预缴税金	1,298,302.93	3,135,723.72
待抵扣进项税	20,951,443.58	14,413,989.56
应收利息	5,146,541.81	
合计	77,461,867.46	137,549,713.28

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业											
大连市石油总公司杨 树沟联营经销处	1,328,520.11			151,216.89			50,000.00			1,429,737.00	
晨光科慕氟材料（上 海）有限公司	47,554,445.11			-706,835.02						46,847,610.09	
杭州晨光中蓝新材 料有限责任公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
小计	48,882,965.22	1,000,000.00		-555,618.13			50,000.00			49,277,347.09	
2. 联营企业											
上海凯众材料科技 股份有限公司	81,104,545.08			8,010,991.08			5,636,050.20			83,479,485.96	
小计	81,104,545.08			8,010,991.08			5,636,050.20			83,479,485.96	
合计	129,987,510.30	1,000,000.00		7,455,372.95			5,686,050.20			132,756,833.05	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
眉山中车制动科技股份	1,000,000.00	1,000,000.00
中昊碱业有限公司	300,000.00	300,000.00
自贡鸿鹤制药有限责任	7,384,433.00	7,384,433.00
合计	8,684,433.00	8,684,433.00

说明：基于战略持有的目的，本公司将上述 3 家指定为非交易性投资，列示到其他权益工具投资。上述计量详见附注九、公允价值的披露。

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	61,270,658.86	29,220,000.00		90,490,658.86
(2) 本期增加金额	563,654.10			563,654.10
—外购	563,654.10			563,654.10
(3) 本期减少金额	896,000.00	29,220,000.00		30,116,000.00
—处置				
—改变使用用途	896,000.00	29,220,000.00		30,116,000.00
(4) 期末余额	60,938,312.96			60,938,312.96
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	18,152,935.66	18,229,999.97		36,382,935.63
(2) 本期增加金额	1,772,264.39			1,772,264.39
—计提或摊销	1,772,264.39			1,772,264.39
(3) 本期减少金额	704,387.00	18,229,999.97		18,934,386.97
—处置				
—改变使用用途	704,387.00	18,229,999.97		18,934,386.97
(4) 期末余额	19,220,813.05			19,220,813.05
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—改变使用用途				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	41,717,499.91			41,717,499.91
(2) 上年年末账面价值	43,117,723.20	10,990,000.03		54,107,723.23

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,824,850,382.96	2,611,215,271.51
固定资产清理	1,500.00	
合计	2,824,851,882.96	2,611,215,271.51

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,832,463,741.36	2,308,355,238.39	52,366,820.51	444,088,083.58	4,637,273,883.84
(2) 本期增加金额	117,919,393.71	343,416,970.59	4,565,199.89	31,428,628.50	497,330,192.69
—购置	4,410,190.68	83,602,383.36	4,565,199.89	22,214,407.72	114,792,181.65
—在建工程转入	112,613,203.03	259,814,587.23		9,214,220.78	381,642,011.04
—投资性房地产重分类增加	896,000.00				896,000.00
(3) 本期减少金额	5,949,304.42	58,620,183.35	4,620,643.25	8,177,111.64	77,367,242.66
—处置或报废	5,949,304.42	58,620,183.35	4,620,643.25	8,177,111.64	77,367,242.66
(4) 期末余额	1,944,433,830.65	2,593,152,025.63	52,311,377.15	467,339,600.44	5,057,236,833.87
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	566,599,349.18	1,174,803,340.07	36,066,061.66	235,668,759.56	2,013,137,510.47
(2) 本期增加金额	52,093,857.06	167,911,448.09	3,573,919.62	37,630,370.86	261,209,595.63
—计提	51,389,470.06	167,911,448.09	3,573,919.62	37,630,370.86	260,505,208.63
—投资性房地产重分类增加	704,387.00				704,387.00
(3) 本期减少金额	1,687,269.68	38,829,487.16	4,300,033.65	4,977,512.04	49,794,302.53
—处置或报废	1,687,269.68	38,829,487.16	4,300,033.65	4,977,512.04	49,794,302.53
(4) 期末余额	617,005,936.56	1,303,885,301.00	35,339,947.63	268,321,618.38	2,224,552,803.57
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	3,487,337.86	9,432,337.68		1,426.32	12,921,101.86
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		5,087,343.98		110.54	5,087,454.52
—处置或报废		5,087,343.98		110.54	5,087,454.52
(4) 期末余额	3,487,337.86	4,344,993.70		1,315.78	7,833,647.34
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,323,940,556.23	1,284,921,730.93	16,971,429.52	199,016,666.28	2,824,850,382.96
(2) 上年年末账面价值	1,262,377,054.32	1,124,119,560.64	16,300,758.85	208,417,897.70	2,611,215,271.51

### 3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	777,282.06	228,684.23	13,551.95	535,045.88
机器设备	9,827,769.25	8,454,369.66	79,657.11	1,293,742.48
电子设备	332,165.44	305,331.64		26,833.80
其他设备	58,888.88	40,545.00		18,343.88
合计	10,996,105.63	9,028,930.53	93,209.06	1,873,966.04

### 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值
房屋及建筑物	9,562,226.05
合计	9,562,226.05

### 5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
运输工具	1,500.00	
合计	1,500.00	

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	598,473,453.80	641,540,557.80
工程物资	3,101,433.88	5,274,134.09
合计	601,574,887.68	646,814,691.89

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高品质聚四氟乙烯悬浮树脂及配套工程项目	-			128,179,075.20		128,179,075.20
棚户区改造项目	-			78,233,285.20		78,233,285.20
基地建设项	81,177,741.11		81,177,741.11	76,496,539.45		76,496,539.45
目						
XX 建设项目	591,178.02		591,178.02	67,591,897.36		67,591,897.36
XX 项目	60,577,451.17		60,577,451.17	60,577,451.17		60,577,451.17



昊华化工科技集团股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
聚合氯化铝项目	-			47,533,639.71		47,533,639.71
有机氟生产系统节能减排技术改造项目	63,888,888.82		63,888,888.82	34,437,282.80		34,437,282.80
XX 生产能力建设项目	38,858,441.82		38,858,441.82	23,959,180.12		23,959,180.12
聚偏氟乙烯树脂项目	30,067,319.33		30,067,319.33	22,093,518.73		22,093,518.73
大连院生产基地	31,577,508.55		31,577,508.55	19,590,265.13		19,590,265.13
XX 项目	35,974,296.67		35,974,296.67	12,141,938.27		12,141,938.27
F142b 装置安全整改	14,225,263.70		14,225,263.70	8,949,454.41		8,949,454.41
六氟化硫项目	11,555,831.87		11,555,831.87	7,637,631.87		7,637,631.87
新建综合楼	18,267,143.50		18,267,143.50	6,057,134.70		6,057,134.70
关键材料能力项目	10,265,238.46		10,265,238.46	6,013,209.14		6,013,209.14
平度基地建设	64,100,174.63		64,100,174.63	5,093,097.28		5,093,097.28
XX 关键原材料	17,546,845.01		17,546,845.01	3,394,492.69		3,394,492.69
十三五项目	16,124,410.74		16,124,410.74	5,077,084.22		5,077,084.22
十五项目	14,963,961.40		14,963,961.40	1,568,727.61		1,568,727.61
其他项目	91,226,914.00	2,515,155.00	88,711,759.00	29,430,807.74	2,515,155.00	26,915,652.74
合计	600,988,608.80	2,515,155.00	598,473,453.80	644,055,712.80	2,515,155.00	641,540,557.80

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

序号	项目名称	预算数	上年年末余额	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 (%)
1	高品质聚四氟乙烯悬浮树脂 及配套工程项目	179,940,954.14	128,179,075.20	51,761,878.94	179,940,954.14			100.00	100.00	7,734,994.19	4,190,043.91	3.48
2	棚户区改造项目	98,133,850.20	78,233,285.20	19,900,565.00		98,133,850.20		100.00	100.00			
3	基地建设项目	158,050,000.00	76,496,539.45	4,681,201.66			81,177,741.11	51.36	51.36	2,360,674.73	1,243,235.59	5.00
4	聚合氯化铝项目	66,405,000.97	47,533,639.71	18,871,361.26	66,405,000.97			100.00	100.00	2,211,891.33		
5	平度基地建设	132,767,100.00	5,093,097.28	59,007,077.35			64,100,174.63	48.28	48.28			
6	有机氟生产系统节能减排技 术改造项目	245,850,000.00	34,437,282.80	34,813,875.96	5,362,269.94		63,888,888.82	26.00	26.00	1,673,650.81	1,100,670.22	3.48
7	XX 项目	59,800,000.00	60,577,451.17				60,577,451.17	101.30	99.00			
8	XX 生产能力建设项目	31,000,000.00	23,959,180.12	14,899,261.70			38,858,441.82	125.35	100.00			
9	黎明院 XX-3 项目	21,850,000.00	12,141,938.27	23,832,358.40			35,974,296.67	164.00	100.00			
10	塑料薄膜涂料用水性树脂及 产品生产基地项目	40,526,123.05	19,590,265.13	11,987,243.42			31,577,508.55	77.92	77.92			
11	聚偏氟乙烯树脂项目	109,340,000.00	22,093,518.73	7,973,800.60			30,067,319.33	30.00	30.00	2,757,261.02	945,716.15	3.48
12	新建综合楼	29,800,000.00	5,565,866.95	12,701,276.55			18,267,143.50	61.38	61.38			
13	XX 关键原材料	31,540,000.00	3,394,492.69	14,152,352.32			17,546,845.01	55.63	55.63			
14	十三五项目	82,030,000.00	5,077,084.22	11,047,326.52			16,124,410.74	19.66	19.66			
15	十五项目	19,200,000.00	1,568,727.61	13,395,233.79			14,963,961.40	77.94	77.94			
16	F142b 装置安全整改	19,900,000.00	8,949,454.41	5,275,809.29			14,225,263.70	70.00	70.00	406,850.81	406,850.81	3.48
	合计		532,890,898.94	304,300,622.76	251,708,225.05	98,133,850.20	487,349,446.45			17,145,322.89	7,886,516.68	

说明：序号 7 中的 XX 项目系尚未验收的国家国防科技工业局专项工程，按照公司一贯执行的会计政策在未验收之前暂不转固。

#### 4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	3,101,433.88		3,101,433.88	5,274,134.09		5,274,134.09
合计	3,101,433.88		3,101,433.88	5,274,134.09		5,274,134.09

#### (十六) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利	商标权	计算机软件	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	821,876,443.32	215,762,130.82	26,454,727.89	3,902,159.14	36,800,583.69	1,104,796,044.86
(2) 本期增加金额	82,469,077.92	11,960,527.10	520,408.53		4,877,013.51	99,827,027.06
—购置	53,249,077.92				4,877,013.51	58,126,091.43
—内部研发		11,960,527.10	520,408.53			12,480,935.63
—投资性房地 产重分类增加	29,220,000.00					29,220,000.00
(3) 本期减少金额	21,950,776.08					21,950,776.08
—处置	21,950,776.08					21,950,776.08
(4) 期末余额	882,394,745.16	227,722,657.92	26,975,136.42	3,902,159.14	41,677,597.20	1,182,672,295.84
<b>2. 累计摊销</b>						
(1) 上年年末余额	114,817,507.13	128,641,847.43	23,095,125.34	3,307,542.39	19,705,413.26	289,567,435.55
(2) 本期增加金额	35,979,614.34	19,622,878.21	1,945,156.73	396,411.17	3,862,612.25	61,806,672.70
—计提	17,749,614.37	19,622,878.21	1,945,156.73	396,411.17	3,862,612.25	43,576,672.73
—投资性房地 产重分类增加	18,229,999.97					18,229,999.97
(3) 本期减少金额	1,477,237.48					1,477,237.48
—处置	1,477,237.48					1,477,237.48
(4) 期末余额	149,319,883.99	148,264,725.64	25,040,282.07	3,703,953.56	23,568,025.51	349,896,870.77
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额		859,029.84				859,029.84
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额		859,029.84				859,029.84
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	733,074,861.17	78,598,902.44	1,934,854.35	198,205.58	18,109,571.69	831,916,395.23
(2) 上年年末账面 价值	707,058,936.19	86,261,253.55	3,359,602.55	594,616.75	17,095,170.43	814,369,579.47

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开 始时点	资本化具 体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
碳酸二甲酯项目	4,326,818.92			4,326,818.92						
L-木糖合成技术项目	1,042,366.79	9,410.13		1,051,776.92						
硅橡胶工程化研究	3,261,562.99	26,082.91		3,287,645.90						
四氟乙烯新型阻聚剂应用及补加装置优化		449,309.52					449,309.52			
氟橡胶 CGFT300A 生产工艺自动化控制研究		387,174.83					387,174.83			
氟橡胶研制	1,912,038.08	1,382,247.28		3,294,285.36						
**氟橡胶粘结剂材料工程化研制	1,182,226.53	2,804,555.59					3,986,782.12			
高性能聚四氟乙烯纤维研制和工程化研究	2,072,949.91	4,143,771.92					6,216,721.83			
厚板工艺定型研究	856,863.79	1,152,157.66					2,009,021.45			
氟混炼胶项目研制	493,822.49	686,127.91					1,179,950.40			
一种用于汽车的氟混炼胶项目研制	867,829.55	1,585,138.98					2,452,968.53			
CGF1002 系列产品工艺技术开发	429,754.18	892,735.30					1,322,489.48			
SFN-2301 工艺技术开发	1,005,440.97	-153,971.26					851,469.71			
聚四氟乙烯浓缩分散液的开发	520,408.53			520,408.53						
5G 通讯线缆用聚四氟乙烯分散树脂产业化新技术开发		661,495.23					661,495.23			
CGF3001 系列产品工艺技术开发		265,840.94					265,840.94			
悬浮法聚四氟乙烯树脂 CGM1101 新工艺技术开发		595,762.06					595,762.06			
二氟一氯甲烷生产装置副产三氟甲烷资源化综合利用		3,987.43					3,987.43			
能力建设项目		10,265,238.46			10,265,238.46					
条件建设项目		310,358.80			310,358.80					
合计	17,972,082.73	25,467,423.69		12,480,935.63	10,575,597.26		20,382,973.53			

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,871,006.73	455,274.16	1,391,785.66		1,934,495.23
融资租赁费	345,833.33		345,833.33		
电解质改造费	1,939,631.58		707,820.48		1,231,811.10
场地硬覆盖	199,848.00		24,981.00		174,867.00
采暖系统改造	261,225.47		29,296.32		231,929.15
合计	5,617,545.11	455,274.16	2,499,716.79		3,573,102.48

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	194,675,551.70	29,308,571.75	148,062,317.87	22,505,375.13
股权激励	35,667,765.00	5,350,164.76		
政府补助递延收益	22,453,850.85	3,368,077.63	9,941,165.81	1,491,174.87
科研用固定资产	1,915,750.33	287,362.55	4,506,940.56	676,041.08
交易性金融资产	388,076.58	58,211.49	320,894.48	48,134.17
其他	1,472.06	368.02	681,554.56	102,233.18
合计	255,102,466.52	38,372,756.20	163,512,873.28	24,822,958.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产一次性扣除	168,573,623.70	25,286,043.56	43,909,763.91	6,586,464.59
交易性金融资产			5,133,612.26	770,041.84
合计	168,573,623.70	25,286,043.56	49,043,376.17	7,356,506.43

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维修基金	7,709,337.39		7,709,337.39	8,098,680.11		8,098,680.11
工程预付款	78,911,795.13		78,911,795.13	85,720,695.16		85,720,695.16
合计	86,621,132.52		86,621,132.52	93,819,375.27		93,819,375.27

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	12,800,000.00	12,800,000.00
保证借款	90,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	25,000,000.00
应付利息	124,598.88	
合计	104,924,598.88	137,800,000.00

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	54,592,284.88	37,249,043.25
商业承兑汇票	2,869,128.40	5,950,000.00
合计	57,461,413.28	43,199,043.25

(二十三) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	276,075,246.01	282,445,423.52
工程款	333,227,195.54	271,883,514.00
设备款	59,131,778.37	29,442,120.62
其他	28,197,118.06	23,199,847.91
合计	696,631,337.98	606,970,906.05

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
货款	404,860.50	126,640,285.94
工程款		10,799,226.96
劳务款		2,190,307.28
其他		46,922,065.79
合计	404,860.50	186,551,885.97

(二十五) 合同负债

项目	期末余额
预收货款	287,023,797.79
合计	287,023,797.79

## (二十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	211,675,134.39	1,144,122,281.75	1,098,043,687.96	257,753,728.18
离职后福利-设定提存计划	2,713,020.00	70,497,803.19	71,174,970.98	2,035,852.21
辞退福利	296,479.38	1,718,944.16	2,015,423.54	
一年内到期的其他福利				
合计	214,684,633.77	1,216,339,029.10	1,171,234,082.48	259,789,580.39

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	187,454,823.05	966,581,052.48	919,736,433.78	234,299,441.75
(2) 职工福利费		33,060,845.42	33,060,845.42	
(3) 社会保险费	711,942.18	52,970,175.54	53,003,702.45	678,415.27
其中：医疗保险费	696,797.11	47,194,463.71	47,277,455.54	613,805.28
工伤保险费	681.02	3,216,487.01	3,152,558.04	64,609.99
生育保险费	14,464.05	2,559,224.82	2,573,688.87	
(4) 住房公积金	1,437,964.74	56,699,717.96	56,494,351.10	1,643,331.60
(5) 工会经费和职工教育经费	3,062,787.21	11,650,788.49	12,541,406.91	2,172,168.79
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	19,007,617.21	23,159,701.86	23,206,948.30	18,960,370.77
合计	211,675,134.39	1,144,122,281.75	1,098,043,687.96	257,753,728.18

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	442,847.04	44,862,148.37	44,508,978.61	796,016.80
失业保险费	15,122.46	1,782,183.25	1,772,435.29	24,870.42
企业年金缴费	2,255,050.50	23,853,471.57	24,893,557.08	1,214,964.99
合计	2,713,020.00	70,497,803.19	71,174,970.98	2,035,852.21

## (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	23,820,215.37	10,397,708.63
消费税	268,041.66	439,663.12
资源税	54,592.50	37,613.50

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	38,254,244.90	29,474,213.16
城市维护建设税	2,003,564.82	1,412,647.19
房产税	1,256,706.32	1,486,190.62
土地使用税	1,065,818.79	1,091,111.75
个人所得税	15,014,014.22	10,066,381.73
教育费附加（含地方教育费附加）	1,331,582.35	659,963.00
其他税费	313,617.60	2,147,785.12
合计	83,382,398.53	57,213,277.82

## (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		826,956.37
应付股利	91,066,937.99	10,951,518.76
其他应付款项	487,156,829.05	247,288,111.67
合计	578,223,767.04	259,066,586.80

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		222,662.68
短期借款应付利息		467,747.02
其他利息		136,546.67
合计		826,956.37

### 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	91,066,937.99	10,951,518.76
合计	91,066,937.99	10,951,518.76

### 3、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代收代缴款	6,645,663.24	8,397,001.95
担保费	3,244,800.00	5,860,107.00
关联方往来	169,352,052.82	100,061,428.19
往来款	36,445,526.71	87,722,291.01
押金及保证金	24,724,596.74	15,393,542.46
专项基金	10,408,903.08	10,601,750.92



项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务款	232,176,109.27	
其他	4,159,177.19	19,251,990.14
合计	487,156,829.05	247,288,111.67

说明：上述限制性股票回购义务款详见附注五、(三十五)股本至(三十七)库存股。

#### (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,900,000.00	48,000,000.00
一年内到期的长期应付款		6,000,000.00
应付利息	5,046.00	
合计	2,905,046.00	54,000,000.00

#### (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	27,902,376.16	
合计	27,902,376.16	

#### (三十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	9,000,000.00	11,900,000.00
保证借款	380,000,000.00	89,000,000.00
应付利息	107,961.11	
合计	389,107,961.11	100,900,000.00

#### (三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		90,000,000.00
专项应付款	1,983,061.24	80,681,572.44
合计	1,983,061.24	170,681,572.44

##### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		90,000,000.00
合计		90,000,000.00

## 2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
住房补贴	1,007,661.24			1,007,661.24	注 1
棚改基础设施建设资金	79,073,311.20		79,073,311.20		
其他	600,600.00	778,200.00	403,400.00	975,400.00	
合计	80,681,572.44	778,200.00	79,476,711.20	1,983,061.24	

注 1：住房补贴系本公司之子公司晨光院根据国科发财【2010】722 号文件收到的转制前符合住房改革条件的离退休职工住房补贴余额。

### (三十三) 长期应付职工薪酬

#### 1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	60,248,898.07	66,088,093.60
三、其他长期福利		
合计	60,248,898.07	66,088,093.60

### (三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	799,386,391.72	643,356,325.19	536,431,997.80	906,310,719.11	
合计	799,386,391.72	643,356,325.19	536,431,997.80	906,310,719.11	

#### 涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
建筑工程 3	81,700,000.00				81,700,000.00	与资产相关
聚四氟乙烯悬浮树脂项目和加工区项目补助资金	81,813,777.57		5,945,694.60		75,868,082.97	与资产相关
基地建设项目	75,773,578.48		7,319,405.40		68,454,173.08	与资产相关
XX 项目	59,800,000.00				59,800,000.00	与资产相关
科研项目政府经费	32,411,655.49	13,580,000.00	4,311,335.02		41,680,320.47	与收益相关
XX 研保项目	30,840,000.00		2,101,896.12		28,738,103.88	与资产相关
聚四氟乙烯悬浮树脂及配套工程	29,607,290.56		2,541,354.72		27,065,935.84	与资产相关
XX 项目	29,426,651.94		2,895,558.00		26,531,093.94	与资产相关
科研项目	28,248,875.00	46,070,000.00	29,708,500.00	-2,980,200.00	41,630,175.00	与收益相关
XX 研制保障条件建	25,814,453.77		2,287,773.12		23,526,680.65	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
设项目						
十三五条件保障项目	22,500,000.00	20,000,000.00			42,500,000.00	与资产相关
关键材料项目	21,000,000.00	20,000,000.00			41,000,000.00	与资产相关
建筑工程 1	18,479,144.00		1,360,428.00		17,118,716.00	与资产相关
关键原材料项目	16,500,000.00	16,000,000.00			32,500,000.00	与资产相关
XX 项目	16,465,239.28		1,734,676.32		14,730,562.96	与资产相关
建筑工程 2	15,635,858.00		1,259,208.00		14,376,650.00	与资产相关
XX 项目生产能力建设	15,500,000.00				15,500,000.00	与资产相关
等离子裂解 F23 技改项目	15,286,239.20		2,035,320.60		13,250,918.60	与资产相关
HH-XX 关键材料项目	9,000,000.00	9,000,000.00			18,000,000.00	与资产相关
SG-XX 关键材料项目		19,800,000.00			19,800,000.00	与资产相关
转制科研院所经费补助		291,631,700.00	291,631,700.00			与收益相关
其他补助项目	173,583,628.43	207,274,625.19	164,714,957.44	-13,603,990.46	202,539,305.72	
合计	799,386,391.72	643,356,325.19	519,847,807.34	-16,584,190.46	906,310,719.11	

### (三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	896,624,657.00	20,605,000.00				20,605,000.00	917,229,657.00

说明:

新增股本系 2020 年 5 月公司实施员工股权激励, 而向核心员工非公开增发股份所致。本次员工股权激励共发行股份 20,605,000.00 股, 发行价格为 11.44 元/股, 共募集资金合计 235,721,200.00 元, 其中 20,605,000.00 元确认为股本, 剩余金额 215,116,200.00 元确认为资本公积, 上述增资业经立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 于 2020 年 5 月 25 日出具的信会师报字[2020]第 ZB11292 号《验资报告》验证。

### (三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	同一控制下 合并	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,314,796,412.12	30,000,000.00	2,344,796,412.12	215,116,200.00	96,265,400.00	2,463,647,212.12
其他资本公积	20,334,204.02		20,334,204.02	36,903,555.00		57,237,759.02
合计	2,335,130,616.14	30,000,000.00	2,365,130,616.14	252,019,755.00	96,265,400.00	2,520,884,971.14

说明：

- 1、 上述资本公积增加 252,019,755.00 元，其中 215,116,200.00 元系 2020 年 5 月公司实施员工股权激励，而向核心员工非公开增发股份形成的股本溢价，详见附注五之（三十五）股本；36,903,555.00 元系本次员工股权激励设置了业绩条件和解锁期限，因此根据股份支付准则以及解锁条件而计算应当在本期分期确认的股权激励费用形成，详见附注十一、股份支付。
- 2、 上述资本公积减少 96,265,400.00 元系本年度新增同一控制下收购中昊贸易所产生的追溯重述后调减资本公积所致。

### (三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
待附条件的员工股权激励库存股		235,721,200.00	3,545,090.73	232,176,109.27
合计		235,721,200.00	3,545,090.73	232,176,109.27

说明：

- 1、 本次增加库存股系 2020 年 5 月实施员工股权激励，公司向核心员工非公开增发股份，本次根据股份支付准则以及股权激励实施办法中规定的业绩条件和解锁期限等计算应确认的待附条件的限制性员工股权激励股票回购款，详见附注五、（三十五）股本、（三十六）资本公积和附注十一、股份支付。
- 2、 本期减少库存股系根据股份支付准则以及股权激励实施办法，对本年度向员工已分红的金额作为现金股利撤销，从而冲减了库存股和其他应付款所致。

### (三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	42,753,645.70	41,192,168.92	36,689,916.06	47,255,898.56
合计	42,753,645.70	41,192,168.92	36,689,916.06	47,255,898.56

### (三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	同一控制下合并	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	195,606,415.13	14,668,378.73	210,274,793.86	16,448,673.20		226,723,467.06
合计	195,606,415.13	14,668,378.73	210,274,793.86	16,448,673.20		226,723,467.06

### (四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,480,457,789.48	2,018,838,060.55
会计政策变更		21,941,884.49

项目	本期金额	上期金额
同一控制下企业合并	105,921,324.35	118,121,414.17
调整后年初未分配利润	2,586,379,113.83	2,158,901,359.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	647,827,776.06	544,748,480.64
减：提取法定盈余公积	16,448,673.20	12,333,241.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	269,761,924.01	94,579,427.96
转作股本的普通股股利		
其他		10,358,056.60
期末未分配利润	2,947,996,292.68	2,586,379,113.83

#### (四十一) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,014,963,020.44	3,549,195,697.47	4,561,205,792.79	3,260,854,099.89
其他业务	407,301,785.15	336,978,648.70	363,485,559.90	292,372,089.36
合计	5,422,264,805.59	3,886,174,346.17	4,924,691,352.69	3,553,226,189.25

#### (四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	1,841,817.56	1,804,059.77
城市维护建设税	13,528,127.39	14,983,956.07
教育费附加	7,451,707.87	7,238,617.71
地方教育费附加	2,950,848.96	4,062,346.84
房产税	15,293,655.27	13,801,457.18
土地使用税	9,769,415.99	11,927,463.13
印花税	3,363,620.66	2,500,300.65
其他	1,709,215.67	1,954,804.95
合计	55,908,409.37	58,273,006.30

#### (四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	72,026,164.89	68,974,003.96
运输费		75,686,188.32
车辆使用费	1,474,794.06	1,800,766.84
装卸费	1,105,173.16	1,557,432.79
包装费	6,153,534.14	4,601,841.29

项目	本期金额	上期金额
仓储保管费	3,090,810.93	3,462,084.44
办公费	6,310,817.30	6,277,433.43
差旅费	8,632,589.39	12,000,710.49
业务招待费	8,660,742.56	8,560,962.10
展览费	311,443.41	749,266.41
广告费	1,062,048.91	1,626,765.04
折旧费	5,637,191.15	5,403,939.98
技术服务费	7,390,602.25	5,088,914.83
出口服务费	949,610.19	1,049,913.68
其他	10,789,163.47	9,099,056.09
合计	133,594,685.81	205,939,279.69

#### (四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	315,908,595.06	274,913,791.03
无形资产摊销	39,864,559.26	35,671,504.05
折旧费	24,151,847.01	26,591,540.48
修理费	10,352,706.45	10,491,416.19
安全管理费用	7,537,478.77	5,740,240.73
咨询费	3,519,239.16	5,149,835.83
系统维护及技术服务费	7,410,761.84	5,105,251.00
劳动保护费	2,300,320.91	3,183,024.69
业务招待费	3,999,825.39	3,793,197.06
差旅费	4,755,318.46	9,206,820.65
办公费	8,917,943.80	12,250,165.69
环保支出	2,186,530.75	2,172,103.54
培训费	412,909.81	539,754.17
聘请中介机构费	7,452,838.87	5,462,864.86
财产保险费	2,182,160.59	2,801,873.09
会务费	1,779,033.47	1,507,528.29
残疾人保障金	2,079,572.58	1,219,700.45
低值易耗品摊销	2,517,853.92	2,100,323.86
水电费	2,335,829.44	1,487,876.85
车辆使用费	4,467,553.71	4,402,711.40
通讯费	986,291.39	869,413.06
租赁费	3,622,795.27	5,392,481.92
股权激励费用	36,903,555.00	
其他	18,296,025.95	21,444,635.77
合计	513,941,546.86	441,498,054.66

#### (四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	188,455,676.70	161,718,729.19
原料消耗	120,346,305.50	81,083,455.61
折旧费	26,078,762.19	23,293,839.45
设备费用	8,373,437.64	10,657,950.16
动力费用	9,534,118.78	10,218,666.42
技术咨询费	4,353,465.90	5,235,457.38
试验检验费	11,994,609.35	9,466,187.40
机物料消耗	3,844,631.96	8,984,757.74
其他	50,207,080.30	42,588,301.64
合计	423,188,088.32	353,247,344.99

#### (四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	13,882,392.28	31,177,112.43
减：利息收入	29,227,014.35	34,074,580.63
汇兑损益	465,668.30	-5,406,836.38
手续费等其他费用	5,254,108.70	3,629,738.71
合计	-9,624,845.07	-4,674,565.87

#### (四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
建设项目补助	41,981,809.73	36,587,446.21
科研项目补助	138,372,760.21	136,952,897.01
军品退税	17,698,277.86	17,618,470.44
专项补助	8,069,999.83	17,603,283.51
奖励补助	8,918,830.14	3,176,720.00
其他	5,560,429.57	3,647,253.74
合计	220,602,107.34	215,586,070.91

#### (四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,455,372.95	-11,021,209.36
交易性金融资产在持有期间的投资收益	746,157.39	198,959.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	320,700.13	9,046.01
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	148,427.05	105,342.12
其他项目		1,897,131.04
合计	8,670,657.52	-8,810,731.09

**(四十九) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-67,182.30	3,832,287.96
合计	-67,182.30	3,832,287.96

**(五十) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-38,191,154.44	-9,240,974.58
其他应收款坏账损失	-954,901.82	1,701,751.43
合计	-39,146,056.26	-7,539,223.15

**(五十一) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-12,198,399.11	834,603.35
合计	-12,198,399.11	834,603.35

**(五十二) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	32,413,140.11	13,128,983.01	32,413,140.11
无形资产处置损益		910,070.59	
合计	32,413,140.11	14,039,053.60	32,413,140.11

**(五十三) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	32,090.60	97,825.76	32,090.60
政府补助	299,245,700.00	301,513,554.70	7,614,000.00
无需支付的款项	547,679.26	4,312,076.42	547,679.26
罚没利得	470,289.13	324,272.60	470,289.13
其他	4,301,149.84	3,690,048.25	4,301,149.84
合计	304,596,908.83	309,937,777.73	12,965,208.83

**计入营业外收入的政府补助**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
转制科研院所经费补助	291,631,700.00	289,255,339.82	与收益相关
氢氟碳化物(HFC)销毁处置	7,434,000.00	12,153,980.00	与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
补贴资金			
其他政府补助	180,000.00	104,234.88	与收益相关
合计	299,245,700.00	301,513,554.70	

#### (五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	13,678,204.79	8,295,407.01	13,678,204.79
其中：固定资产毁损报废损失	13,678,204.79	8,126,601.95	13,678,204.79
无形资产毁损报 废损失		168,805.06	
对外捐赠支出	640,552.91	28,000.00	640,552.91
债务重组损失		1,722,290.36	
罚款支出、滞纳金	271,224.78	318,905.28	271,224.78
离退休人员工资性经费	191,300,928.62	193,607,318.11	
三供一业		2,960,000.00	
其他	1,050,769.79	5,530,791.04	1,050,769.79
合计	206,941,680.89	212,462,711.80	15,640,752.27

#### (五十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	68,850,379.40	69,812,760.24
递延所得税费用	4,379,739.36	6,256,969.12
合计	73,230,118.76	76,069,729.36

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	727,012,069.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	181,753,017.34
子公司适用不同税率的影响	-72,366,505.01
调整以前期间所得税的影响	-3,692,355.28
非应税收入的影响	427,885.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,858,006.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,413,046.82
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	5,245,847.74
其他事项	-39,582,730.56
所得税费用	73,230,118.76

## (五十六) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	647,827,776.06	544,748,480.64
本公司发行在外普通股的加权平均数	896,624,657.00	852,045,663.50
基本每股收益	0.72	0.64
其中：持续经营基本每股收益	0.72	0.64
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	647,827,776.06	544,748,480.64
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	896,624,657.00	852,045,663.50
稀释每股收益	0.72	0.64
其中：持续经营稀释每股收益	0.72	0.64
终止经营稀释每股收益		

## (五十七) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
转制科研院所经费	291,602,900.00	287,104,800.00
政府补助	312,539,560.18	281,876,205.34
银行利息	26,227,430.55	21,345,751.99
收到保证金及往来款	129,153,426.38	126,774,259.64
收到三供一业款项	1,895,100.00	94,611,940.67
合计	761,418,417.11	811,712,957.64

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
转制科研院所离退休人员等支出	191,303,258.44	195,560,271.55
支付保证金及往来款	157,974,079.76	108,003,595.25
支付期间费用	241,736,699.11	244,073,196.28
棚户区改造项目支出	2,027,415.60	48,871,524.00
支付三供一业款项	22,441,007.73	42,225,892.40
合计	615,482,460.64	638,734,479.48

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
委托贷款及利息	144,758,437.51	108,058,155.12
收回工程项目款项和保证金	19,800,000.00	5,418,735.80
合计	164,558,437.51	113,476,890.92

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
委托贷款及利息	70,000,000.00	80,000,000.00
其他		5,100,000.00
合计	70,000,000.00	85,100,000.00

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回借款		125,000,000.00
合计		125,000,000.00

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
过渡期损益		120,668,366.41
非公开增发等中介费		5,444,805.11
担保费等费用	504,000.00	1,791,000.00
合计	504,000.00	127,904,171.52

## (五十八) 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	653,781,950.61	556,529,441.82
加：信用减值损失	39,146,056.26	7,539,223.15
资产减值准备	12,198,399.11	-834,603.35
固定资产折旧	261,809,720.83	253,011,411.91
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	43,576,672.73	39,851,184.96
长期待摊费用摊销	2,499,716.79	2,636,439.48
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)	-32,345,470.93	-14,039,053.60

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,347,678.69	8,197,581.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	67,182.30	-3,832,287.96
财务费用（收益以“－”号填列）	16,059,932.17	27,137,935.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,670,657.52	8,810,731.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,549,797.76	1,694,405.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	17,929,537.13	4,350,297.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-112,548,992.02	46,105,522.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-697,098,226.10	-257,810,450.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	162,106,814.50	161,890,460.17
其他	36,903,555.00	
经营活动产生的现金流量净额	395,214,071.79	841,238,239.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,937,906,329.59	1,764,743,773.33
减：现金的期初余额	1,764,743,773.33	1,626,422,924.58
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	173,162,556.26	138,320,848.75

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	48,132,700.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	50,157,354.30
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-2,024,654.30

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,937,906,329.59	1,764,743,773.33
其中：库存现金	262,774.30	210,961.17
可随时用于支付的银行存款	1,937,643,555.29	1,761,789,980.39
可随时用于支付的其他货币资金		2,742,831.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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	1,937,906,329.59	1,764,743,773.33
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		

#### (五十九) 所有者权益变动表项目注释

详见附注五之（三十五）股本至（四十）未分配利润。

#### (六十) 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	50,302,251.47	保证金
应收票据	5,433,080.00	票据质押
应收款项融资	9,292,992.32	票据质押
固定资产	23,389,509.31	抵押借款
无形资产	4,807,414.75	抵押借款
合计	93,225,247.85	

#### (六十一) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
建筑工程 3	81,700,000.00	递延收益			其他收益
聚四氟乙烯悬浮树脂项目和加工区项目补助资金	75,868,082.97	递延收益	5,945,694.60	5,757,449.01	其他收益
基地建设项目	68,454,173.08	递延收益	7,319,405.40	7,319,405.40	其他收益
XX 项目	59,800,000.00	递延收益			其他收益
XX 研保项目	28,738,103.88	递延收益	2,101,896.12		其他收益
聚四氟乙烯悬浮树脂及配套工程	27,065,935.84	递延收益	2,541,354.72	2,541,354.72	其他收益
XX 项目	26,531,093.94	递延收益	2,895,558.00	2,895,558.00	其他收益
XX 研制保障条件建设项目	23,526,680.65	递延收益	2,287,773.12	2,287,773.12	其他收益
十三五条件保障项目	42,500,000.00	递延收益			其他收益
关键材料项目	41,000,000.00	递延收益			其他收益
建筑工程 1	17,118,716.00	递延收益	1,360,428.00	1,360,428.00	其他收益
关键原材料项目	32,500,000.00	递延收益			其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
XX 项目	14,730,562.96	递延收益	1,734,676.32	1,734,676.32	其他收益
建筑工程 2	14,376,650.00	递延收益	1,259,208.00	1,259,208.00	其他收益
XX 项目生产能力建设	15,500,000.00	递延收益			其他收益
等离子裂解 F23 技改项目	13,250,918.60	递延收益	2,035,320.60	2,035,320.60	其他收益
HH-XX 关键材料项目	18,000,000.00	递延收益			其他收益
SG-XX 关键材料项目	19,800,000.00	递延收益			其他收益
其他资产相关补助项目	11,240,647.69	递延收益	11,240,647.69	9,419,892.04	其他收益
合计	631,701,565.61		40,721,962.57	36,611,065.21	

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
转制科研院所经费补助	291,631,700.00	291,631,700.00	289,255,339.82	营业外收入
科研项目拨款	46,070,000.00	29,708,500.00	27,500,000.00	其他收益
科研项目补助	20,043,750.00	20,043,750.00	25,340,500.00	其他收益
流程工业及反应过程在线分析检测 仪器开发与应用项目（专项）	5,109,940.81	5,109,940.81	2,977,882.73	其他收益
高纯氙气	5,094,368.55	5,094,368.55	464,970.57	其他收益
创新平台奖补资金	5,000,000.00	5,000,000.00		其他收益
气体膜分离技术研究实验平台建设	4,790,000.00	4,790,000.00		其他收益
XX 机轮胎材料工程应用研究项目	3,930,000.00	3,930,000.00		其他收益
专项补助	3,798,945.08	3,798,945.08	3,561,342.39	其他收益
2020 年第一批次科技创新正常拟支 持企业	3,660,000.00	3,660,000.00		其他收益
防火一条龙	8,630,000.00	3,439,238.84	2,617,100.00	其他收益
微电子光电子	4,250,000.00	3,435,153.74	323,289.04	其他收益
ZH201	3,070,000.00	3,204,584.04		其他收益
应急物资保障体系建设项目	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益
2019 年企业研发补助资金	2,504,256.00	2,504,256.00		其他收益
军品退税	17,698,277.86	17,698,277.86	17,618,470.44	其他收益
FH 一条龙	10,720,000.00	1,946,838.36	1,760,498.11	其他收益
氢气深度纯化材料与技术研发项目	2,100,000.00	1,900,885.00		其他收益
6.5N 砷烷	1,323,078.92	1,889,697.24	1,007,780.79	其他收益
研发项目补贴	3,201,200.00	1,886,592.39		其他收益
2020 年第一批次科技创新正常拟支 持企业	1,680,000.00	1,680,000.00		其他收益
氢氟碳化物（HFC）销毁处置补贴 资金	7,434,000.00	7,434,000.00	12,153,980.00	营业外收入
其他政府补助	56,339,116.86	56,339,116.86	95,907,406.51	营业外收入/其他收 益

## 六、 合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中昊国际贸易有限公司	100.00	合并前后 12 个月均能够实施控制	2020/12/31	控制权转移	236,818,590.00	9,067,398.01	224,005,211.86	19,685,101.44

说明：上述新增持有的中昊国际贸易有限公司股权系本公司以现金支付的方式从控股股东中国昊华化工集团股份有限公司全资收购而来，本次收购构成同一控制下企业合并，合并日为 2020 年 12 月 31 日，收购价格 96,265,400.00 元，经审计后可持续计算的账面净资产为 47,704,578.97 元，按照长期股权投资准则规定，同一控制下取得股权的，以被投资单位所有者权益的账面价值确认为长期股权投资的初始成本，因此本次收购的长期股权投资以被审计单位经审计的可持续计算的账面净资产数据确认，上述收购业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 11 月 30 日出具的信会师报字【2020】ZB22850 号《审计报告》审计验证；上述交易价格业经中水致远资产评估有限公司于 2020 年 12 月 15 日出具的中水致远评报字【2020】第 010201 号《中国昊华化工集团股份有限公司拟转让中昊国际贸易有限公司股权项目所涉及的中昊国际贸易有限公司股东全部权益价值资产评估报告》评估验证。

## 2、 合并成本

	中昊国际贸易有限公司
现金	96,265,400.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	96,265,400.00

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	中昊国际贸易有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	144,657,902.66	190,083,659.98
货币资金	50,157,354.30	91,301,243.17
应收票据	31,000,000.00	
应收款项	28,912,793.14	9,661,422.42
应收款项融资	3,842,394.64	6,958,299.04
预付账款	13,939,075.58	2,005,413.67
其他应收款	1,277,514.69	670,069.95
存货	10,492,483.10	7,411,905.46
合同资产	3,236,646.08	
其他流动资产	78,982.57	70,000,000.00
固定资产	1,699,357.50	2,054,120.71
递延所得税资产	21,301.06	21,185.56
负债：	96,953,323.69	39,493,956.90
应付账款	30,722,189.75	9,923,234.57
预收账款		4,751,035.77
合同负债	9,289,633.42	
应付职工薪酬	351,997.08	198,300.63
应交税费	2,290,292.81	1,781,671.92
其他应付款	53,190,771.77	22,839,714.01
其他流动负债	1,108,438.86	
净资产	47,704,578.97	150,589,703.08
减：少数股东权益		
取得的净资产	47,704,578.97	150,589,703.08



## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中昊晨光化工研究院有限公司	四川自贡	四川	化工行业	100.00		同一控制下企业合并
西北橡胶塑料研究设计院有限公司	陕西咸阳	陕西	化工行业	100.00		同一控制下企业合并
海洋化工研究院有限公司	山东青岛	青岛	化工行业	100.00		同一控制下企业合并
黎明化工研究设计院有限责任公司	河南洛阳	洛阳	化工行业	100.00		同一控制下企业合并
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	广西桂林	桂林	化工行业	100.00		同一控制下企业合并
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	湖南株洲	株洲	化工行业	100.00		同一控制下企业合并
中昊(大连)化工研究设计院有限公司	辽宁大连	大连	化工行业	100.00		同一控制下企业合并
锦西化工研究院有限公司	辽宁葫芦岛	葫芦岛	化工行业	100.00		同一控制下企业合并
中昊光明化工研究设计院有限公司	辽宁大连	大连	化工行业	100.00		同一控制下企业合并
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	甘肃兰州	兰州	化工行业	100.00		同一控制下企业合并
沈阳橡胶研究设计院有限公司	辽宁沈阳	沈阳	化工行业	100.00		同一控制下企业合并
西南化工研究设计院有限公司	四川成都	四川	化工行业	100.00		同一控制下企业合并
昊华气体有限公司	河南洛阳	洛阳	化工行业	100.00		新设成立
中昊国际贸易有限公司	北京	北京	化工行业	100.00		同一控制下企业合并

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	上海	上海	化工产品生产与销售	50.00		权益法	否
上海凯众材料科技股份有限公司	上海	上海	化工产品生产与销售	9.77		权益法	否

## 2、重要合营企业的主要财务信息

项目	上年年末余额/上期金额	
	晨光科慕氟材料（上海）有限公司	晨光科慕氟材料（上海）有限公司
流动资产	105,687,803.13	91,630,757.56
其中：现金和现金等价物	32,025,161.82	9,427,081.89
非流动资产	249,061,838.85	267,220,898.01
资产合计	354,749,641.98	358,851,655.57
流动负债	173,550,036.82	169,630,095.79
非流动负债		
负债合计	173,550,036.82	169,630,095.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	181,199,605.16	189,221,559.78
按持股比例计算的净资产份额	90,599,802.58	94,610,779.89
调整事项	-43,752,192.49	-47,056,334.78
—商誉		
—内部交易未实现利润	-43,752,192.49	-47,056,334.78
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	46,847,610.09	47,554,445.11
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	327,339,759.56	298,390,998.70
财务费用	4,713,246.12	4,821,410.43
所得税费用		
净利润	-7,781,954.62	-45,278,284.15
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,781,954.62	-45,278,284.15

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自银行存款、应收款项和应收票据。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2、 应收款项、应收票据

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

## (二) 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、外汇风险和价格风险。

### 1、 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的借款，所以不存在利率风险。

### 2、 外汇风险

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司几个下属子公司的少部分业务以美元、欧元进行核算外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

### 3、 价格风险

本公司持有的金融工具分类为交易性金融资产、其他权益工具投资及应收款项融资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着市场价格变动的风险，本公司密切关注上述价格风险。

## (三) 流动性风险

流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	314,571.24			314,571.24
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	314,571.24			314,571.24
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	314,571.24			314,571.24
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			758,955,874.91	758,955,874.91
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			8,684,433.00	8,684,433.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	314,571.24		767,640,307.91	767,954,879.15
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(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

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据，详见本财务报表附注五、（二）交易性金融资产所述。

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

不涉及。

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

本公司持续和非持续第三层次公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

无。

(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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(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

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国昊华化工集团股份有限公司	北京市	化工	4,221,219,275.00	66.92	66.92

本公司最终控制方是：中国化工集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

合营或联营企业名称	与本公司关系
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	合营企业
大连市石油总公司杨树沟联营经销处	合营企业
上海凯众材料科技股份有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华夏汉华化工装备有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山东蓝星东大有限公司	受同一实际控制人控制的企业
南通星辰合成材料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中国化工信息中心有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
沧州大化股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
北京翔运工程管理有限责任公司	受同一实际控制人控制的企业
四川晨光工程设计院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江西蓝星星火有机硅有限公司	受同一实际控制人控制的企业
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
桂林蓝宇航空轮胎发展有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中化化工科学技术研究总院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山纳合成橡胶有限责任公司	受同一实际控制人控制的企业
黑龙江昊华化工有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
中国化工资产管理有限公司	受同一实际控制人控制的企业
北京橡胶工业研究设计院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中蓝晨光成都检测技术有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州合成材料研究院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
自贡鸿鹤化工股份有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
桂林橡胶机械有限公司	受同一实际控制人控制的企业
蓝星工业服务（沈阳）有限公司	受同一实际控制人控制的企业
四川蓝星机械有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中蓝连海设计研究院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
德州实华化工有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
昊华宇航化工有限责任公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
中蓝国际化工有限公司	受同一实际控制人控制的企业
自贡鸿鹤制药有限责任公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
正和集团股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
蓝星（北京）化工机械有限公司	受同一实际控制人控制的企业
昊华辛集化工有限责任公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
北京蓝星清洗有限公司	受同一实际控制人控制的企业
大连四八二一船务有限公司	受同一实际控制人控制的企业
大庆中蓝石化有限公司	受同一实际控制人控制的企业
贵州天柱化工有限责任公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
昊华化工有限责任公司	受同一实际控制人控制的企业
江苏淮河化工有限公司	受同一实际控制人控制的企业
兰州蓝星清洗有限公司	受同一实际控制人控制的企业
蓝星（成都）新材料有限公司	受同一实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蓝星安迪苏南京有限公司	受同一实际控制人控制的企业
蓝星石油有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
天津蓝星清洗有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中蓝长化工程科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
昊华鸿鹤化工股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
河北盛华化工有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
河南骏化发展股份有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
河南顺达化工科技有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
河南顺达新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
济南裕兴化工有限责任公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
蓝星化工有限责任公司	受同一实际控制人控制的企业
蓝星石化科技股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
沁阳长怀电力有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
山东华星石油化工集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
贵州水晶有机化工（集团）有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
中国化工橡胶桂林轮胎有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中国化工橡胶桂林有限公司	受同一实际控制人控制的企业
北京中天融资产管理咨询有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中国化工财务有限公司	受同一实际控制人控制的企业
沈阳化工股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
自贡张家坝氯碱化工有限责任公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
昊华鸿鹤化工有限责任公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
桂林橡胶制品厂有限责任公司	受同一实际控制人控制的企业
中国化工科学研究院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
自贡鸿鹤化工厂	受同一实际控制人控制的企业
国星集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
北京星蝶装备工程技术有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山东昌邑石化有限公司	受同一实际控制人控制的企业
蓝星（西昌）航天化工有限公司	受同一实际控制人控制的企业
青岛安邦炼化有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
广西蓝星大华化工有限责任公司	受同一实际控制人控制的企业
蓝星硅材料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
河北日新化工有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
四平昊华化工有限公司	受同一实际控制人控制的企业
安徽科立华化工有限公司	受同一实际控制人控制的企业
昊华中意河北新材料有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
中国化工橡胶有限公司	受同一实际控制人控制的企业
焦作七四四七车辆工程机械有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
兰州蓝星纤维有限公司	受同一实际控制人控制的企业



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建天华智能装备有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中国蓝星（集团）股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
埃肯有机硅（上海）有限公司	受同一实际控制人控制的企业
蓝星石化有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
蓬莱安邦油港有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
安道麦（中国）投资有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中国化工博物馆	受同一实际控制人控制的企业
蓝星工程有限公司	受同一实际控制人控制的企业
湖南省湘维有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中化工油气销售有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江西星火航天新材料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
上海蓝星聚甲醛有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
石家庄七四二零科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
天津星宇中车科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江阴华之昊贸易有限公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
南京蓝星化工新材料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中国昊华化工集团宣化化工总公司	受同一实际控制人控制的企业
福州蓝星化工有限责任公司	实际控制人能够对其直接或间接施加重要影响的企业
深圳昊华工贸有限公司	控股股东控制的子公司
华凌涂料有限公司	控股股东控制的子公司
邢台恒源化工集团有限公司	控股股东控制的子公司
北京中昊华泰能源科技有限公司	控股股东控制的子公司
中昊黑元化工研究设计院有限公司	控股股东控制的子公司
昊华（成都）科技有限公司	控股股东控制的子公司
浙江嘉日氟塑料有限公司	控股子公司重要少数股东控制的企业
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	能够对其施加重大影响的企业
大成（合肥）气体有限公司	控股子公司重要少数股东控制的企业
大成（广州）气体有限公司	控股子公司重要少数股东控制的企业
Daesung Industrial gases. co.,LTD	本公司控股子公司的联营方

## （五）关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
昊华（成都）科技有限公司	采购原料	18,847,852.69	12,299,923.75
华夏汉华化工装备有限公司	采购原料	7,533,545.63	8,453,197.09
山东蓝星东大有限公司	采购原料	8,920,233.63	8,033,306.54
中昊黑元化工研究设计院有限公司	工程外包、采购原料	17,770,889.02	7,756,207.87
南通星辰合成材料有限公司	采购原料	13,790,907.93	5,634,321.30

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国化工信息中心有限公司	信息服务	1,665,943.25	5,207,327.94
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	采购原料	683,367.70	2,104,088.33
沧州大化股份有限公司	采购原料	783,437.54	1,672,624.99
北京翔运工程管理有限责任公司	采购原料、监理费	591,698.11	1,346,792.45
四川晨光工程设计院有限公司	设计服务	109,433.96	1,281,603.77
江西蓝星星火有机硅有限公司	采购原料	855,504.43	1,047,290.72
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	采购原料		940,344.83
桂林蓝宇航空轮胎发展有限公司	采购原料	479,632.42	772,906.39
中化化工科学技术研究总院有限公司	咨询服务	235,849.05	411,622.65
山纳合成橡胶有限责任公司	采购原料	451,327.44	376,991.15
黑龙江昊华化工有限公司	采购原料		136,759.08
中国化工资产管理有限公司	咨询服务		94,339.62
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	采购原料		52,868.48
北京橡胶工业研究设计院有限公司	采购原料	943,609.57	50,660.37
中蓝晨光成都检测技术有限公司	采购原料	30,943.39	24,433.97
广州合成材料研究院有限公司	检测服务	10,471.69	4,528.30
北京中昊华泰能源科技有限公司	采购工程物资	24,842,403.02	
桂林橡胶机械有限公司	采购原料	230,336.28	
华凌涂料有限公司	采购原料	643,606.17	
蓝星工业服务（沈阳）有限公司	采购原料	2,733,331.86	
四川蓝星机械有限公司	采购原料	1,246,000.00	
浙江嘉日氟塑料有限公司	采购原料	5,716,690.53	
中蓝连海设计研究院有限公司	采购服务	179,245.28	
大成（合肥）气体有限公司	采购原料	42,816,299.64	
大成（广州）气体有限公司	采购原料	8,057,995.75	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	销售商品	49,602,395.38	37,906,469.39
Daesung Industrial gases. co.,LTD	销售商品	13,472,570.77	17,358,115.18
德州实华化工有限公司	销售商品、技术服务	1,029,642.70	9,323,768.31
江西蓝星星火有机硅有限公司	销售商品	7,308,034.98	5,027,358.49
桂林蓝宇航空轮胎发展有限公司	销售商品	2,171,046.74	4,930,043.09
昊华宇航化工有限责任公司	销售商品	1,411,194.99	1,677,598.96
沧州大化股份有限公司	销售商品		569,026.56
中国昊华化工集团股份有限公司	咨询服务	407,419.10	325,471.70
深圳昊华工贸有限公司	咨询服务	507,176.10	259,620.75
上海凯众材料科技股份有限公司	销售商品		138,522.71

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京橡胶工业研究设计院有限公司	咨询服务	9,375,957.22	129,675.09
中蓝国际化工有限公司	销售商品	11,467,687.48	126,955.74
自贡鸿鹤制药有限责任公司	销售产品		14,306.60
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	检测服务	8,014.16	4,310.35
中昊黑元化工研究设计院有限公司	咨询服务	7,609.78	1,415.09
正和集团股份有限公司	销售商品	30,503.54	
蓝星（北京）化工机械有限公司	销售商品	59,873.45	
黑龙江昊华化工有限公司	销售商品	128,173.88	
昊华辛集化工有限责任公司	销售商品	22,477.87	
北京蓝星清洗有限公司	销售商品	22,425.67	
大连四八二一船务有限公司	销售商品	3,077.87	
大庆中蓝石化有限公司	销售商品	130,230.97	
贵州天柱化工有限责任公司	销售商品	12,671.68	
昊华（成都）科技有限公司	销售商品	3,136,651.52	
昊华化工有限责任公司	销售商品	28,026.56	
河南顺达新能源科技有限公司	销售商品	1,392,219.50	
华夏汉华化工装备有限公司	销售商品	3,396.23	
江苏淮河化工有限公司	销售商品	192,763.42	
兰州蓝星清洗有限公司	销售商品	23,215.93	
蓝星（成都）新材料有限公司	销售商品	4,014.16	
蓝星安迪苏南京有限公司	销售商品	3,203,593.81	
蓝星石油有限公司	销售商品	2,434.51	
南通星辰合成材料有限公司	销售商品	33,631.50	
天津蓝星清洗有限公司	销售商品	3,984.07	
邢台恒源化工集团有限公司	销售商品	8,893.80	
浙江嘉日氟塑料有限公司	销售商品	43,291,171.84	
中国化工集团有限公司	销售商品	112,601.78	
中国化工信息中心有限公司	销售商品	72,255.77	
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	销售商品	17,256.64	
中化化工科学技术研究总院有限公司	销售商品	6,455.92	
中蓝长化工程科技有限公司	销售商品	13,859.29	
国星集团有限公司	销售商品	93,346.90	
北京星蝶装备工程技术有限公司	销售商品	92,035.40	
蓝星工业服务（沈阳）有限公司	销售商品	34,700.00	
中国化工资产管理有限公司	销售商品	34,070.79	
山东昌邑石化有限公司	销售商品	32,397.34	
蓝星（西昌）航天化工有限公司	销售商品	27,626.56	
青岛安邦炼化有限公司	销售商品	22,548.66	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山纳合成橡胶有限责任公司	销售商品	21,990.26	
济南裕兴化工有限责任公司	销售商品	20,622.13	
广西蓝星大华化工有限责任公司	销售商品	17,228.32	
蓝星硅材料有限公司	销售商品	17,228.32	
河北日新化工有限公司	销售商品	16,419.47	
四平昊华化工有限公司	销售商品	14,429.20	
安徽科立华化工有限公司	销售商品	14,247.79	
昊华中意河北新材料有限公司	销售商品	10,110.62	
中国化工橡胶有限公司	销售商品	10,045.14	
山东蓝星东大有限公司	销售商品	9,788.50	
焦作七四四七车辆工程机械有限公司	销售商品	9,376.99	
兰州蓝星纤维有限公司	销售商品	8,630.97	
福建天华智能装备有限公司	销售商品	8,430.97	
中国蓝星（集团）股份有限公司	销售商品	6,928.31	
埃肯有机硅（上海）有限公司	销售商品	6,159.29	
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	销售商品	5,380.53	
蓝星石化有限公司	销售商品	4,695.57	
蓬莱安邦油港有限公司	销售商品	4,247.79	
安道麦（中国）投资有限公司	销售商品	3,761.06	
中国化工博物馆	销售商品	3,213.28	
蓝星工程有限公司	销售商品	2,854.87	
湖南省湘维有限公司	销售商品	2,613.27	
中化工油气销售有限公司	销售商品	2,305.31	
江西星火航天新材料有限公司	销售商品	2,084.07	
上海蓝星聚甲醛有限公司	销售商品	2,084.07	
华凌涂料有限公司	销售商品	1,776.99	
石家庄七四二零科技有限公司	销售商品	1,641.59	
天津星宇中车科技有限公司	销售商品	1,420.35	
江阴华之昊贸易有限公司	销售商品	1,156.64	
南京蓝星化工新材料有限公司	销售商品	1,090.26	
中国昊华化工集团宣化化工总公司	销售商品	678.76	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福州蓝星化工有限责任公司	销售商品	253.98	
大成（广州）气体有限公司	销售商品	23,931,772.27	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	房屋及设备	2,401,029.21	1,464,856.84
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	房屋	114,285.71	114,285.71
大连市石油总公司杨树沟联营营销处	土地使用权出租	1,523,809.60	1,523,809.60

## 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
中国化工集团有限公司	20,000,000.00	2019/1/23	2021/1/22	是，提前还款， 解除担保
中国化工集团有限公司	20,000,000.00	2019/3/8	2021/3/7	是，提前还款， 解除担保
中国昊华化工集团股份有限 公司	93,000,000.00	2016/12/13	2026/12/13	是，提前还款， 解除担保
中国昊华化工集团股份有限 公司	300,000,000.00	2020/4/28	2022/4/28	否
中国昊华化工集团股份有限 公司	50,000,000.00	2020/2/17	2021/2/17	否
中国昊华化工集团股份有限 公司	40,000,000.00	2020/2/27	2021/2/27	否
中国化工集团有限公司	80,000,000.00	2019/9/29	2020/9/28	是
中国昊华化工集团股份有限 公司	20,000,000.00	2019/2/19	2020/2/19	是
中国昊华化工集团股份有限 公司	5,000,000.00	2019/4/30	2020/4/6	是
中国昊华化工集团股份有限 公司	5,000,000.00	2019/2/19	2020/2/19	是
中国化工集团有限公司	10,000,000.00	2018/6/26	2020/6/25	是
中国化工集团有限公司	38,000,000.00	2018/11/23	2020/11/22	是
中国昊华化工集团股份有限 公司	25,000,000.00	2019/11/21	2020/11/20	是

#### 4、与关联方金融机构之间的存贷情况

##### (1) 与金融机构之间的合作内容

本公司已与中国化工财务有限公司签署《金融服务协议》，并于 2019 年 4 月 20 日召开的董事会和 2019 年 5 月 21 日召开的股东会上通过，根据该协议的约定，中国化工财务有限公司在经营范围许可内，为公司提供存款、结算、信贷等金融服务。

##### (2) 与关联方金融机构之间的贷款明细

关联方	贷款金额	起始日	到期日	说明
中国化工财务有限公司	10,000,000.00	2019/7/11	2020/7/11	已偿还
中国化工财务有限公司	10,000,000.00	2020/6/10	2020/8/18	已偿还

##### (3) 存放在关联方金融机构之间的存款往来明细

上年余额	本期流入	本期流出	年末余额
1,484,113,765.64	10,645,861,797.83	10,725,526,581.35	1,404,448,982.12

##### (4) 与关联方金融机构之间的存贷利息收入和支出

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	19,975,233.04	12,006,290.85
贷款利息支出	458,112.81	10,933,242.14

#### 5、与关联方非金融机构单位之间的拆借

##### (1) 与关联方非金融机构单位之间拆借明细

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	15,000,000.00	2019/8/30	2020/8/28	已偿还
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	20,000,000.00	2019/9/12	2020/9/11	已偿还
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	15,000,000.00	2019/9/23	2020/9/23	已偿还
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	15,000,000.00	2020/9/23	2021/9/23	委托贷款续贷
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	20,000,000.00	2020/9/11	2021/9/10	委托贷款续贷
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	15,000,000.00	2020/8/31	2021/8/31	委托贷款续贷
中国昊华化工集团股份有限公司 注①	20,000,000.00	2020/2/25	2020/5/26	已偿还
中国昊华化工集团股份有限公司 注①	30,000,000.00	2019/9/8	2020/5/26	已偿还
中国昊华化工集团股份有限公司 注①	40,000,000.00	2019/12/28	2020/11/25	已偿还

注①：系报告期本公司同一控制下并购的中昊国际贸易有限公司在收购实施前发生，在收购事项提交本公司董事会审议前已全部结清。

(2) 与关联方非金融机构单位之间的拆借利息收入和支出

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,622,559.76	12,540,332.29
利息支出		

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Daesung Industrial gases. co.,LTD	461,985.20		2,531,066.89	
应收账款	大成(广州)气体有限公司	1,761,518.70			
应收账款	沧州大化股份有限公司			643,000.00	
应收账款	晨光科慕氟材料(上海)有限公司	6,413,390.83		1,836,989.91	
应收账款	德州实华化工有限公司			215,066.40	13,126.52
应收账款	昊华鸿鹤化工股份有限公司	327,620.80	327,620.80	327,620.80	327,620.80
应收账款	昊华宇航化工有限责任公司	1,388,006.51	49,315.70	397,193.91	32,509.67
应收账款	河北盛华化工有限公司	1,658,142.31	1,074,164.39	1,658,142.31	1,016,524.39
应收账款	河南骏化发展股份有限公司	1,052,920.87	1,052,920.87	1,052,920.87	1,020,457.47
应收账款	河南顺达化工科技有限公司	-	-	5,000.00	2,500.00
应收账款	河南顺达新能源科技有限公司	432,008.00	432,008.00	432,008.00	432,008.00
应收账款	黑龙江昊华化工有限公司			51,890.00	25,945.00
应收账款	济南裕兴化工有限责任公司	28,935.00	14,467.50	28,935.00	8,680.50
应收账款	蓝星化工有限责任公司	139,030.00	139,030.00	139,030.00	139,030.00
应收账款	蓝星石化科技股份有限公司	3,531.00	3,531.00	3,531.00	3,531.00
应收账款	沁阳长怀电力有限公司	29,795.49	393.15	1,310.50	131.05
应收账款	山东华星石油化工集团有限公司	72,660.00	72,660.00	72,660.00	72,660.00
应收账款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司	675.00	675.00	675.00	675.00
应收账款	自贡鸿鹤化工股份有限公司	21,716.00	21,716.00	21,716.00	21,716.00
应收账款	自贡鸿鹤制药有限责任公司	442,063.46	442,063.46	442,063.46	442,063.46
应收账款	贵州水晶有机化工(集团)有限公司	-		35,000.00	35,000.00
应收账款	北京蓝星清洗有限公司	9,261.00			
应收账款	大庆中蓝石化有限公司	14,000.00			
应收账款	贵州天柱化工有限责任公司	14,319.00			
应收账款	南通星辰合成材料有限公司	10,192.60			
应收账款	浙江嘉日氟塑料有限公司	915,645.91			
应收账款	中蓝国际化工有限公司	5,321,639.73			
预付账款	山东蓝星东大有限公司			148,380.00	
预付账款	山纳合成橡胶有限责任公司			1.02	
预付账款	四川蓝星机械有限公司			4,592,000.00	
预付账款	天华化工机械及自动化研究设计			19,006.90	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	院有限公司				
其他应收款	晨光科慕氟材料(上海)有限公司			810.00	
其他应收款	桂林蓝宇航空轮胎发展有限公司	401,254.56		1,476,801.53	
其他应收款	中国化工集团有限公司	379,000.00	379,000.00	379,000.00	379,000.00
其他应收款	中国化工橡胶桂林轮胎有限公司	16,173.00		16,173.00	
其他应收款	中国化工橡胶桂林有限公司	604,208.63		604,208.63	
其他应收款	北京中天融资产管理咨询有限公司	15,769,072.26	15,769,072.26	15,769,072.26	15,769,072.26
其他应收款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司	1,806.50	1,806.50	1,806.50	1,806.50
其他应收款	自贡鸿鹤化工股份有限公司	2,122,365.42	2,122,365.42	2,122,365.42	2,122,365.42
其他应收款	自贡鸿鹤制药有限责任公司	669,504.45		669,504.45	
应收利息	晨光科慕氟材料(上海)有限公司			67,741.09	
应收利息	中国化工财务有限公司			1,410,100.86	
其他流动资产	中国化工财务有限公司	4,936,539.67			
其他流动资产	晨光科慕氟材料(上海)有限公司	50,065,579.14		50,000,000.00	
其他流动资产	中国昊华化工集团股份有限公司			70,000,000.00	
其他非流动资产	中昊黑元化工研究设计院有限公司			11,500,000.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	北京中昊华泰能源科技有限公司	33,088,046.93	8,245,643.91
应付账款	华夏汉华化工装备有限公司	644,600.00	824,600.00
应付账款	昊华(成都)科技有限公司	540,000.00	540,000.00
应付账款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司	400.00	500,000.00
应付账款	南通星辰合成材料有限公司	-	335,896.00
应付账款	沈阳化工股份有限公司	4,387.73	118,933.73
应付账款	中昊黑元化工研究设计院有限公司	1,219,428.14	104,154.11
应付账款	北京翔运工程管理有限责任公司	320,300.00	77,000.00
应付账款	四川蓝星机械有限公司	1,246,000.00	31,000.00
应付账款	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	11,331.26	11,331.26
应付账款	沧州大化股份有限公司	-	6,873.41
应付账款	昊华鸿鹤化工有限责任公司	2,273.47	5,495.69
应付账款	桂林橡胶机械有限公司	264,000.00	3,720.00
应付账款	江西蓝星星火有机硅有限公司	112.53	112.53
应付账款	自贡张家坝氯碱化工有限责任公司	-	5.11
应付账款	北京橡胶工业研究设计院有限公司	132,748.00	



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	华凌涂料有限公司	21,000.00	
应付账款	蓝星工业服务（沈阳）有限公司	1,216,500.00	
应付账款	中国昊华化工集团股份有限公司	294,325.01	
应付账款	中国化工财务有限公司	12,627.08	
应付账款	中国化工信息中心有限公司	96,174.31	
应付账款	中化化工科学技术研究总院有限公司	70,000.00	
应付账款	大成（广州）气体有限公司	991,422.01	
其他应付款	昊华化工有限责任公司	35,737,995.57	35,891,673.90
其他应付款	中国昊华化工集团股份有限公司	126,904,512.03	58,559,829.13
其他应付款	昊华宇航化工有限责任公司	3,600.00	
其他应付款	四川晨光工程设计院有限公司	116,000.00	-
其他应付款	北京橡胶工业研究设计院有限公司	320,000.00	-
其他应付款	昊华鸿鹤化工有限责任公司	67,000.00	67,000.00
其他应付款	华夏汉华化工装备有限公司	-	40,000.00
其他应付款	桂林橡胶制品厂有限责任公司	-	996,700.00
其他应付款	中国化工科学研究院有限公司	4,442,005.22	4,346,225.16
其他应付款	中国化工集团有限公司		160,000.00
应付票据	桂林橡胶机械有限公司	1,512,000.00	-
应付票据	中昊黑元化工研究设计院有限公司	248,940.00	-
预收账款	自贡鸿鹤化工厂		2,381.87
预收账款	德州实华化工有限公司		364.75
预收账款	沈阳化工股份有限公司		200.00
预收账款	昊华鸿鹤化工有限责任公司		155.48
合同负债	河南顺达化工科技有限公司	50,000.00	
合同负债	德州实华化工有限公司	18,322.79	

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：20,605,000.00

公司本期行权的各项权益工具总额：0

公司本期失效的各项权益工具总额：0

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：2019 年股权激励计划股票期权第一期行权价格为 11.44 元/股，6,799,650.00 股合同剩余期限 16.5 个月，6,799,650.00 股合同剩余期限 28.5 个月，7,005,700.00 股合同剩余期限 40.5 个月。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日股票公允价值与授予价值的差额。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：36,903,555.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：36,903,555.00 元。

## 十二、 承诺及或有事项

报告期内本公司不存重大承诺及或有事项的情形。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存其他重要资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确认报告分部。在前述原则下，本公司以业务分部为基础确定报告分部。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### 2、 报告分部的财务信息

项目	氟材料及含氟 精细化学品业务	电子气体、聚氨 酯及化学推进剂 业务	特种橡胶塑料制 品业务	变压吸附及相 关工程服务和催 化剂业务	涂料及其他	分部间抵销	合计
对外交易 收入	1,472,875,855.29	1,279,125,115.50	1,163,966,616.38	1,014,400,261.79	663,510,169.60	171,613,212.97	5,422,264,805.59
分部间交 易收入	4,395,068.21	30,337.29	1,173,201.28	164,301,262.10	1,713,344.09	171,613,212.97	-
利润总额	179,057,195.76	174,511,423.66	235,303,314.95	233,612,968.04	93,146,362.33	188,619,195.37	727,012,069.37

项目	氟材料及含氟 精细化学品业务	电子气体、聚氨 酯及化学推进剂 业务	特种橡胶塑料制 品业务	变压吸附及相 关工程服务和催 化剂业务	涂料及其他	分部间抵销	合计
净利润	148,825,387.43	165,557,346.59	208,662,609.89	237,474,625.71	81,881,176.36	188,619,195.37	653,781,950.61
资产总额	3,009,100,541.41	2,355,570,481.21	2,292,744,550.13	7,283,373,715.03	1,088,661,474.05	6,022,363,262.39	10,007,087,499.44
负债总额	905,341,014.04	621,707,645.60	809,214,964.45	1,020,590,458.10	443,460,640.80	318,728,863.35	3,481,585,859.64

说明：上述变压吸附及相关工程服务和催化剂业务中的利润总额和净利润已包括向子公司收取的投资分红 188,619,195.37 元，若剔除该金额则该业务板块实现的利润总额和净利润依次为 44,993,772.67 元和 48,855,430.34 元。

## (二) 其他重要事项

本报告期无其他重要事项披露。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		450,000.00
合计		450,000.00

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		122,272,658.94
其中：1 年以内分项		
90 天以内		77,203,912.50
90 天至 1 年（含 1 年）		45,068,746.44
1 年以内小计		122,272,658.94
1 至 2 年		23,257,622.60
2 至 3 年		16,594,753.78
3 至 4 年		4,525,386.52
4 至 5 年		2,181,486.30
5 年以上		9,284,262.08
小计		178,116,170.22
减：坏账准备		24,037,810.86
合计		154,078,359.36

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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						15,461,170.15	8.68	3,360,648.19	21.74	12,100,521.96
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						15,461,170.15	8.68	3,360,648.19	21.74	12,100,521.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备						162,655,000.07	91.32	20,677,162.67	12.71	141,977,837.40
其中：										
账龄组合						162,655,000.07	91.32	20,677,162.67	12.71	141,977,837.40
合计						178,116,170.22	100.00	24,037,810.86		154,078,359.36

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	内部划转 减少	
坏账准备	24,037,810.86	24,037,810.86			24,037,810.86	
合计	24,037,810.86	24,037,810.86			24,037,810.86	

### (三) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票		113,871,034.43
合计		113,871,034.43

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		52,369.07
应收股利		
其他应收款项		4,252,436.72
合计		4,304,805.79

#### 1、 应收利息

##### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		52,369.07
小计		52,369.07
减：坏账准备		
合计		52,369.07

#### 2、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		3,596,649.56
其中：1 年以内分项		
90 天以内		2,228,832.38
90 天至 1 年（含 1 年）		1,367,817.18
1 年以内小计		3,596,649.56
1 至 2 年		98,561.28
2 至 3 年		434,056.29
3 至 4 年		51,156.00
4 至 5 年		
5 年以上		15,881,022.26
小计		20,061,445.39
减：坏账准备		15,809,008.67
合计		4,252,436.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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						15,769,072.26	79.79	15,769,072.26	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						15,769,072.26	79.79	15,769,072.26	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备						3,993,641.79	20.21	39,936.41	1.00	3,953,705.38
其中：										
押金及保证金						3,993,641.79	20.21	39,936.41	1.00	3,953,705.38
关联方往来										
备用金						298,731.34	1.51			
其他往来款										
合计						19,762,714.05	100.00	15,809,008.67		3,953,705.38

(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)	
上年年末余额	3,993,641.79		15,769,072.26	19,762,714.05
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	3,993,641.79		15,769,072.26	19,762,714.05
期末余额				

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	内部划转减少	
坏账准备	15,809,008.67			15,809,008.67	
合计	15,809,008.67			15,809,008.67	

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金		3,993,641.79
关联方往来		15,769,072.26
备用金		298,731.34
其他往来款		
合计		20,061,445.39

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,703,634,399.04		5,703,634,399.04	4,885,902,062.92		4,885,902,062.92
对联营、合营企业投资						
合计	5,703,634,399.04		5,703,634,399.04	4,885,902,062.92		4,885,902,062.92

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西南化工研究设计院	53,812,119.78	628,649,437.15		682,461,556.93		
中昊光明化工研究设计院有限公司	195,202,147.14	1,611,900.00		196,814,047.14		
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	50,792,521.45	1,374,592.50		52,167,113.95		
中昊（大连）化工研究设计院有限公司	104,170,393.61	1,092,510.00		105,262,903.61		
中昊晨光化工研究院有限公司	1,875,574,822.29	7,276,833.00		1,882,851,655.29		
海洋化工研究院有限公司	334,860,866.68	2,485,908.00		337,346,774.68		
锦西化工研究院有限公司	245,867,292.25	1,692,495.00		247,559,787.25		
黎明化工研究设计院有限责任公司	1,104,929,907.15	5,030,023.50		1,109,959,930.65		
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	235,316,467.84	3,114,549.00		238,431,016.84		
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	143,077,981.34	1,450,710.00		144,528,691.34		
西北橡胶塑料研究设计院有限公司	393,716,120.10	3,843,486.00		397,559,606.10		
中橡集团沈阳橡胶研究设计院	148,581,423.29	2,405,313.00		150,986,736.29		
昊华气体有限公司		110,000,000.00		110,000,000.00		
中昊国际贸易有限公司		47,704,578.97		47,704,578.97		
合计	4,885,902,062.92	817,732,336.12		5,703,634,399.04		

说明：本次新增投资分为如下类别：1、新设投资，本年度基于业务战略考虑，成立新设的100%全资子公司昊华气体有限公司，投资金额为110,000,000.00元；2、同一控制下企业合并，即本公司以现金支付的方式从控股股东中国昊华化工集团股份有限公司全资收购而来，详见本附注六、（一）同一控制下企业合并；3、内部业务划转：本年度将业务资产划转至下属子公司西南院，合计划转业务净资产624,359,992.15元，按照相关准则要求增加相关长期股权投资；（4）股权激励形成的股份支付增加，详见本附注五、（三十五）股本和（三十六）资本公积。



(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,301,262.10	164,301,341.35	803,684,896.46	626,577,977.48
其他业务			6,085,115.38	1,901,838.83
合计	164,301,262.10	164,301,341.35	809,770,011.84	628,479,816.31

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资的股利收入	188,619,195.37	70,753,861.42
理财产品		1,897,131.04
其他权益工具取得的股利分红收益		105,342.12
合计	188,619,195.37	72,756,334.58

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,699,086.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	7,614,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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	9,067,398.01	

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	435,074.88	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	2,226,434.76	
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,353,532.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	41,395,526.99	
所得税影响额	-10,303,047.35	
少数股东权益影响额（税后）	562,374.74	
合计	31,654,854.38	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.27	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.02	0.68	0.68

  
 昊华化工科技集团股份有限公司  
 （加盖公章）  
 二〇二〇年四月十四日