

公司代码：600727

公司简称：鲁北化工

# 山东鲁北化工股份有限公司 2019 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈树常、主管会计工作负责人马文举及会计机构负责人（会计主管人员）胡林浩声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2019年度母公司实现净利润为8,468.49万元，母公司未分配的利润为-6,909.82万元，母公司未分配利润为负，根据《公司章程》的有关规定，2019年度公司拟不进行利润分配和资本公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论分析中可能面对的风险因素的内容。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	33
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	42
第七节	优先股相关情况.....	46
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	47
第九节	公司治理.....	50
第十节	公司债券相关情况.....	53
第十一节	财务报告.....	54
第十二节	备查文件目录.....	173

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、上市公司	指	山东鲁北化工股份有限公司
鲁北集团	指	山东鲁北企业集团总公司
锦江集团	指	杭州锦江集团有限公司
锦亿科技	指	广西田东锦亿科技有限公司
锦盛化工	指	广西田东锦盛化工有限公司
金海钛业	指	山东金海钛业资源科技有限公司
祥海钛业	指	山东祥海钛资源科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东鲁北化工股份有限公司
公司的中文简称	鲁北化工
公司的外文名称	SHAN DONG LUBEI CHEMICAL CO., LTD
公司的外文名称缩写	LBC
公司的法定代表人	陈树常

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张金增	蔺红波
联系地址	山东省无棣县埕口镇	山东省无棣县埕口镇
电话	0543-6451265	0543-6451265
传真	0543-6451265	0543-6451265
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com	lubeichem@lubeichem.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省无棣县埕口镇
公司注册地址的邮政编码	251909
公司办公地址	山东省无棣县埕口镇
公司办公地址的邮政编码	251909
公司网址	http://www.lubeichem.com
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	鲁北化工	600727	ST鲁北

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 11 层
	签字会计师姓名	王新宇 周忠华

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	1,290,579,506.56	657,953,771.10	96.15	607,754,449.92
归属于上市公司股东的净利润	164,615,860.14	94,074,793.26	74.98	78,448,509.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	179,245,648.53	103,883,277.04	72.55	91,694,161.24
经营活动产生的现金流量净额	299,356,664.61	171,264,280.74	74.79	168,815,653.54
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	1,413,946,242.69	1,255,850,331.86	12.59	1,161,278,136.38
总资产	2,071,751,797.80	1,887,548,853.90	9.76	1,470,911,512.88

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益（元/股）	0.47	0.27	74.07	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.27	74.07	0.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.51	0.30	70.00	0.26

加权平均净资产收益率 (%)	12.24	7.78	增加4.46个百分点	6.98
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.33	8.60	增加4.73个百分点	8.16

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

#### 九、2019 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	251,812,062.16	328,108,947.98	342,639,774.73	368,018,721.69
归属于上市公司股东的净利润	39,110,668.50	58,559,221.31	45,104,468.19	21,841,502.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,205,729.06	58,398,535.11	44,492,933.66	36,148,450.70
经营活动产生的现金流量净额	39,925,267.55	31,959,397.29	108,334,599.90	119,137,399.87

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注(如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-1,043,441.59		-12,711,320.33	-12,539,592.21
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,882,092.50		200,000.00	122,734.58
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				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-16,584,802.76			
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	/			
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	3,274,682.04		15,957.32	/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
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	20,015.67		-529,657.79	-828,794.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-1,475,402.47			

所得税影响额	-702,931.78		3,216,537.02	
合计	-14,629,788.39		-9,808,483.78	-13,245,651.87

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	71,396,015.20	107,297,310.71	35,901,295.51	1,304,880.95
其他非流动金融资产	22,708,740.91	27,677,407.98	4,968,667.07	1,447,152.28
合计	94,104,756.11	134,974,718.69	40,869,962.58	2,752,033.23

### 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一） 公司主要业务

- 1、化肥业务：主要为磷酸二铵和复合肥料的生产、销售；
- 2、水泥业务：主要为水泥产品的生产与销售；
- 3、盐业业务：主要为原盐、溴素的生产与销售；
- 4、甲烷氯化物业务：主要为锦亿科技甲烷氯化物的生产与销售。

#### （二） 公司主要经营模式

公司是山东省较大的磷复肥、复合肥和水泥生产企业，拥有 30 万吨磷铵、40 万吨硫酸、60 万吨水泥、100 万吨复肥、0.25 万吨溴素、100 万吨原盐生产规模。控股子公司锦亿科技是广西一家甲烷氯化物生产企业，现有 30 万吨甲烷氯化物生产装置。

1、采购：化肥生产主要原料为磷矿、磷矿粉、煤炭、液氨、钾肥等。磷矿石主要自贵州、湖北购进，采取货到付款模式，磷矿粉主要自河北购进，采取预付款模式；煤炭主要是预付款采购；钾肥主要自港口采购俄罗斯红钾。水泥主要原料为原煤、熟料，熟料为公司磷铵生产装置副产的磷石膏废渣利用循环经济技术烧制而成；甲烷氯化物生产的主要原料为甲醇，通过有相关资质的贸易商自四川、重庆、贵州、云南等地区购进，采取货到付款的模式。

2、生产模式：公司磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥装置工艺复杂，生产需保持连续稳定长周期运行，化肥根据市场情况适时调整生产经营计划。

公司原盐生产采取长年结晶、分季扒盐生产模式。

公司溴素生产受气温和卤水供应限制，采取季节性连续生产模式。

锦亿科技甲烷氯化物采用氢氯化法和氯化法生产工艺，生产保持连续稳定长周期运行，甲烷氯化物产品比例根据市场情况适时调整生产经营计划。

3、销售模式：公司化肥、水泥产品主要采取经销模式，通过有实力并有一定销售渠道的经销商占领市场。以终端直销和线上网络销售为辅，向有条件的厂家和终端客户直接销售，获取部分终端市场份额。公司原盐、溴素产品主要采取直销模式销售。锦亿科技甲烷氯化物主要通过贸易商款到发货并自提的销售模式，通过区域计划内代理为主，计划外每周招标为辅，并通过有条件的经销商销往无代理区域或新开发区域。

### （三）行业情况

#### 1、化肥行业：

我国作为农业大国，化肥行业是国民经济的基础行业。化肥产品是重要的农业生产资料和国家重要的战略物资，直接与农业生产相关联，关乎粮食安全、生态安全与资源可持续利用等国计民生。从产品结构来看，公司化肥业务属于磷复肥行业，主导产品为磷铵、复合肥料。

受国际国内产能严重过剩，氮肥、硫酸等原材料价格下跌，农副产品价格低、新型肥料推广、种植结构调整、轮耕轮作致使国内用肥量减少以及贸易摩擦等因素影响，2019 年化肥产品价格持续走低。磷铵、复肥产品自年初到年末，下降幅度高达 20%，同时，市场行情依旧疲软，市场观望态度浓厚，拿货消极，东北、西北地区由以往冬储赊销模式变为少储或不储模式，现款现购现销模式，造成厂家库存压力加大，后期发货运输紧张局面。预计 2020 年第一季度受春耕刚需影响，磷复肥行情为稳中小幅上涨趋势，自五月份后国内需求淡季、出口季开始，价格预计小幅回落。化肥产品价格的变动主要是受原材料价格变化等成本支撑，整体利润基本无变化。

全国 2019 年度化肥出口量同比增长 11.3%，但金额仅增长 2.7%，主要是受全球产能过剩、中美贸易摩擦等影响价格偏低，随着贸易摩擦缓解，预计 2020 年度化肥出口行情会有所好转。

#### 2、水泥行业：

水泥工业是国民经济发展的重要基础产业，水泥是国民经济建设的重要基础原材料，广泛应用于建筑、公路、铁路、水利等工程，为改善人民生活 and 促进国家经济建设和国防安全起到了重要作用。目前我国水泥行业已步入结构调整和绿色发展阶段，行业深入推进供给侧结构性改革，促进结构调整、转型升级。近几年，随着国家大气污染防治进入攻坚阶段，错峰生产成为主要抓手，行业自律意识也在不断增强，供需关系得到了有效改善，“稳增长”仍存在一定的基础，水泥行业的发展会保持相对稳定。

水泥行业发展与全社会固定资产投资规模、国家基础设施建设和房地产行业紧密相关，周期性发展规律明显。水泥呈现一定的季节性波动，北方冬季因施工减少为淡季；受环保政策及错峰生产的影响，停产或限产成为新常态，但公司凭借磷石膏制硫酸联产水泥协同处理废酸的循环经济产业链专利技术优势，能够保证水泥装置的正常开工。受运输半径影响，水泥行业还具有明显的区域性，有效销售半径在 200 公里左右。

本年度水泥市场行情稳定，供需基本平衡，市场价格变动幅度 7% 以内。预计 2020 年水泥产品的生产和销售形势较好，市场行情依旧以稳定窄幅波动为主。

#### 3、原盐、溴素行业：

鲁北盐化主要产品是原盐、溴素。原盐是人们生活必需品，此外，又可作为基本的化工原料，主要用于生产纯碱、烧碱、氯酸钠、氯气、漂白粉、金属钠等。在陶瓷、医药、饲料方面也有广泛用途。溴素是重要的化工原料之一，是海洋化学工业的主要分支，由它衍生的种类繁多的无机溴化物、溴酸盐和含溴有机化合物在国民经济和科技发展中有着特殊的价值，随着我国主导工业的发展，正在渗透到各个行业和领域之中，在阻燃剂、灭火剂、制冷剂、感光材料、医药、农药、油田等行业有广泛用途。

受国内供给侧改革及卤水资源日渐匮乏影响，国内溴素有效产能呈递减趋势，溴素产量增长缓慢。山东作为国内溴素主产区，溴素产能占全国产能的 60% 以上，受近年环保、供给侧改革影响，溴素产能呈减少之势；加之冬季停产周期达 2-3 个月之久，从而造成本地溴素产量下滑，部分下游企业面临采购困难，供应缺口较大，为保证下游阻燃剂、溴化物等行业正常生产，国内下游企业不得不加大进口量。2019 年国内溴素进口量 6.03 万吨左右，2018 年为 4.8 万吨，环比上涨 26% 左右。预计 2020 年度溴素价格依旧高位运行。

#### 4、甲烷氯化物行业

锦亿科技生产的甲烷氯化物包括一氯甲烷、二氯甲烷、三氯甲烷。一氯甲烷主要用于有机硅生产，商品量根据市场情况灵活调整；二氯甲烷主要用作稀释、清洗、胶水、油墨、医药、农药、聚氨酯发泡、黏结等有机溶剂及生产 R32 制冷剂原料；三氯甲烷主要用于生产 HCFC-22 致冷剂原料、医药、染料和农药行业,作为四氟乙烯等氟化工深加工产品原料需求量日趋增加。

甲烷氯化物作为致冷剂原料，因氟制冷剂具有良好的热力性能，广泛应用于冰箱、家用空调、汽车空调等消费领域，占据了致冷剂市场的主导地位。随着我国城镇化进程加快、居民消费升级、经济进入中高速发展新常态，空调、电冰箱、汽车等的产量、消费量、保有量均稳步增长，新增消费和维修累计增长的市场将直接拉动氟致冷剂的消费需求。随着国家供给侧结构性改革相关政策落实和安全环保监管趋严，以及化工园区优化布局，行业集中度将进一步提高，更加有利于公司的健康、可持续发展。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、核心技术优势

公司长期致力于资源节约、循环利用、环境保护技术的应用，不断加大装置改造、产品研发、技术创新的力度，在鲁北集团授权使用“一种化学分解废硫酸和石膏综合利用的联合工艺及装置”等 12 项专利的基础上形成了具有技术优势和自身特色的石膏制硫酸联产水泥生产装置。近年来，公司依托授权使用专利建设了钛白粉废酸、石油化工装置烷基化废硫酸资源化利用技术应用装置，不仅提高了石膏制硫酸联产水泥装置的经济效益，还实现了废弃物硫酸的资源化利用，同时避免了废酸的二次污染，减少了废酸的处理成本，实现了双赢，为公司发展循环经济、走可持续发展

道路奠定了技术基础。

## 2、研发创新优势

公司拥有丰富的企业管理、专业技术人才储备，具备一支高学历、高技能、年轻化的企业管理、市场营销和产品研发团队。公司依托高技术创新平台和专业高效的团队，持续推进企业创新和新产品研发，以丰富的产品线和高品质的产品，保证公司产品的市场占有率，确保公司技术水平和产品研发创新能力始终处于行业领先水平。

## 3、得天独厚的区位优势

公司位于山东省北部，紧邻黄骅港，坐落于渤海西南岸，地处黄河三角洲高效生态经济区、环渤海经济区和山东半岛蓝色经济区叠加带，在京、津、冀、鲁都市圈的结合部，毗邻天津滨海新区、沧州渤海新区，东接滨州北海新区，具有承接各级政策支持、带动周边经济快速辐射的区位优势。

## 4、丰富的资源优势

公司所在地有较长的海岸线，有取之不尽、用之不竭的海水资源，拥有的百万吨盐场及配套的水面养殖资源，有“西煤东运”至黄骅港的下海煤。丰富的海洋及煤炭资源，可为企业生产经营提供原料、燃料保证。

# 第四节 经营情况讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2019 年，宏观经济形势复杂多变、市场持续震荡，行业不稳定不确定因素依然很多，风险挑战加剧。公司董事会及经营层积极应对市场变化，勤勉尽责开展工作，围绕公司制定的战略目标，通过团结奋进、务实创新，努力应对复杂的外部环境。在管理上优化管理流程，强化子公司管理，逐级落实指标考核；在生产上聚焦主业，充分发挥公司技术、人才和环保优势，挖潜增效，强化原料及备品备件的采购控制，节费降耗，稳定生产；在销售上，积极做好市场调研，开拓销售市场，抓住优质客户、灵活管控库存，保证了公司的持续稳定发展，实现了公司销售收入的稳定增长，经营业绩的持续提升。

### （一）、重大资产重组情况

报告期内，为有效提升上市公司的持续盈利能力，实现国有资产保值增值，拓展上市公司产业布局，提升上市公司抗风险能力，推动公司快速健康发展，实现公司和股东收益的最大化，公司通过发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式，收购金海钛业 100% 股权，祥海钛业 100% 股权。

截止本报告出具之日，公司已召开第八届董事会第五次、六次、七次会议和第八届监事会第五次、六次、七次会议及 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案，与交易对方方签署了《协议书》

及《补充协议》，公司重大资产重组申请材料已上报至证监会。本次交易完成后，金海钛业及祥海钛业将成为鲁北化工全资子公司，上市公司的主营业务将在原有化肥业务、水泥业务、盐业业务和甲烷氯化物业务的基础上增加钛白粉业务，有助于发挥各装置的协同效应，充分利用循环经济，实现效益的最大化。上市公司通过对钛白粉行业的布局，将进一步提升公司的资产、收入规模和核心竞争力，进一步增强持续盈利能力和抗风险能力。

## （二）、生产经营情况

### 1、硫磷科技公司生产经营情况

报告期内，硫磷科技公司在化肥产品原材料价格持续上涨、化肥成本居高不下的环境下，紧紧围绕公司全年生产经营任务目标，积极采取技改创新、内部挖潜、强化管理等有效措施确保化肥、硫酸、水泥装置长期稳定运行，以烷基化废酸处理为创收主线，强化内部生产经营管理，提高废酸协同处理能力，确保了硫磷科技公司的经济效益。

（1）开展烷基化废硫酸再生利用，增加可处置危废的种类及数量，实现经济效益、社会效益和环境效益的多赢。

公司致力于废酸资源化利用技术的研发与推广，在完善磷石膏制硫酸回转窑上协同处理废酸的基础上，研发了废硫酸裂解炉。废酸裂解炉采用煤粉为燃料，裂解炉为立式炉，废酸在裂解炉内分解，比现有采用天然气为原料的烷基化废酸处理装置生产成本更低，处理能力更高。改造、升级、优化后的烷基化废硫酸再生利用工艺，加大了烷基化废硫酸处理量，每年可增加废硫酸处理量约4万吨，达到12万吨处理能力，具有显著的经济效益、社会效益和环境效益，从根本上解决周边烷基化企业废硫酸处理问题。烷基化废硫酸处理服务已经成为硫磷科技公司重要的利润增长点，提高了公司的盈利能力。

（2）确保大宗原材料供应质量，降低采购成本，提高产品质量。

磷矿石、磷矿粉、液氨是公司化肥生产的主要原料。大宗原材料的价格和质量决定了化肥的生产成本及产品质量。针对受环保影响原辅材料价格涨幅较大的实际情况，为有效控制产品生产成本，提高产品质量，公司采取精品采购策略，根据年度生产计划，直接从实力强，信誉高的生产厂家大批量定期采购原料，减少中间环节，降低了采购成本，保证了原料品质，有效降低了生产成本，提高了产品质量。

（3）车间推行规范化、精细化管理，加强工艺指标、备件消耗考核力度，实现车间高效规范运转。

车间通过推行规范化、精细化管理，加强车间基础管理考核与工艺管理考核，积极推行6S管理，加强对石膏磷含量、化肥养分、熟料强度等关键工艺指标的控制，大幅度降低了磷石膏中磷含量，极大提高烧成生料合格率和熟料强度。加强对车间备件消耗考核，鼓励职工修旧利废，促进车间内部节约，有效降低了产品的制造费用。

（4）实施技术改造，提升生产自动化水平。

硫磷科技公司对燃煤热风炉进行清洁能源改造，实现自动化控制；对磷石膏烘干生产线进行

升级改造，建设气流烘干装置，提高装置自动化控制水平，降低磷石膏烘干成本，目前该装置正在建设之中；硫磷科技公司新建编织车间，淘汰旧编织设备，对编织生产线进行升级改造。

(5) 持续加强环保投入，确保环保达标排放。

为适应环保形势，硫磷公司对污水处理装置进行了升级改造，完成生化装置建设，目前进入试运行调试阶段；建设完成了磷酸尾气洗涤项目，解决了磷酸尾气氟化物排放超标问题，为环保零事故打下了坚实基础。硫磷科技公司新建化肥仓库，解决了化肥露天堆放的问题。

(6) 加强技改创新力度，提高装置处置能力

硫磷科技公司探索多种危废的处置方法，拓展可处置危废从品种，同时进行废硫磺替代部分燃煤的技术改造，进一步降低煤耗；硫磷科技公司与中科院过程研究所合作进行化工副产高浓度有机废硫酸资源化高值利用试验，探索烷基化废酸炭化处理效果，目前试验已成功进入连续生产线设计阶段，处理后废酸直接用于磷铵生产。

## 2、盐化公司生产经营情况

报告期内，盐化公司在公司正确指导下，以安全生产为基础、经济效益为抓手、科技创新为动力，保障各项生产达到高产稳产的奋斗目标，实现了盐化公司全面建设的整体推进，各项生产工作有了新的突破。

(1) 实行财务费用预警机制，合理控制各项费用。

实行财务费用预警机制，每月根据财务预警表对各单位实际发生费用进行考核，考核与工资挂钩，通过考核促使各单位合理分配费用、安排生产，修旧利废率普遍提高，达到了降低成本、提高利润的目的。

(2) 优化工艺管理，提升产品品质。

加强制卤管理，要求各分场定期上报卤水报表，根据卤水实际情况及时做好各级卤水调度，调整卤水供需矛盾，搞好盐溴联产。坚持重水前移的制卤原则，缩短制卤周期，提高卤度，丰富卤源。加强结晶管理，继续深入执行“新、深、长”生产工艺，严格卤水更换、二级分晒、除混、活碴工艺，定期化验卤水 Na/Mg，坚决杜绝“老卤”回头。

(3) 加强塑苫管理，降低生产成本。

根据多年使用经验，通过改变塑苫收放方式、加大修复力度、减少收放次数等措施，将塑苫更新年限提高到六年，有效降低生产成本，增加效益。在原盐市场价格基本稳定情况下，为增加产量，提高效益，异常天气时，根据实际情况，及时采取塑苫收放作业，遇有大风大雨天气加强塑苫巡查，遇有冰雹天气不采取塑苫收放。降低了塑苫收放费用，减少塑苫受损次数，降低了维修费用，延长了塑苫使用寿命。

(4) 强化质量管理，提高原盐、溴素产品质量。

严格控制扒盐过程中质量管理，要求贯彻好扒盐工艺，对洗涤卤水要求欠饱和卤、清卤、质量最好的卤水洗涤，且要求盐水彻底分开，严禁冲码现象发生，并由生产设备科、质检科跟踪检查，严把质量关，全面提高原盐质量。严格控制溴素进厂原料和出厂产品的质量管理，保证溴素

原料和产品的质量。

(5) 强化设备管理，保障生产顺利进行。

严格按照公司规定完成设备各项维修和技改任务，建立、健全设备管理的各项规章制度、操作规程及设备技术标准，并认真贯彻落实。

根据生产需要对设备进行合理调拨和更新添置，提高各分场的设备质量，满足设备需求，节省人力物力，提高经济效益。加强设备维修保养，定期对设备进行综合检查。重视保养，减少维修，通过设备日常巡检及时掌握设备运行状态，发现设备存在的问题，处理设备隐患，加强设备综合检查，发现隐患及时整改。同时，按照国家标准对特种设备进行定期检查和检验，加强对特种作业人员岗位技能培训。

### 3、锦亿科技生产经营情况

报告期内，锦亿科技围绕安全生产，研发技改开展工作，圆满完成了经营目标。

(1)、锦亿科技以“安全为目标”开展工作，强化安全生产。

锦亿科技生产平稳，无安全事故发生，产量提高，质量稳定，资金链安全，整体效益增加明显。与安全咨询公司合作，邀请安全专家主要对防爆设备、防爆摄像头、机械完整性等方面进行专项检查并整改，确保生产装置安全稳定运行。加强安全教育培训，组织专项培训，如动火作业培训、受限空间作业培训、检维修过程安全管理与防控措施培训，提高员工的安全意识和技能。

(2)、注重技术研发和创新，着力对生产工艺进行技术改造。

加强技术研发和技术攻关，集聚专业技术人员及一线员工智慧，大力推进技术改造和小改小革，全年通过优化二氯甲烷产品比例、调整 APC 自动控制、完善工艺控制指标等技术改造、工艺变更百余项，提升了生产装置的运行效率和稳定性。全面优化提升质量、原料消耗、能源消耗、产能、产能利用率、劳动生产率等技术经济指标，提升装置竞争力，实现挖潜效率和效益，降低了产品的生产成本，提高了产品市场竞争力。

(3)、加强企业管理。

为提高公司整体管理水平，学习企业经营管理本质和规律，更好地践行公司行动指南和管理理念。不断完善企业“三创、3S”（创无泄漏工厂、创清洁文明工厂、创安全无事故工厂；整理、整顿、清扫）管理活动考评机制，提升现场管理水平；输送 20 名主管级以上人员到培训机构参加企业管理业务培训，以此建立“以考代教、以赛带学”的学习机制，强化“强针对、深知识、重落地”的学习要求，建立创新、学习型个人和团队。通过学习，各级管理人员强化了结果导向思维，在原有量化绩效方案基础上进行了优化，并提出财务、商务激励绩效方案，进一步提升绩效管理；外派生产技术人员到先进企业学习 APC 程序，并引进整改落地，提升自动化控制水平。

(三)、市场营销工作

报告期内，公司管理层面面对化肥、原盐及甲烷氯化物市场形势，适时调整市场营销策略，积极做好市场调研、开拓销售市场，确保公司产品的市场占有率。

针对原盐销售形势，公司销售团队在认真调研市场、准确分析盐业市场信息的基础上，制定

了切实可行的市场开拓方案，采取了一系列市场开发措施，全年原盐销量达到 62.90 万吨。具体措施有：

1、为确保销售市场稳定，相关领导亲自盯靠，充分调研市场，积极与客户沟通，在实现互利共赢的基础上，积极开拓新市场，超额完成年度销售任务。

2、密切关注市场动向，根据产能及库存，合理调配发货，强化同客户之间的业务往来不断档。

3、加大销售人员业务培训。针对销售人员水平参差不齐的现状，经过多次系统培训和实际工作历练，销售人员熟悉了本岗位业务流程，素质及销售技巧得到提升，实现了协作共赢和优势互补。

针对市场低迷的不利局面，管理层充分发挥“鲁北”品牌影响力，采取改变销售策略、优化销售队伍、加强宣传、服务市场等措施，提高公司化肥、水泥产品的市场占有率。

1、积极做好市场调研，适时调整营销策略。

以市场为导向，以效益为目的，把握市场动向，争取主动，尽快行动，向市场要效益。积极调研市场和相关政策导向及其他影响因素，及时分析了解市场形势，适时调整产品出厂价格及销售政策，丰富产品品种以更好满足市场需求。根据市场行情合理控制产品库存，科学调整销售目标。结合企业实际，积极应对，与大型企业战略合作，共同抗拒市场风险，更好的维护和实现公司利益最大化。

2、积极参与重点工程投标。

通过开发大型基础设施工程、搅拌站、住房建设工程等终端销售，有效减少中间流通环节费用，提高产品销售价格，确保散装水泥市场占有率。巩固袋装水泥市场，强化渠道管理，加强高溢价区域经销商管理，规范市场秩序，稳步提升袋装水泥市场份额。当前公司周边水泥市场占有率 25%，同比约提高 3%。

3、通过对销售市场客户的整合及开发，完善化肥产品销售网络。

山东、河北两省销售网点已基本铺设到县，河南、东北、内蒙销售网点基本铺设到市。同时开发湖北、西藏、四川、江苏、陕西、山西、广西等新区市场。为更好应对土地流转现状，加强了对合作社、种地大户等终端用户的开发合作。2019 年各类化肥客户数量同比增长 19.29%，水泥客户基本稳定，为来年的销售工作夯实了基础。

4、务实求新，加强营销团队建设，提高团队凝聚力和战斗力。

公司重视业务人员素质的提高，并持续优化团队建设。对新招聘的销售人员进行系统培训，确保独立开展销售业务。利用销售例会、行业会议、外聘讲师授课等形式，从公司制度、市场情况、营销知识、产品知识、国家政策、商务礼仪、谈判技巧、合同法等法律法规各个方面对业务人员进行培训和交流，有效提升工作能力和个人素养，增强公司归属感和忠诚度，提高团队凝聚力和战斗力。

5、加强宣传，服务市场，不断提高企业信誉。

积极调研市场，努力做好市场宣传服务工作，想客户所想，急客户所急，及时解决市场问题，

让客户满意。通过宣传服务，让客户认知鲁北、信任鲁北、拥护鲁北，努力提升鲁北水泥、化肥的品牌形象。

面对国内甲烷氯化物市场形势，锦亿科技积极采应对，加强市场营销，圆满完成年度经营目标。主要采取以下措施：

1、锦亿科技甲烷氯化物产品的市场主要在华南地区，销售量占锦亿科技全部销售量的一半。为更好地维护和管控市场，锦亿科技在广州设立了办事处，并安排专人到市场第一线，了解反馈市场行情，以便制定出正确的销售策略。

2、为应对产能的扩大，积极扩展出口业务。参加了“2019 越南（胡志明）国际建筑、建材家居用品博览会”，为拓展出口业务打下了基础。目前已与东南亚、中东、欧盟等地区的厂家建立了联系，并签订首份出口合同，实现了锦亿科技出口业务的零的突破。同时也在积极探寻其他出口市场，以转移国内市场销售风险和压力，提升锦亿科技盈利水平。

（四）、加大研发创新力度，提高企业经济效益和市场竞争能力。

报告期内，公司与中科院合作建设了高浓度有机废酸高值化综合利用项目。该项目使用聚合法分离烷基化废硫酸的酸溶油和硫酸，筛选出高效聚合催化剂，使酸溶油等有机物在废硫酸溶液中发生聚合、炭化、磺化等反应而生成固体聚合碳，然后通过洗涤实现碳材料与酸分离，分别得到聚合碳材料和稀硫酸，得到的稀硫酸直接用于磷酸生产，有效降低了化肥生产成本。

为丰富公司产品品种，提升公司盈利能力，公司进行了盐酸法磷酸净化制备磷酸及磷酸盐项目的研发工作。该项目为湿法磷酸净化项目，利用公司副产盐酸及低品位磷矿石经除杂、预萃取除铁后经过萃取、洗涤、反萃制取工业磷酸及食品级磷酸，粗磷酸在反萃时使用氨水或氯化钾溶液进行反萃，制得磷酸铵或磷酸二氢钾。

（五）、持续推进信息系统建设，提升企业管理水平。

2019 年公司持续加强信息化系统建设与优化，有效提升了信息化系统流程的决策效率。通过实施信息化项目，以信息化手段提升公司整体营运、业务协同、风险管控能力。形成了以 OA、ERP 集成管理系统为核心，信息系统与经营管理深度融合的企业信息化决策管理系统。

（六）、加强内控体系建设，有效管控内部风险。

公司高度重视内控体系建设。各部门坚持以提升企业内控管理为抓手，紧扣业务工作中各项关键节点，进一步梳理和完善流程，多样化丰富培训和宣贯，全方位防控经营风险。公司建立了比较完善的风险评估系统，有效完善内部控制，促进公司健康有序发展。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 129,057.95 万元，与上年同期相比增加 63,262.57 万元，增幅为 96.15%，营业收入大幅增加主要是并入锦亿科技公司甲烷氯化物产品所致，甲烷氯化物销售收入 56,016.55 万元，公司其他产品主要增幅为溴素产品销售收入增长 19.34%；化肥产品销售收入增长 7.62%；水泥产品销售收入增长 3.86%；原盐产品销售收入增长 0.12%；其他类增长 23.42%；

实现利润总额 27,935.40 万元，与上年同期相比增加 17,985.62 万元，增幅为 191.18%；实现归属于上市公司股东的净利润 16,461.59 万元，与上年同期相比增加 7,054.11 万元，增幅达到 74.98%。

2019 年度公司持续强化创新驱动战略，不断增强优质产品的质量、工艺研究投入及管控，使得公司产品的市场竞争优势进一步释放，总体经营发展趋势较好，部分优质产品业绩表现明显，甲烷氯化物、溴素、原盐、水泥等行业业绩攀升，市场发展趋势较好，化肥市场行情基本稳定，市场销售进一步拓展，提高了市场占有率，深化精细化管理，降低消耗，增强了运营效率和盈利能力，促进了本期公司整体业绩目标的增长。

## （一） 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,290,579,506.56	657,953,771.10	96.15
营业成本	882,422,616.52	471,116,807.65	87.30
销售费用	31,601,453.53	11,819,896.77	167.36
管理费用	55,290,559.05	57,802,924.97	-4.35
研发费用	20,542,014.20	1,906,571.22	977.43
财务费用	-7,524,925.89	-6,283,123.69	不适用
经营活动产生的现金流量净额	299,356,664.61	171,264,280.74	74.79
投资活动产生的现金流量净额	-362,096,085.89	-76,758,033.58	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-23,544,022.61		
投资收益（损失以“-”号填列）	3,274,682.04	5,430,907.24	-39.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-15,137,650.48	-45,680.80	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	184,474.89		不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,663,620.24	-2,963,268.80	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	254,045.87	85,637.49	196.65
营业外支出	2,348,910.44	15,305,159.28	-84.65
所得税费用	37,909,271.24	5,423,020.31	599.04

### 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入较上年同期增幅 96.15%，主要系甲烷氯化物、水泥、原盐、溴素产品业绩表现较为明显，甲烷氯化物市场行情较好，本期销售价格 2,220.59 元/吨，较上期有所下降；水泥产品受工艺、产能等因素影响及基础设施建设扩展的需要，使本期平均销售价格较上期增幅 26 元/吨左右；原盐产品市场销售行情趋于稳定，公司并严控质量、销售，强化工艺控制，确保符合市场及客户需求，本期平均销售价格较上期小幅下降 5 元/吨左右；因溴素产品受产能及自然条件的影响，及生产阻燃剂、医药等主要原料的需求逐步增加，市场价格持续走高，本期平均销售价格较上期增幅 3,566.40 元/吨左右；化肥行业市场低迷，销售价格走低，产品平均销售价格较上期下降 45 元/吨左右。

成本方面通过精细化消耗管控，成本基本稳定，没有出现大幅波动，生产化肥产品的磷矿石、磷矿粉、原煤原料价格有不同程度的上浮，较上年同期采购均价分别上涨 9.65%、7.85% 和 1.17% 使成本有所增加；水泥产品成本较上年同期有所增长，增幅 19.42%；溴素、原盐产品成本较去年同期小幅上涨，分别上涨 1.45% 和 0.28%；甲烷氯化物本期发生成本 35,343.64 万元，占总成的 35.89%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工行业	1,026,992,603.14	747,306,188.44	27.23	137.63	111.01	增加 9.18 个百分点
建材行业	122,678,307.67	113,889,207.80	7.16	3.86	11.17	减少 6.10 个百分点
其他	13,259,683.66	13,067,348.47	1.45	18.51	25.71	减少 5.65 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
甲烷氯化物	560,165,538.90	350,615,464.86	37.41			
化肥	269,237,486.44	271,699,879.74	-0.91	7.62	9.70	减少 1.92 个百分点
水泥	122,678,307.67	113,889,207.80	7.16	3.86	11.17	减少 6.10 个百分点
原盐	109,554,396.16	52,074,120.34	52.47	0.12	5.63	减少 2.48 个百分点
溴素	60,648,451.85	18,462,809.84	69.56	19.34	0.60	增加 5.67 个百分点
其他	40,646,413.45	67,521,262.13	-66.12	23.42	37.16	减少 16.65 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东地区	480,684,554.23	380,838,276.86	20.77	44.99	43.41	增加 0.87 个百分点
华南地区	362,432,032.92	229,565,531.91	36.66	13,522.19	10,078.79	增加 21.43 个百分点
华北地区	168,152,598.76	144,503,501.91	14.06	16.31	19.98	减少 2.63 个百分点
西南地区	61,306,393.32	39,064,105.31	36.28	3,494.66	2,726.56	增加 17.32 个百分点
东北地区	60,394,590.32	56,860,982.18	5.85	-10.44	-12.42	增加 2.12 个百分点
华中地区	16,342,558.97	11,693,533.52	28.45	426.22	276.54	增加 28.44

						个百分点
西北地区	13,617,865.95	11,736,813.02	13.81	29.94	25.70	增加 2.9 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

公司主营业务为化肥及原盐、溴素、水泥、甲烷氯化物等，其中甲烷氯化物占主营业务收入 48.17%；化肥占主营业务收入 23.15%；原盐产品占主营业务收入 9.42%；溴素占主营业务收入的 5.22%；水泥占主营业务收入 10.55%；其他占主营业务收入 3.50 %。本期公司新并入子公司致使营业收入大幅上涨，较上年增幅为 96.15%。

分地区来看，华东地区营业收入占比最大，达到 41.33%，主要为化肥、原盐、溴素、水泥产品销售为主；华南地区营业收入占比达 31.17%，主要为甲烷氯化物产品销售为主；华北地区营业收入占比达 14.46%，主要为化肥、原盐、溴素产品销售为主；东北地区营业收入占比达 5.19%，化肥产品销售为主；其他分别为西北地区营业收入占比达 1.17%，华中地区营业收入占比达 1.41%，西南地区营业收入占比达 5.27% 主要为甲烷氯化物产品。本年度受当期行业发展趋势的影响，化工行业总体形式呈现出企稳向好的发展态势，尤其是原盐、溴素、化肥市场的需求相对于上年销量有所增加，溴素产品销售价格同比增长 14.71%，水泥产品销售价格小幅上涨，其他产品销售价格较上年有所下降。本期公司并入子公司甲烷氯化物产品致使公司营业收入总额较上年同期大幅增加，从地区来看，华东地区为公司化肥、原盐的主要销售市场，并有新的扩展，销售收入业绩明显，华南地区为公司甲烷氯化物产品的主要销售市场，销售收入业绩明显，东北地区较上年有所下降，其他地区均有不同程度的上涨。

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 增减(%)	销售量 比上年 增减(%)	库存量 比上年 增减(%)
原盐	吨	639,532.80	628,994.72	213,319.01	4.26	3.45	5.20
水泥	吨	366,770.62	351,214.92	33,161.66	6.96	-4.22	88.35
甲烷氯化物	吨	255,533.36	252,259.31	7,709.12	18.00	17.00	74.00
化肥	吨	143,117.19	130,194.08	19,897.99	27.56	9.95	185.28
溴素	吨	2,203.75	2,181.30	78.65	5.91	4.04	39.95

#### 产销量情况说明

化肥、水泥、甲烷氯化物不同的含量、规格、型号的产品销售价格相差较大，因此产、销量和产值、销售金额等无直接对应性。

原盐产品市场行情回暖，市场需求有所增加，同比生产量较上期增加 4.26%，销量较上期增加 3.45%、库存较上期增加 5.20%；溴素方面受本期气温等自然条件影响因素减少，超额完成系统产量，并随着下游化工、医药等行业向好发展的行情，超额完成预算销售量，同比生产量较上期增加 5.91%、销量较上期增加 4.04%、库存变化不大；化肥系列产品本期市场有所回落，业绩一般，

本期化肥产品生产量较上年增加 27.56%、销售较上年增加 9.95%、库存量较上年增加 185.28%；水泥产品产量较上年增加 6.96%、销量较上年减少 4.22%、库存量较上年增加 88.35%；甲烷氯化物本期增产销售市场行情较好，生产量较上年增加 18%，销售量较上年增加 17.00%，库存较上年增加 74.00%。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
化工行业	原辅材料	524,686,481.66	53.29	192,225,097.45	35.11	172.95	增加锦亿产品影响
	直接人工	50,594,966.19	5.14	40,013,834.34	7.31	26.44	
	电力	38,211,846.55	3.88	21,108,460.59	3.86	81.03	增加锦亿产品影响
	其他制造费用	89,857,453.16	9.13	46,994,813.20	8.58	91.21	增加锦亿产品影响
建材行业	原辅材料	136,998,271.91	13.91	117,052,755.72	21.38	17.04	
	直接人工	7,212,673.89	0.73	4,674,563.52	0.85	54.30	人员变动增加及薪酬上调
	电力	7,959,808.73	0.81	6,106,595.03	1.12	30.35	电价格上涨及产量增加
	其他制造费用	9,133,709.19	0.93	7,244,568.22	1.32	26.08	产量增加
其他行业	原辅材料	64,387,963.67	6.54	60,434,047.81	11.04	6.54	产量增加
	直接人工	14,069,190.57	1.43	18,951,834.59	3.46	-25.76	部分薪酬分配其他副产品成本
	电力	32,405,302.40	3.29	26,145,491.61	4.78	23.94	电价格上涨及产量增加
	其他制造费用	9,132,928.61	0.93	6,485,341.93	1.18	40.82	产量增加
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
甲烷氯化物	原辅材料	290,711,231.54	29.52				
	直接人工	7,170,918.85	0.73				
	电力	12,879,363.08	1.31				
	其他制造费用	42,674,877.62	4.33				
化肥	原辅材料	227,907,734.29	23.15	187,805,758.34	34.31	21.35	产量增加
	直接人工	14,777,750.11	1.50	10,815,463.22	1.98	36.64	人员变动增加及薪酬上

							调
	电力	13,535,282.20	1.37	10,210,322.14	1.87	32.56	电价格上涨及产量增加
	其他制造费用	22,627,152.28	2.30	21,246,918.64	3.88	6.50	
水泥	原辅材料	136,998,271.91	13.91	117,052,755.72	21.38	17.04	产量增加
	直接人工	7,212,673.89	0.73	4,674,563.52	0.85	54.30	人员变动增加及薪酬上调
	电力	7,959,808.73	0.81	6,106,595.03	1.12	30.35	电价格上涨及产量增加
	其他制造费用	9,133,709.19	0.93	7,244,568.22	1.32	26.08	产量增加
原盐	原辅材料	2,613,070.91	0.27	2,954,053.84	0.54	-11.54	严控成本节支降耗
	直接人工	24,667,515.26	2.51	24,589,740.07	4.49	0.32	
	电力	5,501,400.74	0.56	3,697,047.36	0.68	48.81	电价格上涨及产量增加
	其他制造费用	19,818,298.35	2.01	20,609,099.23	3.76	-3.84	
溴素	原辅材料	3,454,444.92	0.35	1,465,285.27	0.27	135.75	原材价格上涨
	直接人工	3,978,781.97	0.40	4,608,631.05	0.84	-13.67	人员减少
	电力	6,295,800.53	0.64	7,201,091.09	1.32	-12.57	
	其他制造费用	4,737,124.91	0.48	5,138,795.33	0.94	-7.82	
其他	原辅材料	64,387,963.67	6.54	60,434,047.81	11.04	6.54	产量增加
	直接人工	14,069,190.57	1.43	18,951,834.59	3.46	-25.76	部分薪酬分配其他副产品成本
	电力	32,405,302.40	3.29	26,145,491.61	4.78	23.94	电价格上涨及产量增加
	其他制造费用	9,132,928.61	0.93	6,485,341.93	1.18	40.82	产量增加

成本分析其他情况说明  
无

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 40,434.87 万元，占年度销售总额 34.77%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 5,214.98 万元，占年度销售总额 4.48%。

前五名供应商采购额 35,870.41 万元，占年度采购总额 51.64%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 25,710.02 万元，占年度采购总额 37.01%。

其他说明  
无

### 3. 费用

√适用 □不适用

销售费用本期发生额 3,160.15 万元，较上年同期增加 167.36%，主要系子公司销售费用纳入

合并所致。

财务费用本期发生额-752.49 万元，其中利息收入 846.65 万元，利息支出 57.88 万元手续费及其他支出 36.28 万元。本期较上年同期有所增加主要系银行利息增加所致。

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	20,542,014.20
本期资本化研发投入	519,585.78
研发投入合计	21,061,599.98
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.63
公司研发人员的数量	71
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	6.65
研发投入资本化的比重（%）	2.47

##### (2). 情况说明

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

公司本年度经营活动产生的现金流量净额为 29,935.67 万元，投资活动产生的现金流量净额为 -36,209.61 万元，筹资活动产生的现金流量净额为-2,354.40 万元。从以上数据表明公司经营活动产生的现金流运转良好，资金链保持着良性水平，投资活动活跃，增加了投资项目，筹资活动业务保持平稳发展。

(1)、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 74.79%。

①、本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 84.03%，主要系公司新并入子公司所致。

②、本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 107.77%，主要系公司新并入子公司所致。

(2)、投资活动产生的现金流量净额为-36,209.61 万元，较上年同期变化较大，其主要原因为：主要系公司取得子公司支付款项结算及新并入子公司所致。

(3)、筹资活动产生的现金流量净额为-2,354.40 万元，主要系公司新并入子公司所致。

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	242,156,213.63	11.69	328,439,657.52	17.40	-26.27	主要系公司购买银行理财产品所致。
交易性金融资产	107,297,310.71	5.18	71,396,015.20	3.78	50.28	主要系公司购买银行理财产品所致。
应收账款	13,860,597.88	0.67	8,962,478.41	0.47	54.65	主要系公司货款暂未收回所致。
预付款项	16,976,322.15	0.82	66,151,164.50	3.50	-74.34	主要系公司根据原材料市场行情变化,适当减少预付款支出及原料购入量所致。
其他流动资产	117,626,620.00	5.68	5,111,601.92	0.27	2,201.17	主要系公司新并入子公司所致。
开发支出	1,059,469.65	0.05	539,883.87	0.03	96.24	主要系项目支出增加所致。
递延所得税资产	9,991,237.72	0.48	4,783,642.44	0.25	108.86	主要是发生所得税暂时性差异影响所致。
其他应付款	28,510,267.84	1.38	127,186,764.00	6.74	-77.58	主要系支付的股权转让款所致。
递延收益	8,635,166.30	0.42	3,460,000.00	0.18	149.57	主要系政府补贴款项增加所致。
递延所得税负债	25,222,324.35	1.22	5,729,115.45	0.30	340.25	主要系500万以下设备器具一次性扣除所致。
其他非流动负债	16,584,802.76	0.80				主要系本年度业绩承诺奖励所致。

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为化工行业。

### 化工行业经营性信息分析

#### 1 行业基本情况

##### (1). 行业政策及其变动

适用 不适用

多年来化肥生产装置的大量投产,导致化肥产能严重过剩,随着供给侧改革和国家调控,落

后产能淘汰退出力度加大，但当前磷复肥产能仍过剩 50% 以上，行业竞争异常激烈。

2019 年磷复肥整体行情处于弱势,供应过剩的局面始终没能得到改善,虽部分企业进行限产但受出口不利和原材料价格较低影响,市场仍呈悲观态势。2019 年复肥企业受环保影响的程度已经不像前几年那么严重,但需求的清淡是制约企业开工的主要元素,在 2019 年仍然有小型复合肥企业的关停、大型复合肥企业的倒闭、重组和破产现象,整年平均开工率在 40%-51% 之前盘整,产能过剩还是最根本的原因。

对于 2020 年整体行情来讲,真正主导化肥价格的因素始终是供给和需求。供给方面,国内厂家将会继续延续之前的限产政策,国际磷复肥生产商也将在 2020 年缩减产量,整体供应将会有所缓解。需求方面,国内市场年年减量,替代产品不断增加,下游市场启动逐年推后。总之 2020 年在整体产能变化不大的局面下,出口市场能否缓解自己国内供应压力,将成为化肥市场行情能否上涨的关键。

#### ①行业政策及国内环境——持续推进供给侧改革和市场化

为应对磷复肥行业面临的严峻环境,供给侧改革和市场化将持续推进。主要包括以下措施:化肥增值税自 10% 下调至 9%,一定程度上减少企业资金占用及生产销售环节的成本;国家严格控制化肥行业新增产能,环保倒逼重污染高能耗企业退出,淘汰落后产能;稳定 2020 年化肥使用量零增长战略成果,推进缓控释肥、水溶肥、液体肥等新型肥料的推广和应用,提高肥料利用率;推进有机肥代替化肥战略行动,保护和恢复耕地肥力;调整种植结构,缩减小麦、玉米、水稻种植,加强大豆、马铃薯的种植面积;2020 年关税依然全面取消化肥出口关税,积极推动化肥产业开展国际产能合作,消化过剩产能。以上各项政策的出台,旨在进一步化解化肥产能过剩的矛盾,随着各项政策的落地实施,产业洗牌和深度调整已在加速发力,预计磷复肥行业未来的发展可能会出现新的转机。

#### ②国际格局及外部环境——国际产能继续扩张,挤占国内企业的出口份额

2019 年国际磷铵市场仍旧疲软,印度、巴基斯坦等主要进口国库存居高不下,加上其自身产量提升,进口需求降低,国际二铵价格承压运行,中国港口出口离岸价不断被压低,企业出口积极性降低,2019 年中国 64% 二铵离岸累计均价 348 美元/吨,较 2018 年二铵离岸累计均价 412 美元/吨同比下滑 15.53%,在无利好消息出现下,二铵市场或继续以僵持观望为主。国际主要的磷肥生产企业继续扩张产能,造成国际磷铵产能过剩,我国磷复肥成本较高,国际竞争力低下,出口状况堪忧。

## (2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

适用  不适用

随着国家对产能的宏观调控,目前磷复肥制造行业已经基本实现大型化、规模化、自动化,工艺技术较为复杂,生产工序较长,三废治理难度大。

公司各生产工艺均采用国内先进的生产工艺,主体装置全部实现自动化控制。

公司采用自主研发的磷铵-硫酸-水泥联产循环经济专利技术及装置,基本无三废排放,在国

际上处于领先地位，是典型的资源节约型、环境友好型、循环利用型现代化磷化工企业。

作为国内最早投产的磷化工企业之一，公司鲁北牌化肥产品在全国均享有较高知名度和美誉度，特别是山东、河北、东北、西北市场，认可度很高。通过三十余年的发展，销售网络成熟，销售渠道畅通。

公司鲁北牌磷复肥的竞争对手主要是：湖北宜化、云南云天化、贵州磷化、湖北洋丰、山东金正大、山东史丹利等。它们的竞争策略主要是低价竞争、化肥品种竞争，而公司产品在成熟区域占有较大的品牌和渠道优势，性价比高，是农民的首选。

## 2 产品与生产

### (1). 主要经营模式

√适用 □不适用

参见本节“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”。

### 报告期内调整经营模式的主要情况

□适用 √不适用

### (2). 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
磷复肥	磷复肥制造	磷矿、煤炭、液氨、钾肥	农业	原材料价格、市场行情波动
甲烷氯化物	氟化工原料	氯气、甲醇	氟化工、致冷剂	制造成本、供需状况

### (3). 研发创新

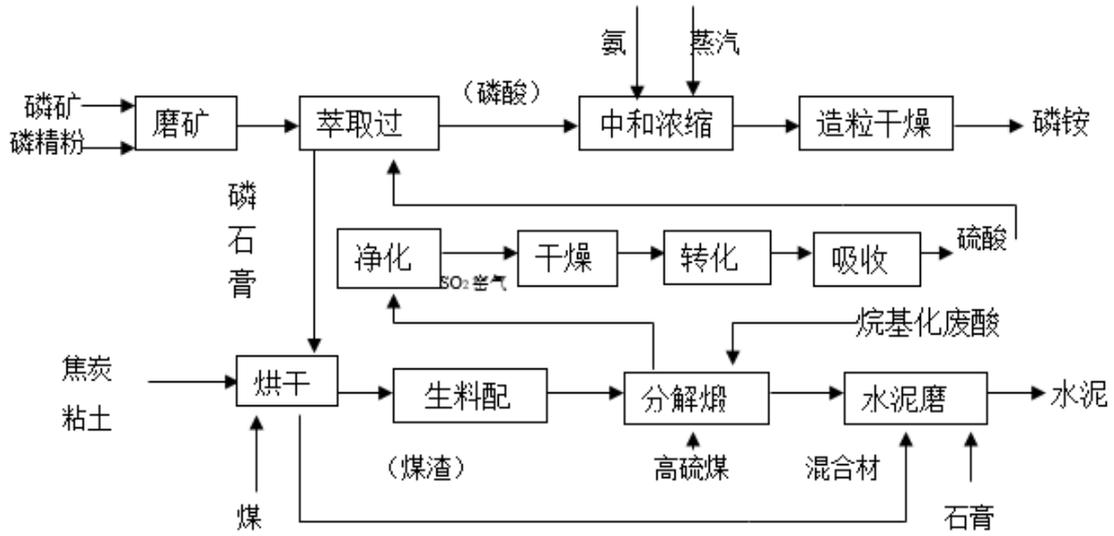
√适用 □不适用

围绕节能降耗，推进企业节能技术创新工作。公司作为传统的化工生产企业，围绕节能降耗，开展技术创新的空间很大。近年来，在现有装置上开发并实现了石膏物理脱水及气流干燥、石膏烘干袋除尘器、石膏分解窑尾预热器、石膏制硫酸净化酸洗污水封闭循环、回转窑高温 SO<sub>2</sub> 窑气自动分析、钛白废酸高值高效利用、石膏制硫酸装置处理烷基化废硫酸、石膏直接混化配制生料等新技术、新装备的创新改造，废酸处理能力达到 12 万吨/年。实现了化学分解石膏制硫酸和水泥装置的大型化、自动化，形成了一批具有自主知识产权的关键技术，解决了工业副产石膏污染环境，实现了石膏资源化高值、高效利用，具有较好的推广应用价值。

### (4). 生产工艺与流程

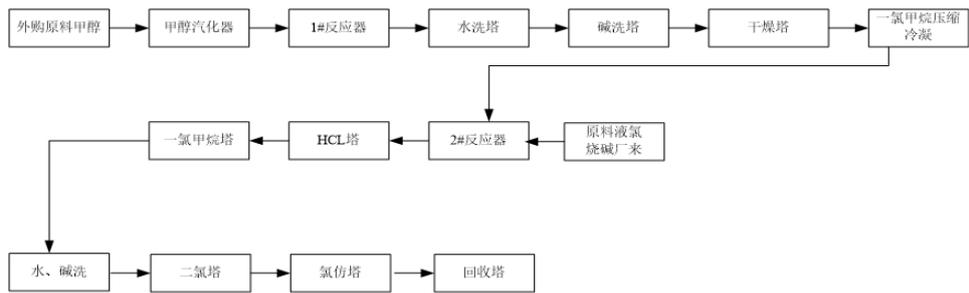
√适用 □不适用

#### 1、磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥工艺流程图

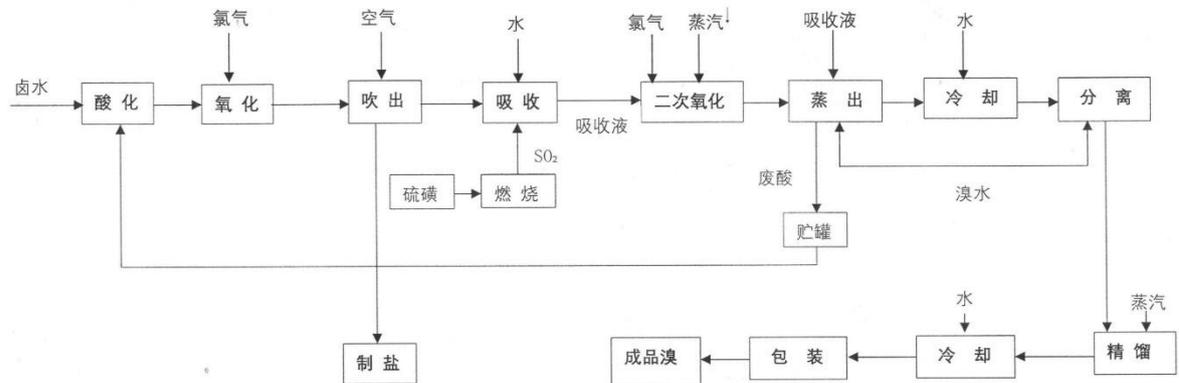


磷酸副产磷石膏制硫酸联产水泥联产产业链示意图

2、甲烷氯化物工艺流程图



3、溴素工艺流程图



## (5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间
磷铵、石膏制硫酸联产水泥装置	磷酸二铵 30 万吨、硫酸 40 万吨、水泥 60 万吨	60	无	无
甲烷氯化物	30 万吨	100	无	无

## 生产能力的增减情况

√适用 □不适用

公司控股子公司锦亿科技年产 30 万吨甲烷氯化物三期项目于 2018 年 11 月开工建设, 经过近 11 个月的建设安装, 于 2019 年 8 月 30 日投料试车, 正常生产后, 装置产能将增至 30 万吨/年。

## 产品线及产能结构优化的调整情况

□适用 √不适用

## 非正常停产情况

□适用 √不适用

## 3 原材料采购

## (1). 主要原材料的基本情况

√适用 □不适用

原材料	采购模式	采购量	价格变动情况	价格波动对营业成本的影响
磷矿、磷矿粉	招标、议价	12.49 万吨	价格上涨	有所影响
原煤	煤企直供	6.72 万吨	价格平稳	影响较小
甲醇	招标	9.21 万吨	价格下降	影响较小

## (2). 原材料价格波动风险应对措施

## 持有衍生品等金融产品的主要情况

□适用 √不适用

## 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

√适用 □不适用

公司根据市场行情适时调整磷矿石储备量。

## 4 产品销售情况

## (1). 销售模式

√适用 □不适用

详见本节报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明。

## (2). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况

化工行业	1,026,992,603.14	747,306,188.44	27.23	137.63	111.01	增加 9.18 个 百分点	
建材行业	122,678,307.67	113,889,207.80	7.16	3.86	11.17	减少 6.10 个 百分点	
其他	13,259,683.66	13,067,348.47	1.45	18.51	25.71	减少 5.65 个 百分点	

### 定价策略及主要产品的价格变动情况

√适用 □不适用

公司产品价格随行就市。我国化肥产品整体产能过剩，行业处于低迷状态，销售价格走低。甲烷氯化物行业新增装置建成投产，价格较上期有所下降。原盐产品市场销售行情趋于稳定。因溴素产品受产能及自然条件的影响，及生产阻燃剂、医药等主要原料的需求逐步增加，市场价格持续走高。水泥产品受工艺、产能等因素影响及基础设施建设扩展的需要，价格有所上升。

### (3). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
直销	9,802.42	143.68
经销	106,490.64	139.53

注：上述销售渠道所列数据仅为化肥、原盐、溴素、水泥、甲烷氯化物产品收入数据。

### 会计政策说明

□适用 √不适用

### (4). 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

√适用 □不适用

其他产出产品	报告期内产量	定价方式	主要销售对象	主要销售对象的销售占比 (%)
盐酸	2.05 万吨	市场价格	加工企业	100
磷石膏	17.67 万吨	自用	自用	100

### 情况说明

□适用 √不适用

## 5 环保与安全情况

### (1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

□适用 √不适用

### (2). 报告期内公司环保投入基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

环保投入资金	投入资金占营业收入比重 (%)
2,725.25	2.04

### 报告期内发生重大环保违规事件基本情况

适用 不适用

### (3). 其他情况说明

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	71,396,015.20	107,297,310.71	35,901,295.51	1,304,880.95
其他非流动金融资产	22,708,740.91	27,677,407.98	4,968,667.07	1,447,152.28
合计	94,104,756.11	134,974,718.69	40,869,962.58	2,752,033.23

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司参股的济南市市中区海融小额贷款有限公司经营范围为小额贷款、小企业发展、管理、财务等咨询服务，注册资本 1.6 亿元，公司持有该公司 15% 股权。本年度实现净利润 964.77 万元。

公司控股的锦亿科技主要经营范围为甲烷氯化物的生产、销售，注册资本 1.0409 亿元，公司持有该公司 51% 股权。年末锦亿科技资产合计 4.25 亿元，负债合计 0.83 亿元，净利润 15,636.58 万元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1、 化肥行业

近年来，随着化肥行业产能严重过剩，供大于求的矛盾日益突出，特别是国家对化肥行业管

控导向策略的改变和供给侧改革的深入,化肥市场持续低迷。加之主要原材料磷矿等的价格飙升,致使成本增加而利润下滑严重,化肥行业的生产经营较为困难,公司业绩波动明显。

随着环保政策对化肥行业开工率影响,公司作为循环经济倡导者和先行者,受环保影响较小。随着国家化肥对新型肥料产品的推广和化肥零增长战略的实施,化肥产业需开辟新路、调整产品结构来应对当前的发展趋势。未来几年,化肥产品高效化、有机化、功能专用化是肥料行业的发展趋势,提高产品利用率,延长肥效时间为目的的产品结构调整将会变得越来越重视。

## 2、水泥行业

随着国家环保政策的日益严峻和产业结构调整持续推进,预计 2020 年水泥行业供给增速与 2019 年相当,均处于历史中低位。国内水泥厂家受环保及调控影响,产能下降较大,加之新农村建设开展、公路铁路等国家基础设施工程的开工,预计水泥价格将有所回升,但仍将保持中低位运行,技术领先、环保达标的水泥企业迎来新的发展机遇。

## 3、原盐行业

近几年受国际市场影响及安全、环保压力,两碱化工开工不足,而且受进口盐的市场冲击,对海盐销售和价格影响较大,但 2016 年下半年始,原盐市场价格有所回升,特别是 2017 年以来,国家加大环保督察力度,强化大气污染防治巡查,造成了井矿盐生产成本的提高,随着国家大力发展实体经济政策的实施,预计原盐价格无大的震荡,会平稳运行。

## 4、溴素行业

目前全球溴素产能在 80 万吨左右,制溴工业主要集中在美国,约占全球总量的 40%;其次是以色列,约占 30%;我国居第三位,占全球产能的 10%。受国内供给侧改革及卤水资源日渐匮乏影响,国内溴素有效产能呈递减趋势,溴素产量增长缓慢。国内溴素产能已不能满足国内市场需求,随着国内外对阻燃剂的需求增加,以及各地溴素深加工企业建设运行,溴素供需失衡问题日渐明显,预计 2020 年溴素价格依旧高位运行。

## (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司今后将新旧动能转换工程为契机,依托黄河三角洲高效生态经济区、环渤海经济区和山东半岛蓝色经济区叠加带的区位优势,近靠黄骅大港、津汕高速和正在建设的黄大铁路的交通优势、临港地区丰富的海水资源、广阔的滩涂优势,在继续完善海水资源深度梯级利用和磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥联产产业链,做大做强现有产业的基础上,“十三五”期间,利用公司自身的产业基础和资源优势,围绕循环经济和资源化利用,全力打造新能源新材料、高端化工、现代海洋产业基地。

### 1、全力推动废弃物资源化利用技术研发、推广应用工作,打造废弃物循环利用产业基地。

在烷基化废硫酸资源化利用工艺技术实现产业化的基础上,改造完成年产 12 万吨废硫酸资源化利用产业示范装置。同时,积极与国内石油化工企业合作,在国内推广该资源化利用技术;充分利用高温回转窑的设备优势,进行高温分解废弃物的试验研究,积极探索研究废液、废渣的资

资源化利用技术，实现废液、废渣等废弃物的资源化利用，避免废弃物的二次污染。同时继续对现有磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥装置进行工艺优化、技术创新，实现装置效益的最大化。公司依托循环经济和资源化利用技术，实施废弃物的跨行业、跨种类发展，形成鲁北废弃物减量化、资源化、循环利用产业基地。

2、完善延伸海水资源深度梯级利用产业链，打造全国首家高效、生态、循环型海洋产业基地。

围绕海水资源深度梯级利用，继续做足做强海水养殖、海水冷却、海水淡化、制盐、溴素及深加工、苦卤综合利用提取钾、镁、溴、盐，研究开发原盐生产自动化控制、海水淡化结合电厂冷却、溴素深加工、食盐加工、苦卤综合利用等项目，逐步形成初级卤水养殖、海水冷却、海水淡化，中级卤水提溴，饱和卤水制盐，苦卤提取钾镁盐、废渣盐石膏制硫酸和水泥的海水资源深度梯级利用产业链。稳步扩建原盐和溴素生产规模，并进行溴素深加工产品的研究开发，提高产品的附加值。依托丰富的苦卤资源，开发苦卤资源综合利用项目，增加经济效益。

3、深入开展甲烷氯化物产品研发，延伸精细化工产品产业链。

公司将依托锦亿科技现有的甲烷氯化物生产装置，深入开展甲烷氯化物系列产品研发，积极向精细氟产品、有机硅、微反应、特气等精细化工产品延伸。完善甲烷氯化物产业生态，提升产品市场占有率，提高产品附加值，创造最大产品利润，实现产业转型升级。

### (三) 经营计划

适用 不适用

2020 年度，公司管理层将继续坚持效益导向，稳中求进的工作总基调，加强精细化管理，总结往年经验，扩展优质产业，做实做优企业，节能降耗，压缩成本、费用，优化产业系统及技术创新体系，增加公司技术研发人员培养及储备，推动传统工艺产业的技改升级，扩展各项产品深加工领域的发展，提高产品科技含量及附加值，并分析和研究当前行业市场经济形势和发展趋势，提升市场应变能力灵活销售策略，相应调整相关生产经营计划，不断扩展开拓销售市场，抢抓发展机遇，提高产品市场份额，严控质量、环境、安全规程的落实运作，实行节约、清洁式生产模式，稳步推进公司业绩目标的实现。公司 2020 年度预计营业收入达到 144,324 万元，净利润 14,993 万元。

### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、安全生产、环境保护风险

公司属化工行业，具有腐蚀、有毒、粉尘的生产特点。如果在生产、经营过程管理控制不当或不可抗力等因素，易发生安全、环保事故，给公司财产、员工人身安全和周边环境带来严重不利影响。采取措施：继续贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，不断加强对安全生产的综合管理和监督检查，狠抓安全生产责任制、安全宣传教育、落实安全责任追究、事故隐患排查整改等各项工作。加强危险源、环保因子的识别与控制，全面加强现场管理，提升装置本质安

全水平，建立健全事故预案、应急处理机制，加强员工队伍建设，提升职业素养和责任意识，科学管理、严格管理，实行从项目建设到生产销售的全过程风险控制。

## 2、产品价格波动和同业竞争风险

公司主要产品化肥、水泥、原盐的价格既受行业环境影响、季节性影响又受运距的影响，化肥、原盐价格的变动将对公司业绩产生较大影响。另外，公司周边的化肥、水泥、原盐生产企业较多，同业竞争激烈。采取的措施：市场价格变动对于公司而言属于不可控的外部因素，公司销售部安排专人负责对产品价格的变动进行监控，分析产品价格的走势，及时编制市场分析报告，为公司经营决策提供建议。对公司的现有客户进行分级，对信誉好、销量高的客户制定不同的销售政策。同时，公司大力开发东北、新疆等产粮大省市场，与中邮、中化等公司建立全国性的产品营销网络，提高市场占有率。

## 3、重要原材料和燃料价格上行的风险

公司生产所需的磷矿石、磷精粉、焦沫、粘土、煤、水、电、汽等原料，随着资源能源的紧缺，公司面临上述原材料和能源价格上涨的压力，将直接影响公司的生产成本，进而影响公司的经营业绩。另外磷矿石、磷精粉的长距离运输和较高的运输费，也给公司的原料供给和产品成本带来较大的影响。采取的措施：大力实施节能减排，废弃物资源再利用，降低物料、能量消耗；加强比价采购和采购价格核查；加强原材料质量监控；加强与供应商开发与合作，优化供应渠道与运输渠道，降低原材料成本与物流成本。

## 4、国家政策风险

盐业是我国重要的基础性行业。国家采取的是以食盐专营制度为核心的管理体制。国务院发布的《盐业体制改革方案》提出：从2017年1月1日开始，取消食盐准运证，放开食盐生产批发区域限制，允许现有食盐定点生产企业进入流通销售领域，食盐批发企业可开展跨区域经营。由此，我国盐业改革大幕正式拉开。2017年12月26日，国务院发布了新修订的《食盐专营办法》，我国盐业改革进入提速阶段。公司采取的措施：密切关注食盐体制改革和食盐行业发展的变化，积极收集、分析、研究国家的宏观及微观政策；主动与盐业主管部门沟通协调，积极推动食盐项目的前期工作。

当前，国家大力推动节能减排、环境保护及农业可持续发展，相继颁布了“大气十条”、“水十条”、“土十条”、化肥使用量零增长等相关政策，这些举措对行业绿色发展和转型升级提出了日益紧迫的要求。采取的措施：密切关注宏观经济政策和行业发展的变化，主动收集、分析、研究国家的宏观及微观政策，主动与政府相关管理部门进行沟通和衔接，尽可能地保护公司的合法权益。同时，公司将紧抓“黄、蓝”战略发展机遇，及时调整生产经营策略，在稳定生产经营的同时不断完善公司产业链，加大废弃物资源化利用技术创新和技术改造力度，加快新产品的研发和产业结构的调整，努力增加产品品种，提高核心竞争力，最大限度地降低宏观经济政策对公司战略发展及经营目标的影响。

## 5、自然灾害、极端天气的风险

公司的原盐、溴素属于资源型产品。但是上述产品的生产受气温、降水及蒸发量等自然气候条件影响较大。采取的措施：一是关注气象部门发布的天气预报，做到早期预警，在极端天气来临之前做好保护措施，对电力及堤坝重点维护；二是在自然灾害发生时，成立应急情况处理领导小组，落实领导小组的职责及人员的职责和分工，积极应对各项突发状况；三是在灾害发生后积极开展自救，做好生产厂区的排水及堤坝的维修工作，把公司的损失降到最低。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号文）及山东证监局《关于转发证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（鲁证监发[2012]18号）要求，上市公司应进一步完善分红管理制度和分红决策监督机制，在公司章程中明确规定现金分红政策，分红决策机制及分红监督约束机制等。为落实和规范公司的现金分红行为，明确分红决策机制及分红监督约束机制，公司对《公司章程》相关内容进行了修改，并于2012年8月14日的公司2012年第二次临时股东大会审议通过。

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。在公司现金流状况良好且不存在重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司可以提高前述现金分红的比例。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

2019年4月12日召开的公司2018年度股东大会审议通过了公司2018年度利润分配方案，经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2018年度本公司净利润为9,407.48万元，加年初未分配利润-24,063.27万元，2018年度可供股东分配的利润为-14,655.79万元。由于本期净利润仍不足以弥补前期亏损，根据《公司章程》的有关规定，2018年度公司拟不进行利润分配和资本公积金转增股本。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红	每10股送	每10股派	每10股转	现金分红	分红年度合并	占合并报表中
----	-------	-------	-------	------	--------	--------

年度	红股数 (股)	息数(元) (含税)	增数(股)	的数额 (含税)	报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	归属于上市公司股东的净利润的比 率(%)
2019 年	0	0	0	0	164,615,860.14	0
2018 年	0	0	0	0	94,074,793.26	0
2017 年	0	0	0	0	78,448,509.37	0

**(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**二、承诺事项履行情况****(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	盈利预测及补偿	锦盛化工 善亿化工 锦康锰业 锦川投资 锦发科技	承诺锦亿科技 2019 年、2020 年、2021 年度目标净利润分别为人民币 9,000 万元、9,200 万元，9,500 万元。锦江集团承诺为本次交易所签署的《盈利预测补偿协议》承担连带保证责任。	2019 年-2021 年	是	是		

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

√已达到 □未达到 □不适用

根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广西田东锦亿科技有限公司 2019 年度业绩承诺实现情况的说明》（利安达专字[2020]第 2073 号），锦亿科技 2019 年度实现扣除非经常性损益后净利润 15,636.58 万元，业绩承诺完成比例为 173.74%。业绩承诺方完成了 2019 年度业绩承诺，无须进行业绩补偿。

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

√适用 □不适用

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，不存在减值。

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

详见第十一节“财务报告”五、41 重要会计政策和会计估计的变更（1）。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	35

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**八、面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**九、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广西田东锦亿科技有限公司 2019

年度业绩承诺实现情况的说明》（利安达专字[2020]第 2073 号），锦亿科技 2019 年度实现扣除非经常性损益后净利润 15,636.58 万元，业绩承诺完成比例为 173.74%

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他

适用 不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管情况

适用 不适用

#### 2、承包情况

适用 不适用

#### 3、租赁情况

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	14,240	11,740	0

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**1. 精准扶贫规划**

适用 不适用

**2. 年度精准扶贫概要**

适用 不适用

为深入学习贯彻习近平总书记关于扶贫的重要论述，认真贯彻落实田东县工业集中区管理委员扶贫工作推进会的精神，公司子公司锦亿科技领导先后多次带队进行实地调研，与平马镇白林村、新乐村的相关领导干部进行了座谈，全面了解脱贫工作情况，落实相关扶贫项目任务。2019

年度锦亿科技公司与平马镇白林村、新乐村民委员会签订《帮扶协议书》，2019 年新乐村帮扶金额 44,459.00 元，白林村帮扶金额 34,271.98 元，帮扶芒果树 2.45 万棵，帮助贫困户人员增加其收入，取得了良好的社会效益。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	78,730.98
2.物资折款	0
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	40
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	78,730.98
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	40

### 4. 后续精准扶贫计划

□适用 √不适用

#### （二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司作为社会的重要组成部分，其发展离不开社会的支持，公司在抓好企业自身建设的同时，也不忘回报社会。

1、公司在多年的发展过程中，遵循生态规律，应用循环经济理念和系统工程的思想，通过实施技术集成创新，创建了磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥、海水资源深度梯级利用等循环经济产业链，与鲁北集团现有的盐、碱、铝、电联产，钛白粉废物综合利用，生态电厂等循环经济产业链形成了鲁北生态工业示范园区。

2、公司高度重视环保工作，生产经营过程中严格遵守国家及有关部门的环保规定及排放标准，自设立以来未发生违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未发生过环境污染事故，未因环保问题受到有关部门的行政处罚。

3、报告期内，公司进一步完善治理结构，公平对待所有股东和债权人，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。同时，公司视员工为企业生存和发展最宝贵的资源，始终坚持“以人为本”，通过多种途径和渠道帮助员工提高各项技能，不断改善员工的工作环境、工作条件，为员工创造、提供广阔的发展平台和施展个人才华的机会。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### (1) 排污信息

√适用 □不适用

公司报告期间被滨州市环保局列为重点排污单位(废气)。公司以“预防为主,杜绝环境污染,持续改进,节能减排增效”的环保方针为主导思想,高度重视环境保护工作,积极承担社会责任,推行清洁化生产。

##### 1、主要污染物及特征污染物

二氧化硫、氮氧化物、颗粒物。

##### 2、排放方式

废气经过文丘里、脱硝装置、脱硫塔、布袋除尘等装置设施处理后高空排放。

##### 3、排放口数量和分布情况

水泥装置生产车间废气一般排放口 28 个,磷铵 3 个排放口,位于各个车间。硫酸废气主要排放口 1 个,位于硫酸生产装置末端。

##### 4、主要排放物及特征污染物排放浓度和总量

硫酸在线装置二氧化硫排放浓度 2019 年排放 26.4 吨;氮氧化物排放 196 吨;烟尘排放 10.2 吨。

##### 5、执行污染物排放标准

废气执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)表 1 一般控制区标准,其中硫酸脱硫塔排放口执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)表 1 一般控制区标准:二氧化硫 $\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$ 、氮氧化物 $\leq 200\text{mg}/\text{m}^3$ 、颗粒物 $\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$ 。一般排放口执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)表 1 标准,二氧化硫 $\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$ 、氮氧化物 $\leq 200\text{mg}/\text{m}^3$ 、颗粒物 $\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$ 、氟化物 $\leq 9\text{mg}/\text{m}^3$ ,无组织排放:非甲烷总烃 $\leq 5\text{mg}/\text{m}^3$ 、颗粒物排放浓度 $\leq 0.5\text{mg}/\text{m}^3$ 。臭气浓度 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 、硫化氢排放浓度 $\leq 0.03\text{mg}/\text{m}^3$ 、氨排放浓度 $\leq 1.0\text{mg}/\text{m}^3$ 、氟化物 $\leq 0.02\text{mg}/\text{m}^3$ 。

##### 6、核定的废气排放总量

磷铵、水泥装置一般排放口排污许可证核定排气量二氧化硫 156.82 吨/年、氮氧化物 470.45 吨/年、颗粒物 48.42 吨/年(注:硫酸装置废气主要排放口待相应行业排污许可核发技术规范后再进行核定废气排放总量)。

##### (2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司配置了文丘里、脱硫、脱硝及布袋除尘的废气处理工艺,处理后的废气排放都能达到排放标准。

公司在稳定生产的同时，始终高度重视污染治理，不断加入环保投入，运用先进污染控制技术，提升污染治理水平，目前公司各类污染物治理设施稳定运行，各项污染物达标排放。报告期内公司不存在因超标排放受到行政处罚的情形。

### (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司年产“30万吨磷铵、40万吨硫酸、60万吨水泥装置”技改项目环评于2007年3月获得批复，批复文号：鲁环审[2007]72号；于2017年获得滨州市环境保护局环境保护验收的函的批复，批复文号：滨环建验[2017]6号；“12万吨/年废硫酸资源化项目”环评于2016年获得批复，批复文号：滨环字[2016]21号。于2017年获得滨州市环境保护局环境保护验收的函的批复，批复文号：滨环建验[2017]1号；“石膏与废硫酸资源化利用与节能项目”环评于2016年获得批复，批复文号：滨环字[2018]27号，自主验收；“废硫酸资源化项目增项工程”环评于2018年获得批复，批复文号：滨环字[2018]117号，自主验收。

### (4) 突发环境事件应急预案

适用 不适用

《山东鲁北化工股份有限公司突发环境事件应急预案》于2019年8月报无棣县环境保护局备案。

### (5) 环境自行监测方案

适用 不适用

公司对硫酸装置脱硫塔废气排放配有在线监控自行监测系统，实时监测排放情况，统计排放总量。同时委托第三方监测机构对车间生产废气、厂界噪音、周边环境、地下水等进行监测，监测结果显示各项污染物排放均符合排放标准。

### (6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

### 十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,034
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	36,239
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内	期末持股数	比例	持有	质押或冻结情况	股东

(全称)	增减	量	(%)	有限 售条 件股 份数 量	股 份 状 态	数量	性质
山东鲁北企业集团总公司	0	107,253,904	30.56	0	质押	50,000,000	国 有 法人
浙商金汇信托股份有限公司—浙金·汇利 45 号证券投资集合资金信托计划	0	17,509,917	4.99	0	无	0	其他
山东省国有资产投资控股有限公司	0	17,472,392	4.98	0	无	0	国 有 法人
山东永道投资有限公司	0	8,482,134	2.42	0	无	0	境 内 非 有 人 法 人
杜东元	0	2,255,911	0.64	0	无	0	境 内 自 然 人
刘强	+645,070	1,571,570	0.45	0	无	0	境 内 自 然 人
何淑明	+1,300,000	1,300,000	0.37	0	无	0	境 内 自 然 人
王建平	0	1,140,000	0.32	0	无	0	境 内 自 然 人
李宏清	+960,000	960,000	0.27	0	无	0	境 内 自 然 人
李迎春	+811,000	811,000	0.23	0	无	0	境 内 自 然 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东鲁北企业集团总公司	107,253,904	人民币 普通股	107,253,904				
浙商金汇信托股份有限公司—浙金·汇利 45 号证券投资集合资金信托计划	17,509,917	人民币 普通股	17,509,917				
山东省国有资产投资控股有限公司	17,472,392	人民币 普通股	17,472,392				
山东永道投资有限公司	8,482,134	人民币 普通股	8,482,134				
杜东元	2,255,911	人民币 普通股	2,255,911				

刘强	1,571,570	人民币普通股	1,571,570
何淑明	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
王建平	1,140,000	人民币普通股	1,140,000
李宏清	960,000	人民币普通股	960,000
李迎春	811,000	人民币普通股	811,000
上述股东关联关系或一致行动的说明			
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江西宜春开元实业有限责任公司	60,000			鲁北集团承诺其持有的鲁北化工非流通股份自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易，在上述禁售期满后通过证券交易所挂牌交易出售的股份在十二个月内不超过公司股份总数的百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。其他非流通股股东承诺其持有的鲁北化工非流通股股份自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易。未明确表示同意参与本次股权分置改革以及所持股份存在质押、冻结情况而无法安排对价的非流通股股东，由鲁北集团代为支付对价，该等股东持有的鲁北化工非流通股股份自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易；在上述禁售期满后，其所持股份的流通须获得鲁北集团的同意，并由鲁北化工向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。
上述股东关联关系或一致行动的说明					

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

### 四、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

√适用 □不适用

名称	山东鲁北企业集团总公司
单位负责人或法定代表人	吕天宝

成立日期	1989-08-15
主要经营业务	氧气、氮气、乙炔加工、零售(仅限水泥厂分公司经营); 复合肥料、编织袋加工、零售; 水泥、建材、涂料、工业盐零售; 化肥、铝土矿、钛矿、氢氧化铝、4A 沸石、钛白粉、氧化铝、偏铝酸钠、聚合氯化铝批发、零售; 热力供应; 电力物资供应; 售电及运行维护; 煤炭销售; 餐饮; 住宿(仅限分支机构经营); 土木工程; 建筑工程设计; 备案范围内的进出口业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

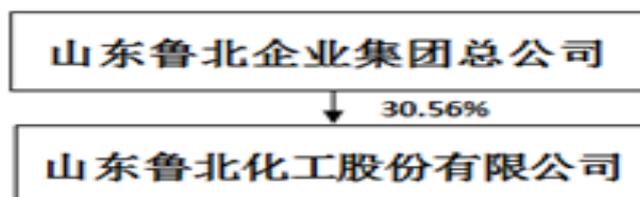
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	无棣县财政局
单位负责人或法定代表人	
成立日期	
主要经营业务	国家财政、税收、国有资产管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

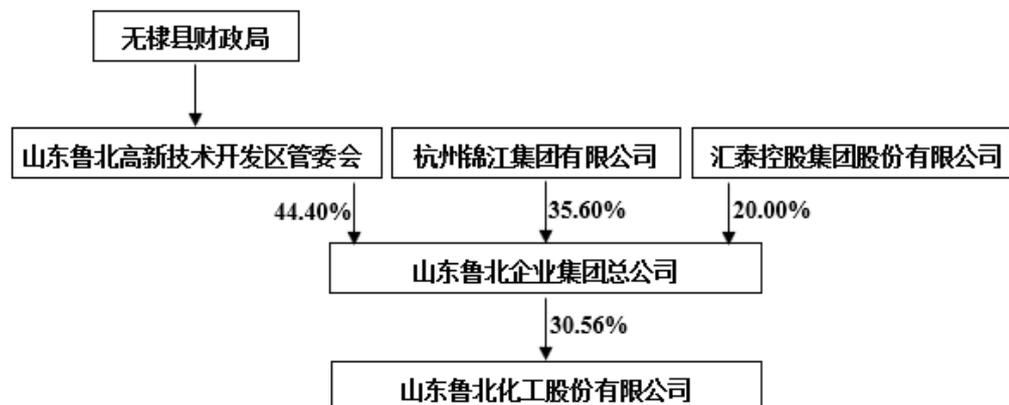
适用 不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
陈树常	董事长	男	57	2010-10-14	2021-04-11	0	0	0		58.17	否
王树才	董事、副总经理	男	56	2015-02-14	2021-04-11	0	0	0		36.64	否
马文举	董事、财务总监、副总经理	男	41	2011-03-23	2021-04-11	0	0	0		31.58	否
张金增	董事、董事会秘书	男	45	2011-03-07	2021-04-11	0	0	0		28.94	否
王玉国	独立董事	男	46	2018-09-27	2021-04-11	0	0	0		0.90	否
刘玉芬	独立董事	女	57	2016-04-21	2021-04-11	0	0	0		2.40	否
冯祥义	监事会主席	男	48	2012-06-04	2021-04-11	0	0	0		0	是
武健民	监事	男	53	2015-02-15	2021-04-11	0	0	0		30.31	否
刘振恭	职工监事	男	57	2016-04-21	2021-04-11	0	0	0		33.96	否
袁金亮	总经理	男	59	2018-12-21	2021-04-11	0	0	0		27.99	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	250.89	/

姓名	主要工作经历
陈树常	2010年10月14日至今任公司董事长，2010年10月14日至2011年3月7日代行董事会秘书职责。
王树才	2010年1月至2013年7月历任山东鲁北企业集团总公司市场开发部副部长、部长。2013年7月至今任山东鲁北化工股份有限公司硫磷

	科技公司总经理。2015 年 2 月 14 日至今任公司副总经理。2016 年 4 月 21 日至今任公司董事。
马文举	2011 年 3 月 23 日至今任公司董事，2011 年 9 月 23 日至今任公司财务总监。2015 年 2 月 14 日至今任公司副总经理。
张金增	2010 年至 2011 年 8 月 28 日历任公司证券部副主任、主任，2011 年 3 月 7 日至今任公司董事会秘书。2015 年 4 月 28 日至今任公司董事。
王玉国	2009 年至今任山东海心律师事务所主任律师。2018 年 9 月 27 日至今任公司独立董事。
刘玉芬	1999 年 9 月至今任滨州正兴有限责任会计师事务所副主任会计师。2016 年 4 月 21 日至今任公司独立董事。
冯祥义	2011 年至 2012 年 5 月任山东鲁北企业集团总公司生产企管部部长，现任鲁北集团常务副总经理。2012 年 6 月 4 日至 2016 年 4 月 21 日任山东鲁北化工股份有限公司监事。2016 年 4 月 21 日至今任公司监事会主席。
武健民	2011 年 7 月至今任山东鲁北化工股份有限公司硫磷科技公司常务副总经理。2015 年 2 月 15 日至 2016 年 4 月 21 日任公司职工监事。2016 年 4 月 21 日至今任公司监事。
刘振恭	2010 年 9 月至今任山东鲁北化工股份有限公司盐化公司副总经理。2016 年 4 月 21 日至今任公司职工监事。
袁金亮	2010 年 4 月至 2018 年 12 月 20 日任山东鲁北企业集团总公司副总经理。2018 年 12 月 21 日至今任公司总经理。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈树常	山东鲁北企业集团总公司	董事、党委副书记	2010-09-01	
冯祥义	山东鲁北企业集团总公司	常务副总经理	2018-12-05	
在股东单位任职情况的说明				

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
袁金亮	大唐鲁北发电有限责任公司	董事	2014-07-28	
袁金亮	广西田东锦亿科技有限公司	董事长	2018-12-24	

马文举	济南市市中区海融小额贷款有限公司	董事	2013-02-01	
马文举	广西田东锦亿科技有限公司	董事	2018-12-24	
张金增	广西田东锦亿科技有限公司	董事	2018-12-24	
武健民	广西田东锦亿科技有限公司	监事	2018-12-24	
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经董事会薪酬与考核委员会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的业绩和具体岗位及个人对公司的贡献程度进行考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按时支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	250.89 万元。

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	931
主要子公司在职员工的数量	137
在职员工的数量合计	1,068
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	686
销售人员	46
技术人员	209
财务人员	16
行政人员	111
合计	1,068
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	186
大专以下	882
合计	1,068

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

报告期公司员工薪酬按照《公司 2019 年度绩效考核方案》执行。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了分层分类的培训体系，采取内部培训与外部培训相结合的方式，为各类人员制定个人成长与企业需要相结合的培训计划，强化薄弱环节培训，以达到个人与企业共同健康发展。公司董监高人员按照规定定期参加上海证券交易所和山东证监局组织的各类专业培训及考核；公司定期或者不定期组织员工参加培训；鼓励员工积极参加岗位所需的技术职业资格的培训学习。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，建立健全并严格执行内部控制制度，加强内幕信息管理，强化信息披露工作，不断完善公司法人

治理结构，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高。公司治理状况与《上市公司治理准则》的要求不存在差异，具体情况如下：

(1) 股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理。股东大会决议符合法律法规的规定和全体股东特别是中小股东的合法权益。

(2) 董事与董事会：公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，每位独立董事均严格遵守该制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略发展委员会、提名委员会、薪酬及考核委员会四个专业委员会，在公司的经营管理中能充分发挥其专业作用。

(3) 监事与监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并对公司的重大事项提出了科学合理的建议。

(4) 控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务相互独立。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

(5) 信息披露与透明度：公司根据《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理办法》的相关规定真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务，公司通过上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019-04-12	www.sse.com.cn	2019-04-13

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参	亲自出	以通讯	委托出	缺席	是否连续两	出席股东

		加董事会 次数	席次数	方式参 加次数	席次数	次数	次未亲自参 加会议	大会的次 数
陈树常	否	6	6	0	0	0	否	1
王树才	否	6	6	0	0	0	否	1
马文举	否	6	6	0	0	0	否	1
张金增	否	6	6	0	0	0	否	1
王玉国	是	6	6	0	0	0	否	1
刘玉芬	是	6	6	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

报告期内，公司董事会专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，董事会提名委员会在提名候选人时，认真审查提名候选人资格，严格履行决策程序；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，充分发挥了审计监督的功能；董事会薪酬与考核委员会对公司董事和高管的年度薪酬情况进行了有效监督。各专门委员会为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

本公司依据经营目标完成情况及业绩表现等，经考核确定公司高级管理人员的薪酬。公司不

断完善薪酬分配体系、激励约束机制，按照市场化原则，以绩效为导向，责、权、利相对应，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性、创造力，促进公司各项业务持续稳步发展。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司于 2020 年 4 月 3 日在上海证券交易所网站披露的公司《2019 年度内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了内部控制审计报告。详见公司 2020 年 4 月 3 日在上海证券交易所网站披露的公司《2019 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

利安达审字[2020]第 2099 号

山东鲁北化工股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了山东鲁北化工股份有限公司（以下简称“鲁北化工”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

## （一）商誉减值

### 1、事项描述

2018 年 12 月份，鲁北化工收购广西田东锦亿科技有限公司 49% 股权，并向其增资，增资后鲁北化工累计持有其 51% 股权，投资成本与锦亿公司可辨认净资产公允价值中鲁北化工应享有的份额的差额形成商誉，商誉减值评估每年执行一次。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们将相关资产组本年度的实际结果与前期相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。我们通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、市场数据进行比较。同时，我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估：将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；结合地域因素，如基期中国市场无风险利率及资产负债率，通过考虑并重新计算各资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本，评估了管理层采用的折现率；我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。基于所实施的审计程序，我们发现管理层在商誉减值测试中作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

## （二）收入

### 1、事项描述

鲁北化工本年度的营业收入、毛利均较上年度有一定的增长，导致本年度实现的净利润较上年度有大幅的增长。对本年净利润有较大贡献的交易事项是否真实发生或受到操纵而产生固有风险，故此，我们把收入真实性及是否有重大错报列为关键审计事项。

### 2、审计应对

对于交易时点集中的卤池出租业务，我们派出审计人员列席交易的准备会议，现场鉴证交易过程，并对部分交易客户进行现场访谈，以评估卤池出租交易的真实性及内在合理性；对于本年度产品价格涨幅明显的交易，我们了解产品价格上涨的内在原因，比较产品价格走势与行业价格走势是否趋同，检查与客户签订的合同对于交易价格的约定、产品流转的内外部证据、客户款项的回收情况，并选取一定比例的客户进行函证，以确认收入的真实性及是否存在重大错报。

## 四、其他信息

鲁北化工管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鲁北化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鲁北化工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鲁北化工的财务报告过程。

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

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

（六）就鲁北化工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表

发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 王新宇

中国·北京

中国注册会计师： 周忠华

二〇二〇年四月二日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	242,156,213.63	328,439,657.52
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	六、2	107,297,310.71	71,396,015.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	84,876,773.58	94,169,553.74
应收账款	六、4	13,860,597.88	8,962,478.41
应收款项融资			
预付款项	六、5	16,976,322.15	66,151,164.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	16,604,175.36	14,714,914.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	154,267,919.05	121,798,082.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8		1,500,000.00
其他流动资产	六、9	117,626,620.00	5,111,601.92
流动资产合计		753,665,932.36	712,243,467.88
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	27,677,407.98	22,708,740.91
投资性房地产			
固定资产	六、11	959,641,250.45	817,501,664.47
在建工程	六、12	71,623,306.64	81,991,787.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	74,486,844.90	74,173,318.72
开发支出	六、14	1,059,469.65	539,883.87
商誉	六、15	173,606,348.10	173,606,348.10
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	9,991,237.72	4,783,642.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,318,085,865.44	1,175,305,386.02
资产总计		2,071,751,797.80	1,887,548,853.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17		10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	205,856,722.75	189,970,188.82
预收款项	六、19	110,101,311.35	95,738,891.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	43,970,750.21	41,282,723.55
应交税费	六、21	50,826,497.26	53,931,378.77
其他应付款	六、22	28,510,267.84	127,186,764.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23		14,128,080.15
其他流动负债			
流动负债合计		439,265,549.41	532,238,026.71
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	8,635,166.30	3,460,000.00
递延所得税负债	六、16	25,222,324.35	5,729,115.45
其他非流动负债	六、26	16,584,802.76	
非流动负债合计		50,442,293.41	9,189,115.45
负债合计		489,707,842.82	541,427,142.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、27	350,986,607.00	350,986,607.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	874,159,582.29	874,159,582.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	2,400,871.15	1,695,588.84
盈余公积	六、30	175,566,425.70	175,566,425.70
一般风险准备			

未分配利润	六、31	10,832,756.55	-146,557,871.97
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,413,946,242.69	1,255,850,331.86
少数股东权益		168,097,712.29	90,271,379.88
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,582,043,954.98	1,346,121,711.74
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计		2,071,751,797.80	1,887,548,853.90

法定代表人: 陈树常

主管会计工作负责人: 马文举

会计机构负责人: 胡林浩

### 母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位: 山东鲁北化工股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		234,063,105.21	298,283,733.93
交易性金融资产		107,297,310.71	71,396,015.20
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	56,405,360.53	88,019,553.74
应收账款	十四、2	13,860,597.88	2,725,301.04
应收款项融资			
预付款项		10,966,052.04	19,775,879.95
其他应收款	十四、3	644,260.19	14,597,322.24
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		122,039,884.98	89,039,238.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,226,620.00	161,741.26
流动资产合计		570,503,191.54	583,998,785.44
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	266,199,600.00	266,199,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		27,677,407.98	22,708,740.91
投资性房地产			
固定资产		760,471,595.27	688,536,729.47
在建工程		43,127,030.11	58,054,553.28
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		59,778,764.16	61,770,635.04
开发支出		1,059,469.65	539,883.87
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,900,825.33	4,253,101.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,167,214,692.50	1,102,063,244.45
资产总计		1,737,717,884.04	1,686,062,029.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		157,159,635.63	144,699,885.26
预收款项		98,500,728.13	78,697,712.01
应付职工薪酬		39,642,131.39	38,213,912.09
应交税费		41,153,835.19	38,771,768.36
其他应付款		26,544,746.51	126,187,312.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		363,001,076.85	426,570,590.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,530,000.00	
递延所得税负债		24,987,577.74	5,003,782.04
其他非流动负债		16,584,802.76	
非流动负债合计		43,102,380.50	5,003,782.04
负债合计		406,103,457.35	431,574,372.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		350,986,607.00	350,986,607.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		874,159,582.29	874,159,582.29

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			332,914.75
盈余公积		175,566,425.70	175,566,425.70
未分配利润		-69,098,188.30	-146,557,871.97
所有者权益（或股东权益）合计		1,331,614,426.69	1,254,487,657.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,737,717,884.04	1,686,062,029.89

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

## 合并利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	六、32	1,290,579,506.56	657,953,771.10
其中：营业收入	六、32	1,290,579,506.56	657,953,771.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		997,984,211.68	552,647,000.79
其中：营业成本	六、32	882,422,616.52	471,116,807.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	15,652,494.27	16,283,923.87
销售费用	六、34	31,601,453.53	11,819,896.77
管理费用	六、35	55,290,559.05	57,802,924.97
研发费用	六、36	20,542,014.20	1,906,571.22
财务费用	六、37	-7,524,925.89	-6,283,123.69
其中：利息费用			
利息收入		8,466,514.49	6,310,594.50
加：其他收益	六、39	4,749,802.43	4,810,063.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	3,274,682.04	5,430,907.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、41	-15,137,650.48	-45,680.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	184,474.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-6,663,620.24	-2,963,268.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、43	254,045.87	85,637.49
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		279,257,029.39	112,624,429.18
加：营业外收入	六、44	2,445,861.39	2,178,543.67
减：营业外支出	六、45	2,348,910.44	15,305,159.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		279,353,980.34	99,497,813.57
减：所得税费用	六、46	37,909,271.24	5,423,020.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		241,444,709.10	94,074,793.26
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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）		164,615,860.14	94,074,793.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		76,828,848.96	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		241,444,709.10	94,074,793.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		164,615,860.14	94,074,793.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		76,828,848.96	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.47	0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.47	0.27

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

#### 母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十四、5	725,278,207.84	657,953,771.10
减：营业成本	十四、5	526,480,918.32	471,116,807.65
税金及附加		14,206,878.31	16,283,923.87
销售费用		15,331,845.00	11,819,896.77
管理费用		49,410,188.32	57,802,924.97
研发费用		2,689,559.02	1,906,571.22
财务费用		-8,352,045.23	-6,283,123.69
其中：利息费用			
利息收入		358,834.13	6,310,594.50
加：其他收益		4,313,109.93	4,810,063.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	2,015,024.04	5,430,907.24
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）		-15,137,650.48	-45,680.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		271,787.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,663,620.24	-2,963,268.80

资产处置收益（损失以“-”号填列）		254,045.87	85,637.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,563,560.70	112,624,429.18
加：营业外收入		556,509.22	2,178,543.67
减：营业外支出		2,258,937.62	15,305,159.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,861,132.30	99,497,813.57
减：所得税费用		24,176,217.01	5,423,020.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,684,915.29	94,074,793.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,684,915.29	94,074,793.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		84,684,915.29	94,074,793.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

## 合并现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		1,115,784,745.94	606,319,788.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,313,109.93	4,810,063.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	61,549,960.33	30,638,822.04
经营活动现金流入小计		1,181,647,816.20	641,768,673.80
购买商品、接受劳务支付的现金		611,453,410.98	294,288,340.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		122,898,197.60	98,064,265.34
支付的各项税费		57,709,445.49	42,782,604.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	90,230,097.52	35,369,182.60
经营活动现金流出小计		882,291,151.59	470,504,393.06
经营活动产生的现金流量净额		299,356,664.61	171,264,280.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,062,696.00	5,010,459.00
取得投资收益收到的现金		166,275.49	61,638.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		457,546.56	1,044,591.53

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		619,193,609.33	1,467,768,631.44
投资活动现金流入小计		628,880,127.38	1,473,885,320.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,237,853.27	74,841,271.12
投资支付的现金		106,304,160.00	10,073,155.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			133,739,516.41
支付其他与投资活动有关的现金	六、47	766,434,200.00	1,331,989,411.14
投资活动现金流出小计		990,976,213.27	1,550,643,353.67
投资活动产生的现金流量净额		-362,096,085.89	-76,758,033.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	
偿还债务支付的现金		58,812,628.20	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		731,394.41	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,544,022.61	
筹资活动产生的现金流量净额		-23,544,022.61	
<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>		-86,283,443.89	94,506,247.16
加：期初现金及现金等价物余额		328,439,657.52	233,933,410.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		242,156,213.63	328,439,657.52

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

## 母公司现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		636,276,683.11	606,319,788.02

金			
收到的税费返还		4,313,109.93	4,810,063.74
收到其他与经营活动有关的现金		51,547,303.48	30,638,822.04
经营活动现金流入小计		692,137,096.52	641,768,673.80
购买商品、接受劳务支付的现金		315,951,421.16	294,288,340.57
支付给职工及为职工支付的现金		104,794,125.09	98,064,265.34
支付的各项税费		21,599,068.90	42,782,604.55
支付其他与经营活动有关的现金		72,600,278.52	35,369,182.60
经营活动现金流出小计		514,944,893.67	470,504,393.06
经营活动产生的现金流量净额		177,192,202.85	171,264,280.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,062,696.00	5,010,459.00
取得投资收益收到的现金		166,275.49	61,638.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		457,546.56	1,044,591.53
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		619,193,609.33	1,467,768,631.44
投资活动现金流入小计		628,880,127.38	1,473,885,320.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,954,598.95	74,841,271.12
投资支付的现金		106,304,160.00	10,073,155.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			163,895,440
支付其他与投资活动有关的现金		674,034,200.00	1,331,989,411.14
投资活动现金流出小计		870,292,958.95	1,580,799,277.26
投资活动产生的现金流量净额		-241,412,831.57	-106,913,957.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-64,220,628.72	64,350,323.57
加：期初现金及现金等价物余额		298,283,733.93	233,933,410.36
六、期末现金及现金等价物余额		234,063,105.21	298,283,733.93

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

**合并所有者权益变动表**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			1,695,588.84	175,566,425.70		-146,557,871.97			90,271,379.88	1,346,121,711.74
加：会计政策变更											-7,225,231.62				-7,225,231.62
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	350,986,607.00				874,159,582.29			1,695,588.84	175,566,425.70		-153,783,103.59			90,271,379.88	1,338,896,480.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								705,282.31			164,615,860.14			77,826,332.41	243,147,474.86
（一）综合收益总额											164,615,860.14			76,828,848.96	241,444,709.10
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投															



2019 年年度报告

(五) 专项储备							705,282.31							705,282.31
1. 本期提取							4,166,606.76							4,166,606.76
2. 本期使用							3,461,324.45							3,461,324.45
(六) 其他														
四、本期期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29		2,400,871.15	175,566,425.70		10,832,756.55		1,413,946,242.69	168,097,712.29	1,582,043,954.98

项目	2018 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			1,198,186.62	175,566,425.70		-240,632,665.23				1,161,278,136.38	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	350,986,607.00				874,159,582.29			1,198,186.62	175,566,425.70		-240,632,665.23				1,161,278,136.38	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							497,402.22				94,074,793.26			90,271,379.88	184,843,575.36	
(一) 综合收益总额											94,074,793.26				94,074,793.26	



5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备						497,402.22								497,402.22
1. 本期提取						2,937,970.31								2,937,970.31
2. 本期使用						2,440,568.09								2,440,568.09
(六) 其他														
四、本期期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29	1,695,588.84	175,566,425.70		-146,557,871.97		1,255,850,331.86	90,271,379.88		1,346,121,711.74

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

**母公司所有者权益变动表**  
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			332,914.75	175,566,425.70	-146,557,871.97	1,254,487,657.77
加：会计政策变更										-7,225,231.62	-7,225,231.62
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	350,986,607.00				874,159,582.29			332,914.75	175,566,425.70	-153,783,103.59	1,247,262,426.15
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								-332,914.75		84,684,915.29	84,352,000.54
(一) 综合收益总额										84,684,915.29	84,684,915.29
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2019 年年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29					175,566,425.70	-69,098,188.30	1,331,614,426.69

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			1,198,186.62	175,566,425.70	-240,632,665.23	1,161,278,136.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											

2019 年年度报告

其他											
二、本年期初余额	350,986,607.00				874,159,582.29			1,198,186.62	175,566,425.70	-240,632,665.23	1,161,278,136.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-865,271.87		94,074,793.26	93,209,521.39
（一）综合收益总额										94,074,793.26	94,074,793.26
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								-865,271.87			-865,271.87
1.本期提取								1,575,296.22			1,575,296.22
2.本期使用								2,440,568.09			2,440,568.09

(六) 其他											
四、本期期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			332,914.75	175,566,425.70	-146,557,871.97	1,254,487,657.77

法定代表人：陈树常 主管会计工作负责人：马文举 会计机构负责人：胡林浩

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

山东鲁北化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东鲁北企业集团总公司（以下简称“鲁北集团”）作为唯一的发起人，以社会募集方式于1996年6月19日正式成立，同年7月2日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码600727。

2006年7月21日，本公司实施股权分置改革方案，非流通股股东向流通股股东按10送4的比例支付对价，股权分置改革方案实施后，本公司注册资本未发生变化。

截止2019年12月31日，本公司注册资本为350,986,607.00元。

法定代表人：陈树常；公司住所：山东省无棣县埕口镇。

经营范围：许可证批准范围内的氢氧化钠、磷酸、硫酸、工业溴、液氯、盐酸、次氯酸钠溶液、氢气，水泥生产、销售；工业盐的生产销售；海水养殖；肥料的生产销售；废酸、工业石膏的处理；编织袋、内膜袋、阀口袋的生产销售。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设审计部、证券部、财务部、人力资源部、生产企管部、技术开发部、综合办公室、保卫部、档案室等职能部门。公司按照生产产品的种类及关联性不同，分设硫磷科技、盐化、编织、机修等账套进行核算。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月2日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度相比未发生变化，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事化工产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28、“无形资产”，36“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、42“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资

本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、20“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方

的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩

余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、20“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、20、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、20（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具

### （1）金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融负债。

### （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。该金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动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。

#### ④该金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动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。该金融资产按照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。

#### ⑤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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ⑥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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变

动损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如果保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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金融资产部分转移。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之和。

### （4）金融负债终止确认条件

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

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之间的差额，计入当期损益。

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与支付的对价之间的差额，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，采用估值技术确定公允价值。在估值时，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一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 金融资产减值

本公司期末对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

融资产进行减值测试，确认信用减值损失、计提减值准备。

#### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额作为减值损失或利得计入当期损益；简化方法是指，如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额作为减值损失或利得计入当期损益。

对于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，选择简化处理方法，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

##### A 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

对于银行承兑汇票，信用风险较小，组合的预期信用损失率为 0%；对于商业承兑汇票，参照“应收账款”计算预期信用损失。

#### B 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其中信用风险已显著增加的应收款项，无论其金额是否重大，均单独评估其信用风险。

单独评估信用损失的应收账款	
单独评估信用损失的应收款项标准	信用风险自初始确认后已显著增加，且与逾期账龄组合估计的信用损失率显著不同
单独评估信用损失的计提方法	单独评估信用风险

除了单独评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：按逾期账龄组合	以应收账款逾期时间的长短作为信用风险特征
组合 2：按关联关系组合	以应收关联方客户的款项作为信用风险特征

#### C 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：按逾期账龄组合	以应收账款逾期时间的长短作为信用风险特征
组合 2：按关联关系组合	以应收关联方客户的款项作为信用风险特征
组合 3：低风险类组合	为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

对于划分为组合 2 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。

对于划分为组合 3 的应收款项，其预期信用损失风险不随着账龄的增加而显著增加。本公司

参考其历史信用损失经验，预计其信用损失率与账龄组合中一年以内的部分相当。除非有证据表明其信用风险已显著增加。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法合并列示于 10.金融工具章节。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法合并列示于 10.金融工具章节。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法合并列示于 10.金融工具章节。

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；

没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五法摊销法摊销。

## 16. 持有待售资产

适用 不适用

## 17. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 18. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注

四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经

营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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	22-40	5	2.38-4.32
机器设备	年限平均法	10-14	5	6.79-9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**23. 在建工程**

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

**24. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

**(2) 资本化期间**

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

### （3）资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### （1）. 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产主要包括土地使用权、软件使用费。

无形资产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。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件使用费	10 年	直线法
土地使用权	42.5 年-50 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的

有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 29. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余

租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 31. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。对设定受益计划的会计处理为：根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 32. 租赁负债

适用 不适用

#### 33. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 34. 股份支付

适用 不适用

#### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 36. 收入

适用 不适用

##### （1）销售商品收入

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

本公司的销售商品收入采用预收款方式的，于货物运出厂区确认收入的实现；采用赊销方式的，于收到对方确认的检斤单确认收入的实现。

##### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 37. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

得税负债以抵销后的净额列报。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁的会计处理方法合并列示于 39.租赁(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁的会计处理方法合并列示于 39.租赁(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

#### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权

和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
详见下文		详见下文

其他说明

##### ①因执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

经本公司第七届董事会第二十次次会议于 2019 年 3 月 19 日决议通过,本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的银行理财产品，原分类为其他流动资产，本公司分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，将其重分类为交易性金融资产，列报为交易性金融资产。

本公司持有济南市市中区海融小额贷款有限公司的股权投资，原分类为可供出售金融资产，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为其他非流动金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,017,015.20	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,017,015.20
			交易性金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益	66,379,000.00
其他流动资产	摊余成本	71,490,601.92	其他流动资产	摊余成本	5,111,601.92
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	22,708,740.91	其他非流动金融资产	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	22,708,740.91
未分配利润		-146,557,871.97	未分配利润		-153,783,103.59

##### b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,017,015.20	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,017,015.20
			交易性金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益	66,379,000.00
其他流动资产	摊余成本	66,540,741.26	其他流动资产	摊余成本	161,741.26
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	22,708,740.91	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	22,708,740.91
未分配利		-146,557,871.97	未分配利		-153,783,103.59

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
润			润		

## ②财务报表格式修订

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6 号的规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部规定的新的报告格式编制了报告期内的财务报表。具体影响科目及影响金额列示如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法	
1	2019 年 1 月 1 日 应收票据及应收账款	-103,132,032.15
2	2019 年 1 月 1 日 应收票据	94,169,553.74
3	2019 年 1 月 1 日 应收账款	8,962,478.41
4	2019 年 1 月 1 日 应付票据及应付账款	-189,970,188.82
5	2019 年 1 月 1 日 应付账款	189,970,188.82

## ③非货币性资产交换

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》（财会〔2019〕8 号，以下简称“新货币性资产交换准则”），自 2019 年 6 月 10 日起执行。2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换业务采用未来适用法处理，执行此项政策变更对公司当期财务数据无影响。

## ④债务重组

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》（财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”），自 2019 年 6 月 17 日起施行。2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对公司当期财务数据无影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

**(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用 不适用

**(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用 不适用

**42. 重大会计判断和估计**

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

**(1) 租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

**(2) 金融资产减值**

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

**(3) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

**(4) 金融资产公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2019年12月31日本公司自行开发的高浓度有机废酸高值高效利用产业化技术开发与示范项目在资产负债表中的余额为人民币1,059,469.65元。本公司管理层认为该项目已有技术成果，本年度该项目中试试生产完成实验目的，验证了高浓度有机废硫酸协同处置生物质及抗生物菌渣等有机危废的可行性，对相关支出予以资本化。

#### （8）递延所得税资产

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

## (9) 所得税

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

## 43、安全生产费用

## (1) 计提依据及账务处理

本公司根据财政部、国家安全生产监管总局《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理的通知》(财企【2012】16号)计提安全生产费用，以本公司危险品上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取。

本公司按规定标准提取安全生产费用，记入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；本公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (2) 计提标准

序号	危险品年度销售额	计提比例(%)
1	1,000 万元及以下部分	4
2	1,000 万元至 10,000 万元(含)部分	2
3	10,000 万元至 100,000 万元(含)部分	0.5
4	100,000 万元以上部分	0.2

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相关的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	5%，6%，10%，16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	1%，5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税，营业收入总额	0.5%，1%
环境保护税	按照应税污染物排放量折合的污染当量数确定	
资源税	按应税产品销售额	5%

(1) 本公司卤池出租业务，根据国家税务总局公告 2016 年第 16 号《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》第三条，第（一）项，“一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额”。本公司自 2016 年 5 月 1 日起按照 5% 的税率计缴增值税。

(2) 本公司废硫酸处置业务属于现代服务业-其他现代服务，按照 6% 计缴增值税。

(3) 2019 年 3 月 30 日，根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

(4) 根据《中华人民共和国环境保护税法》（中华人民共和国主席令 第六十一号规定）：“第二条 在中华人民共和国领域和中华人民共和国管辖的其他海域，直接向环境排放应税污染物的企业事业单位和其他生产经营者为环境保护税的纳税人，应当依照本法规定缴纳环境保护税……第二十八条 本法自 2018 年 1 月 1 日起施行”。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
山东鲁北化工股份有限公司	25
广西田东锦亿科技有限公司	15

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 所得税税收优惠

①根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条的规定，公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。

②根据《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 97 号）及《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销”。

③控股子公司于2018年8月15日取得高新技术企业证书，有效期为三年；依照《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定，享受企业所得税减免10%，按照15%征收；公司的研发费用未形成无形资产的，可按照实际发生额的75%在税前进行加计扣除。

根据《中共广西壮族自治区人民委员会、广西壮族自治区人民政府关于加快新型工业化实现跨越发展的决定》桂发[2013]11号第四条第（二）款规定，新办工业企业减免企业所得税地方分享部分（40%）。减免期限为2015年9月1日至2020年9月30日。

### （2）增值税税收优惠。

根据财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税【2015】78号）的规定，公司以《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》规定的资源，并以规定的技术标准和相关条件，生产销售综合利用产品和提供综合利用劳务取得的收入，缴纳的增值税，可享受70%的退税政策。本通知自2015年7月1日起执行。根据该优惠政策，（1）公司使用的符合规定的原材料为废渣；（2）公司需达到的技术标准及相关条件为，① 42.5 及以上等级水泥的原料20%以上来自所列资源，其他水泥、水泥熟料的原料40%以上来自其所列资源；②纳税人符合《水泥工业大气污染物排放标准》（GB4915-2013）规定的技术要求。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,578.80	107,278.07
银行存款	242,053,634.83	328,332,379.45
其他货币资金		
合计	242,156,213.63	328,439,657.52
其中：存放在境外的 款项总额		

#### 其他说明

（1）截止2019年12月31日公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（2）年末货币资金余额较年初余额下降26.27%，主要系购买理财产品及支付子公司股权收购款所致。

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,017,015.20
其中：		
债务工具投资		5,017,015.20
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	107,297,310.71	66,379,000.00
其中：		
其他	107,297,310.71	66,379,000.00
合计	107,297,310.71	71,396,015.20

其他说明：

√适用 □不适用

年末交易性金融资产余额较年初余额增加 50.28%，主要系公司本年度理财产品余额增加导致。

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	84,876,773.58	94,169,553.74
商业承兑票据		
合计	84,876,773.58	94,169,553.74

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	152,319,462.17	
商业承兑票据		
合计	152,319,462.17	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	13,938,313.01
1 年以内小计	13,938,313.01
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	123,336.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	14,061,649.01

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	14,061,649.01	100.00	201,051.13	1.43	13,860,597.88	9,254,385.05	100.00	291,906.64	3.15	8,962,478.41
其中：										
逾期账龄组合	9,853,196.22	70.07	158,966.60	1.61	9,694,229.62	9,131,032.12	98.67	290,673.11	3.18	8,840,359.01
关联关系组合	4,208,452.79	29.93	42,084.53	1	4,166,368.26	123,352.93	1.33	1,233.53	1.00	122,119.40
合计	14,061,649.01	/	201,051.13	/	13,860,597.88	9,254,385.05	/	291,906.64	/	8,962,478.41

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：逾期账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,729,860.22	97,298.60	1
1 至 2 年			10
2 至 3 年			20
3 年以上	123,336.00	61,668.00	50
合计	9,853,196.22	158,966.60	

组合中，按关联关系组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,208,452.79	42,084.53	1
合 计	4,208,452.79	42,084.53	—

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

本年坏账准备转回金额 90,855.51 元。

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

项目	年末余额	坏账准备余额
----	------	--------

项目	年末余额	坏账准备余额
客户 1	4,341,000.00	43,410.00
客户 2	3,340,203.19	33,402.03
客户 3	1,647,000.00	16,470.00
客户 4	1,234,306.72	12,343.07
客户 5	1,034,000.00	10,340.00
合计	11,596,509.91	115,965.10

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用  不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用

## 6、 应收款项融资

□适用  不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,141,202.31	95.08	64,953,974.49	98.19
1 至 2 年	648,979.20	3.82	775,004.01	1.17
2 至 3 年	186,140.64	1.10	422,186.00	0.64
3 年以上				
合计	16,976,322.15	100.00	66,151,164.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

注：预付账款年末余额较年初余额下降 74.34%，主要系 2018 年预付采购的材料设备到货验收所致。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

 适用  不适用

项目	年末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
客户 1	2,403,000.00	14.16
客户 2	1,598,918.00	9.42
客户 3	1,338,000.00	7.88
客户 4	1,043,630.19	6.15
客户 5	995,974.80	5.87
合计	7,379,522.99	43.47

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,604,175.36	14,714,914.37
合计	16,604,175.36	14,714,914.37

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	16,756,459.97
1 年以内小计	16,756,459.97
1 至 2 年	6,200.00
2 至 3 年	9,000.00
3 年以上	27,176,153.27
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	43,947,813.24

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款	26,726,354.27	27,436,883.39
职工借款及备用金	733,495.15	624,385.20
保证金	16,030,400.00	
其他	457,563.82	505,326.40
合计	43,947,813.24	28,566,594.99

注：其他应收款年末余额较年初余额增加 53.84%，主要系子公司支付购买土地履约保证金所致。

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	266,103.99	27,171,153.27		27,437,257.26
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	93,619.38			93,619.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	172,484.61	27,171,153.27		27,343,637.88

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### 单项评估信用风险计提减值准备的其他应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	27,171,153.27	27,171,153.27	100.00
合 计	27,171,153.27	27,171,153.27	—

#### 组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	726,059.97	7,260.60	1
1 至 2 年	6,200.00	620.00	10
2 至 3 年	9,000.00	1,800.00	20

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	5,000.00	2,500.00	50
合 计	746,259.97	12,180.60	—

## 组合中，按低风险类计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	16,030,400.00	160,304.00	1
合 计	16,030,400.00	160,304.00	—

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	16,000,000.00	1 年以内	36.41	160,000.00
客户 2	历史遗留款	3,750,952.09	3 年以上	8.54	3,750,952.09
客户 3	历史遗留款	1,306,234.30	3 年以上	2.97	1,306,234.30
客户 4	历史遗留款	818,220.00	3 年以上	1.86	818,220.00
客户 5	历史遗留款	807,503.90	3 年以上	1.84	807,503.90
合计	/	22,682,910.29	/	51.62	6,842,910.29

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,092,872.15	3,495,006.03	51,597,866.12	54,895,388.67	892,029.07	54,003,359.60
在产品	7,940,022.36		7,940,022.36	6,783,694.02		6,783,694.02
库存商品	92,611,537.25	3,197,855.93	89,413,681.32	58,567,933.89	2,008,047.45	56,559,886.44
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	600,329.62		600,329.62	237,639.41		237,639.41
低值易耗品	4,716,019.63		4,716,019.63	4,213,502.75		4,213,502.75
合计	160,960,781.01	6,692,861.96	154,267,919.05	124,698,158.74	2,900,076.52	121,798,082.22

### (2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	892,029.07	3,861,579.75		1,258,602.79		3,495,006.03
在产品						
库存商品	2,008,047.45	2,802,040.49		1,612,232.01		3,197,855.93
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	2,900,076.52	6,663,620.24		2,870,834.80		6,692,861.96

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据
原材料	化肥产品市场销售价格下降，导致其相关材料的可变现净值低于成本
库存商品	化肥产品市场销售价格下降，导致其库存商品的可变现净值低于成本

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
融资租赁款保证金		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

## 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财	117,400,000.00	
待摊费用	226,620.00	38,805.00
待抵扣进项税		5,072,796.92
合计	117,626,620.00	5,111,601.92

其他说明

其他流动资产年末余额较年初余额增加 2201.17%，主要系购买银行理财产品所致。

## 13、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**14、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**16、长期股权投资**

□适用 √不适用

**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**18、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	27,677,407.98	22,708,740.91
其中：债务工具投资		
合计	27,677,407.98	22,708,740.91

其他说明：

□适用 √不适用

**19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**20、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	959,641,250.45	817,501,664.47
固定资产清理		
合计	959,641,250.45	817,501,664.47

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,256,922,385.47	841,283,391.40	9,851,635.79	12,137,473.66	813,804.62	2,121,008,690.94
2. 本期增加金额	40,309,283.51	155,296,884.83	2,595,922.93	1,175,702.93	334,365.74	199,712,159.94
(1) 购置	8,635,974.98	9,959,010.72	2,595,922.93	1,175,702.93	334,365.74	22,700,977.30
(2) 在建工程转入	31,673,308.53	145,337,874.11				177,011,182.64
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,761,821.80	3,436,467.86	1,061,823.93	67,439.79	16,000.00	8,343,553.38
(1) 处置或报废	3,761,821.80	3,436,467.86	1,061,823.93	67,439.79	16,000.00	8,343,553.38
4. 期末余额	1,293,469,847.18	993,143,808.37	11,385,734.79	13,245,736.80	1,132,170.36	2,312,377,297.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	373,041,674.06	518,844,266.74	6,226,667.42	7,210,667.03	140,149.94	905,463,425.19
2. 本期增加金额	24,312,570.85	26,528,442.27	1,038,327.63	3,382,107.34	280,105.95	55,541,554.04
(1) 计提	24,312,570.85	26,528,442.27	1,038,327.63	3,382,107.34	280,105.95	55,541,554.04
3. 本期减少金额	1,407,988.93	3,042,846.18	781,269.15	58,112.18	11,385.54	5,301,601.98
(1) 处置或报废	1,407,988.93	3,042,846.18	781,269.15	58,112.18	11,385.54	5,301,601.98
4. 期末余额	395,946,255.98	542,329,862.83	6,483,725.90	10,534,662.19	408,870.35	955,703,377.25
三、减值准备						
1. 期初余额	253,395,350.28	144,559,369.80	63,483.77	25,397.43		398,043,601.28
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	1,010,931.48					1,010,931.48
(1) 处置或报废	1,010,931.48					1,010,931.48

## 2019 年年度报告

4. 期末余额	252,384,418.80	144,559,369.80	63,483.77	25,397.43		397,032,669.80
四、账面价值						
1. 期末账面价值	645,139,172.40	306,254,575.74	4,838,525.12	2,685,677.18	723,300.01	959,641,250.45
2. 期初账面价值	630,485,361.13	177,879,754.86	3,561,484.60	4,901,409.20	673,654.68	817,501,664.47

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	14,662,518.68	4,791,149.74	7,007,693.13	2,863,675.81	硫磺制酸生产线
机器设备	21,304,855.60	8,620,979.32	2,078,140.53	10,605,735.75	硫磺制酸生产线
运输工具	356,051.30	292,567.53	63,483.77		硫磺制酸生产线
电子设备	605,829.08	440,736.52		165,092.56	硫磺制酸生产线
合计	36,929,254.66	14,145,433.11	9,149,317.43	13,634,504.12	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂区内的房屋	87,120,856.81	租用的土地，无法办理权证

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	67,658,756.78	75,418,022.42
工程物资	3,964,549.86	6,573,765.09
合计	71,623,306.64	81,991,787.51

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
溴素扩建改造工程				4,484,261.02		4,484,261.02
滩田大修改造工程				574,542.65		574,542.65
新建编织厂	8,778,752.40		8,778,752.40			
应急消防水池	1,648,616.13		1,648,616.13			
液氨球罐				1,013,452.84		1,013,452.84
污水升级改造	15,149,808.61		15,149,808.61	6,050,890.78		6,050,890.78
石膏与废酸资源化利用低温热回收装置	925,582.04		925,582.04	921,873.72		921,873.72
石膏与废硫酸资源化利用及节能项目	637,330.48		637,330.48	540,150.10		540,150.10
气流干燥项目	3,981,486.37	640,776.39	3,340,709.98	3,069,019.40	640,776.39	2,428,243.01
硫酸尾气脱硫除雾				7,721,191.72		7,721,191.72
硫酸净化电除雾	2,891,403.63		2,891,403.63	2,870,189.15		2,870,189.15
磷酸尾气处理项目	1,559,605.72		1,559,605.72			
减速机				310,344.83		310,344.83
公路	3,710,474.34		3,710,474.34	2,595,383.49		2,595,383.49
废酸增项				239,706.86		239,706.86
废酸分解项目				27,270,427.09		27,270,427.09
地面	568,669.91		568,669.91			
地沟	2,288,801.56		2,288,801.56	604,953.14		604,953.14
厂区消防设施	825,688.08		825,688.08			
甲烷氯化物三期 10 万吨项目				17,319,020.98		17,319,020.98
焚烧 1000 吨卤化物项目				44,448.16		44,448.16
微反应项目	22,686,428.32		22,686,428.32			
中控楼装修工程	1,289,750.09		1,289,750.09			
氟化工项目	424,528.30		424,528.30			
其他	932,607.19		932,607.19	428,942.88		428,942.88
合计	68,299,533.17	640,776.39	67,658,756.78	76,058,798.81	640,776.39	75,418,022.42

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
溴素扩建改造工程	36,093,700.00	4,484,261.02	34,816,594.26	39,300,855.28			73.29	100.00%				自筹
滩田大修改造工程	6,000,000.00	574,542.65	5,442,841.68	5,995,679.84	21,704.49		99.93	100.00%				自筹
新建编织厂	31,726,450.60		8,778,752.40			8,778,752.40	27.67					自筹
液氨球罐	3,910,000.00	1,013,452.84	1,558,678.13	2,572,130.97			65.78	100.00%				自筹
污水升级改造	19,850,000.00	6,050,890.78	9,098,917.83			15,149,808.61	76.32					自筹
气流干燥项目	23,075,500.00	3,069,019.40	912,466.97			3,981,486.37	17.25	20%				自筹
硫酸尾气脱硫除雾	11,000,000.00	7,721,191.72	4,762,527.26	12,483,718.98			113.49	100.00%				自筹
硫酸净化电除雾	7,600,000.00	2,870,189.15	21,214.48			2,891,403.63	38.04	40%				自筹
公路	4,250,000.00	2,595,383.49	1,115,090.85			3,710,474.34	87.31	98%				自筹
废酸分解项目	31,200,000.00	27,270,427.09	2,790,235.31	30,060,662.40			96.35					自筹
甲烷氯化物三期 10 万吨项目	65,000,000.00	17,319,020.98	49,104,760.45	66,423,781.43			102.19	100.00%				自筹
焚烧 1000 吨卤化物项目	7,500,000.00	44,448.16	6,258,107.48	6,302,555.64			23.53	100.00%				自筹

2019 年年度报告

微反应项目	55,000,000.00		23,192,088.70	505,660.38		22,686,428.32	41.25	50%					自筹
氟化工项目	200,000,000.00		424,528.30			424,528.30	0.21	2%					自筹
合计	502,205,650.60	73,012,827.28	148,276,804.10	163,645,044.92	21,704.49	57,622,881.97	/	/				/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,964,549.86		3,964,549.86	6,573,765.09		6,573,765.09
合计	3,964,549.86		3,964,549.86	6,573,765.09		6,573,765.09

其他说明：

无

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用费	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	103,041,679.46			1,890,508.96	104,932,188.42
2. 本期增加金额			3,018,868.00		3,018,868.00
(1) 购置			3,018,868.00		3,018,868.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	351,496.41				351,496.41
(1) 处置					
(2) 其他	351,496.41				351,496.41
4. 期末余额	102,690,183.05		3,018,868.00	1,890,508.96	107,599,560.01
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,685,177.85			73,691.85	30,758,869.70
2. 本期增加金额	2,113,503.08		50,314.46	190,027.87	2,353,845.41
(1) 计提	2,113,503.08		50,314.46	190,027.87	2,353,845.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,798,680.93		50,314.46	263,719.72	33,112,715.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	69,891,502.12		2,968,553.54	1,626,789.24	74,486,844.90
2. 期初账面价值	72,356,501.61			1,816,817.11	74,173,318.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

#### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地 2 宗	35,234,596.17	(1) 原鲁北集团征用土地未办理权证； (2) 手续正在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

(3) 公司向鲁北企业集团总公司租赁土地 429,584.55 平方米，详见十二、关联方及其交易。

(4) 重要的无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限（月）
分厂用地 1	23,151,254.12	384

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限（月）
分厂用地 2	24,785,595.51	331
分厂用地 3	10,449,000.66	587
子公司用地	11,505,651.83	497

## 26、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	内部研究支出	确认为无形资产	转入当期损益		
高浓度有机废酸高值化综合利用	539,883.87	519,585.78						1,059,469.65
含硫工来固废石膏化学分解新工艺开发项目				86,741.53		86,741.53		
石膏与废硫酸资源化利用及节能项目				565,783.37		565,783.37		
石膏及废硫磺掺烧实验				6,199.84		6,199.84		
气流干燥项目				135,834.03		135,834.03		
合计	539,883.87	519,585.78		794,558.77		794,558.77		1,059,469.65

### 其他说明

注：高浓度有机废酸高值化综合利用，属于与技术拥有者进行该技术的大规模应用的合作开发项目，由于该项目已有技术成果，本年度该项目中试试生产完成实验目的，验证了高浓度有机废硫酸协同处置生物质及抗生物菌渣等有机危废的可行性。

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	对价调整	处置		
广西田东锦亿科技有限公司	173,606,348.10					173,606,348.10
合计	173,606,348.10					173,606,348.10

### (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，不存在减值。

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

广西田东锦亿科技有限公司商誉减值测试的资产组的构成与该资产组在购买日时所确定的资产组一致。

该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中威正信（北京）资产评估有限公司2020年03月20日出具的中威正信评报字（2020）第10002号评估报告的评估结果。本次收入预测是以企业历史财务数据为基础，按已建成达产的产能作为预测基础，不考虑未来新增产能对收入的影响，根据公司的实际情况对成本费用进行预测，从而预测未来收益，并采用16.21%的折现率。经减值测算，本公司未发现商誉有减值情况。

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	27,544,689.01	6,869,747.28	14,143,587.26	3,528,203.11
存货跌价准备	6,692,861.96	1,673,215.49	2,900,076.52	725,019.13
递延收益	8,635,166.30	1,448,274.95	3,460,000.00	519,000.00
公允价值变动			45,680.80	11,420.20
合计	42,872,717.27	9,991,237.72	20,549,344.58	4,783,642.44

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
500 万以下固定资产一次性税前扣除	96,272,902.98	24,068,225.75	20,015,128.14	5,003,782.04
非同一控制企业合并资产评估增值	3,270,578.67	234,746.60	4,835,556.08	725,333.41
其他非流动金融资产	3,677,407.98	919,352.00		
合计	103,220,889.63	25,222,324.35	24,850,684.22	5,729,115.45

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	170,658,866.76	187,004,075.35
可抵扣亏损		
合计	170,658,866.76	187,004,075.35

注：由于该部分暂时性差异主要系长期资产减值形成，无法合理预计在资产使用期间内能获得足够的应纳税所得额，基于谨慎性考虑，该部分可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		10,000,000.00
信用借款		
合计		10,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	93,164,944.53	84,588,456.84
1 年以上	112,691,778.22	105,381,731.98
合计	205,856,722.7	189,970,188.82
	5	

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	17,964,317.91	历史遗留
客户 2	12,957,015.70	尚未到期
客户 3	3,539,579.31	历史遗留
客户 4	3,000,908.08	历史遗留
合计	37,461,821.00	/

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	108,294,318.89	94,135,308.86
1 年以上	1,806,992.46	1,603,582.56
合计	110,101,311.35	95,738,891.42

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,282,723.55	116,061,602.00	113,403,456.98	43,940,868.57
二、离职后福利-设定提存计划		7,938,484.63	7,908,602.99	29,881.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	41,282,723.55	124,000,086.63	121,312,059.97	43,970,750.21

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,448,642.78	100,131,363.45	99,677,829.55	17,902,176.68
二、职工福利费	422,750.00	5,669,733.97	5,742,926.97	349,557.00
三、社会保险费		3,937,680.46	3,907,996.83	29,683.63
其中：医疗保险费		3,240,930.83	3,216,647.30	24,283.53
工伤保险费		309,900.88	307,636.32	2,264.56
生育保险费		386,848.75	383,713.21	3,135.54
四、住房公积金	281,474.12	3,500,309.56	3,527,862.76	253,920.92
五、工会经费和职工教育经费	23,129,856.65	2,822,514.56	546,840.87	25,405,530.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	41,282,723.55	116,061,602.00	113,403,456.98	43,940,868.57

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,633,304.16	7,605,861.27	27,442.89

2、失业保险费		305,180.47	302,741.72	2,438.75
3、企业年金缴费				
合计		7,938,484.63	7,908,602.99	29,881.64

其他说明：

适用 不适用

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,850,770.27	34,843,345.07
消费税		
营业税	3,000,450.40	3,000,450.40
企业所得税	7,311,309.56	6,657,480.35
个人所得税	802,534.55	809,746.90
城市维护建设税	2,597,465.82	2,631,126.83
教育费附加	1,646,540.16	1,814,845.20
车船税	972.00	972.00
印花税	261,841.10	345,775.50
资源税	487,736.48	409,633.69
房产税	382,665.38	395,818.87
土地使用税	1,182,862.00	1,491,235.00
环境保护税	301,349.54	187,111.17
契税		1,343,837.79
合计	50,826,497.26	53,931,378.77

其他说明：

无

### 39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		17,279.17
应付股利		
其他应付款	28,510,267.84	127,169,484.83
合计	28,510,267.84	127,186,764.00

其他说明：

适用 不适用

#### 应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		17,279.17
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		17,279.17

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

##### (1). 分类列示

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
历史遗留款	1,193,583.55	1,193,583.55
公积金及个人款项	2,452,611.54	2,956,072.39
待清理预收账款	12,320,322.40	12,471,520.77
保证金	4,804,281.20	
往来款	4,580,499.33	
其他	3,158,969.82	110,548,308.12
合计	28,510,267.84	127,169,484.83

注：年末余额较年初余额下降 77.58%，主要系支付的股权转让款所致。

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	995,849.50	尚未结算
客户 2	967,094.21	尚未结算
合计	1,962,943.71	/

其他说明：

适用 不适用

#### 40、持有待售负债

适用 不适用

#### 41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		14,128,080.15
1 年内到期的租赁负债		
合计		14,128,080.15

其他说明：

无

**42、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**43、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**44、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、租赁负债**

□适用 √不适用

**46、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
售后回租本金及利息		14,499,086.20
减：未确认融资费用		371,006.05
减：一年内到期部分		14,128,080.15

其他说明：

无

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,460,000.00	5,611,858.80	436,692.50	8,635,166.30	项目经费补助
合计	3,460,000.00	5,611,858.80	436,692.50	8,635,166.30	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益

				金额			相关
技术改造专项财政补贴资金	3,460,000.00		380,000.00			3,080,000.00	资产相关
四氯化碳残液处置项目新建焚烧装置		4,081,858.80	56,692.50			4,025,166.30	资产相关
高浓度有机废酸高值化利用绿色新技术开发		1,530,000.00				1,530,000.00	资产相关

其他说明:

适用 不适用

## 50、其他非流动负债

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
超额业绩奖励	16,584,802.76	
合计	16,584,802.76	

其他说明:

注:超额业绩奖励情况详见十四、1 重大承诺事项

## 51、股本

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	350,986,607.00						350,986,607.00

其他说明:

无

## 52、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	817,730,930.41			817,730,930.41
其他资本公积	56,428,651.88			56,428,651.88
合计	874,159,582.29			874,159,582.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**54、库存股**

□适用 √不适用

**55、其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,695,588.84	4,166,606.76	3,461,324.45	2,400,871.15
合计	1,695,588.84	4,166,606.76	3,461,324.45	2,400,871.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**57、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,566,425.70			175,566,425.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	175,566,425.70			175,566,425.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**58、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-146,557,871.97	-240,632,665.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,225,231.62	
调整后期初未分配利润	-153,783,103.59	-240,632,665.23

加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,615,860.14	94,074,793.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,832,756.55	-146,557,871.97

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-7,225,231.62 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,162,930,594.47	874,262,744.71	561,480,171.04	466,997,569.99
其他业务	127,648,912.09	8,159,871.81	96,473,600.06	4,119,237.66
合计	1,290,579,506.56	882,422,616.52	657,953,771.10	471,116,807.65

其他说明：

注：本年营业收入较上年增加 96.15%，主要系首次合并子公司利润表所致。

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		240.60
城市维护建设税	601,210.63	1,080,022.98
教育费附加	1,179,540.72	1,079,810.67
资源税	5,477,719.83	5,471,305.58
房产税	1,450,586.06	1,526,573.02
土地使用税	4,830,082.20	5,964,940.00
车船使用税	2,302.84	2,520.00
印花税	659,982.40	234,603.90
地方水利建设基金	170,397.32	107,916.59
环保税	1,280,672.27	815,990.53
合计	15,652,494.27	16,283,923.87

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	482,060.10	88,513.22
运输装卸费	20,004,197.78	5,731,388.20
差旅费	431,074.40	121,291.79
材料费		332,656.77
工资	4,144,684.76	2,773,974.13
提成	2,526,918.57	2,154,839.00
广告宣传费	100,004.85	243,216.08
市场开发维护费	2,862,192.89	29,022.00
其他	1,050,320.18	344,995.58
合计	31,601,453.53	11,819,896.77

其他说明：

注：本年销售费用较上年增加 167.36%，主要系首次合并子公司利润表所致。

## 62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	359,313.46	192,959.18
差旅费	451,249.51	338,761.94
招待费	507,133.19	194,552.39
工资及附加	19,491,683.50	20,697,290.78
福利费	1,310,432.53	2,729,982.54
折旧	10,829,865.62	11,753,221.97
低值易耗品摊销	47,396.39	28,481.78
小车费	402,312.88	408,106.56
保险及住房公积金	2,618,607.73	3,356,724.74
中介费	2,466,189.41	3,945,821.20
租赁费	11,088,865.78	10,481,889.47
通讯费	212,914.00	209,523.92
会务费	60,630.68	33,983.57
材料费		4,858.25
水电费	44,760.87	142,543.79
维修费	529,078.23	315,959.51
无形资产摊销	2,008,420.88	1,652,866.72
党建经费	39,190.37	671,437.76
其他	2,822,514.02	643,958.90
合计	55,290,559.05	57,802,924.97

其他说明：

无

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,761,173.66	1,754,347.52
材料费	5,796,527.53	12,155.28
其他	7,984,313.01	140,068.42
合计	20,542,014.20	1,906,571.22

其他说明：

注：本年研发费用较上期增加 977.43%，主要系首次合并子公司利润表所致。

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	578,815.82	
减：利息收入	-8,466,514.49	-6,310,594.50
手续费及其他支出	362,772.78	27,470.81
合计	-7,524,925.89	-6,283,123.69

其他说明：

注：本期定期存款利息收入 6,176,247.92 元。

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	4,313,109.93	4,810,063.74
递延收益摊销	436,692.50	
合计	4,749,802.43	4,810,063.74

其他说明：

无

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,510,746.14	61,638.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财利息收入	1,763,935.90	5,369,269.12
合计	3,274,682.04	5,430,907.24

其他说明：

注：本年投资收益较上期减少39.70%，主要系公司理财交易总额下降所致。

#### 67、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 68、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,447,152.28	-45,680.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-16,584,802.76	
合计	-15,137,650.48	-45,680.80

其他说明：

无

#### 69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-156,621.17	

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失		-27,853.72
合计		-184,474.89

其他说明：

无

## 70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-63,192.28
二、存货跌价损失	-6,663,620.24	-2,900,076.52
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-6,663,620.24	-2,963,268.80

其他说明：

无

## 71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	254,045.87	85,637.49
合计	254,045.87	85,637.49

其他说明：

无

## 72、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	52,751.52	852,627.84	52,751.52
合计			

其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
补偿收入		92,927.00	
与企业日常活动无关的政府补助	1,445,400.00	200,000.00	1,445,400.00
其他	947,709.87	1,032,988.83	947,709.87
合计	2,445,861.39	2,178,543.67	2,445,861.39

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省级品牌企业奖励资金		200,000.00	与收益相关
水泥增值税退税	4,313,109.93	4,810,063.74	与收益相关
技术改造专项财政补贴资金	380,000.00		与资产相关
四氯化碳残液处置项目新建焚烧装置	56,692.50		与资产相关
研发经费投入奖励	1,345,400.00		与收益相关
高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关

其他说明：

适用 不适用

### 73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,350,238.98	13,649,585.66	1,350,238.98
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	79,730.98	6,000.00	79,730.98
罚款滞纳金	91,024.08	152,872.72	91,024.08
其他支出	827,916.40	1,496,700.90	827,916.40
合计	2,348,910.44	15,305,159.28	2,348,910.44

其他说明：

注：本年营业外支出较上年减少 84.65%，主要系公司 2018 年溴素厂搬迁所致。

#### 74、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,294,240.59	4,672,340.15
递延所得税费用	17,615,030.65	750,680.16
合计	37,909,271.24	5,423,020.31

注：本年所得税费用较上年增加 599.04%，主要系公司可抵扣亏损已弥补完，及首次合并子公司利润表所致。

##### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	279,353,980.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,984,695.78
子公司适用不同税率的影响	-27,278,855.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,200,879.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-843,672.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
利用以前期间未确认递延所得税资产的坏账准备	-1,605,816.32
所得税费用	37,909,271.24

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、其他综合收益

□适用 √不适用

**76、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	8,466,514.49	6,310,594.50
保证金及押金	41,043,567.00	23,855,815.20
除税费返还外的其他政府补助收入	7,414,801.00	200,000.00
其他	4,625,077.84	272,412.34
合计	61,549,960.33	30,638,822.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金退还	56,801,803.75	21,360,034.00
备用金支出	3,218,184.96	518,745.05
中介机构费用	2,466,189.41	3,945,821.20
水电费	44,760.87	142,543.79
运输装卸费	20,004,197.78	5,731,388.20
广宣费	100,004.85	243,216.08
市场维护费	2,862,192.89	29,022.00
手续费及其他	4,732,763.01	3,398,412.28
合计	90,230,097.52	35,369,182.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收到的本金	617,211,822.11	1,462,399,362.32
银行理财收到的利息	1,981,787.22	5,369,269.12
合计	619,193,609.33	1,467,768,631.44

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财支付本金	766,434,200.00	1,331,989,411.14

合计	766,434,200.00	1,331,989,411.14
----	----------------	------------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

77. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	241,444,709.10	94,074,793.26
加：资产减值准备	6,663,620.24	2,963,268.80
信用减值损失	-184,474.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,541,554.04	37,813,485.24
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,353,845.41	1,652,866.72
长期待摊费用摊销		
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）	-254,045.87	-85,637.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,297,487.46	12,796,957.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,137,650.48	45,680.80
财务费用（收益以“-”号填列）	578,815.82	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,274,682.04	-5,430,907.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,341,741.68	-4,253,101.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,660,978.38	5,003,782.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,469,836.83	-5,479,789.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,680,242.05	19,210,183.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,883,027.04	12,952,698.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	299,356,664.61	171,264,280.74
<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	242,156,213.63	328,439,657.52
减: 现金的期初余额	328,439,657.52	233,933,410.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-86,283,443.89	94,506,247.16

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	242,156,213.63	328,439,657.52
其中: 库存现金	102,578.80	107,278.07
可随时用于支付的银行存款	242,053,634.83	328,332,379.45
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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	242,156,213.63	328,439,657.52
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		

其他说明:

□适用 √不适用

**78. 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**79. 所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**80、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**81、 套期**

□适用 √不适用

**82、 政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高浓度有机废酸高值化利用绿色新技术开发	1,530,000.00	递延收益	
水泥增值税退税	4,313,109.93	其他收益	4,313,109.93
技术改造专项财政补贴资金	3,080,000.00	递延收益	380,000.00
四氯化碳残液处置项目新建焚烧装置	4,025,166.30	递延收益	56,692.50
研发经费投入奖励	1,345,400.00	营业外收入	1,345,400.00
高新技术企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**83、 其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
广西田东锦亿科技有限公司	广西	广西	批发零售	51		股权收购
山东创领新材料科技有限公司	无棣	无棣	技术研发咨询	100		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注：经本公司 2018 年 12 月 21 日召开的第七届董事会第十九次会议决议，公司决定设立山东创领新材料科技有限公司，该公司于 2018 年 12 月 28 日注册成立。截至报表日，本公司对其尚未出资，该公司无业务发生，未建立财务账套，暂未纳入合并范围。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西田东锦亿科技有限公司	49%	76,828,848.96		168,097,712.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额							流动资产	非流动资产
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	所有者权益合计		
广西田东锦亿科技有限公司	183,162,740.82	241,899,447.43	425,062,188.25	76,264,472.56	7,105,166.30	83,369,638.86	128,244,682.44	165,000,000.00	

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西田东锦亿科技有限公司	565,301,298.72	159,539,785.68	159,539,785.68	122,164,461.76				

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		107,297,310.71		107,297,310.71
1.以公允价值计量且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				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		107,297,310.71		107,297,310.71
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 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				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
		27,677,407.98		27,677,407.98
其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		134,974,718.69		134,974,718.69
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其他非流动负债		16,584,802.76		16,584,802.76
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		16,584,802.76		16,584,802.76
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、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

√适用 □不适用

第二层次的公允价值来源于可预期银行理财产品现金流量的现值、股权投资享有的可辨认净资产的价值、业绩奖励支付义务的现值。

3、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  
适用 不适用

4、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  
适用 不适用

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

6、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  
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
适用 不适用

8、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  
适用 不适用

9、其他  
适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东鲁北企业集团总公司	无棣	制造销售	1,696,308,375.00	30.56	30.56

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无棣县财政局

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州锦江集团有限公司	其他
广西田东锦盛化工有限公司	其他
山东鲁北海生生物有限公司	母公司的全资子公司
山东金海钛业资源科技有限公司	母公司的控股子公司
无棣中海新铝材料科技有限公司	母公司的全资子公司
山东祥海钛资源科技有限公司	母公司的全资子公司
山东无棣鲁北化工建安有限公司	母公司的全资子公司
无棣海川安装工程有限公司	母公司的全资子公司
山东鲁北化工建材设计院	母公司的全资子公司
无棣海通盐化工有限责任公司	母公司的全资子公司
无棣海滨大酒店有限公司	母公司的全资子公司
无棣海生运输有限公司	母公司的全资子公司
山东鲁北发电有限公司	母公司的全资子公司
山东鲁北国际新材料研究院有限公司	母公司的全资子公司
山东鲁北安全技术咨询有限公司	母公司的全资子公司
山东创能电力科技有限公司	母公司的全资子公司
无棣蓝洁污水处理有限公司	母公司的全资子公司
无棣博海热力有限公司	母公司的全资子公司
山东聚溪化工有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	采购蒸汽、电、煤等	135,463,419.17	109,878,006.44
无棣海川安装工程有限公司	工程维修、材料	7,128,102.94	10,565,489.98
山东无棣鲁北化工建安有限公司	工程建设	17,927,382.11	13,130,837.75
山东鲁北化工建材设计院	设计费	696,279.25	514,000.00
无棣蓝洁污水处理有限公司	采购苦材	1,814.00	
山东金海钛业资源科技有限公司	废水处理、零星物资	874,860.23	2,395,535.71
广西田东锦盛化工有限公司	购液氯	38,526,169.60	26,385,976.40
广西田东锦盛化工有限公司	购燃烧动力	87,769,246.73	76,252,863.65
广西田东锦盛化工有限公司	购辅助材料	780,476.77	2,189,379.16
广西田东锦盛化工有限公司	接受劳务	1,208,622.35	

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	销售液氨、水泥等	3,043,470.21	2,571,101.05
无棣海川安装工程有限公司	销售水泥	1,687.50	
山东无棣鲁北化工建安有限公司	销售水泥	97,615.00	827,509.50
无棣蓝洁污水处理有限公司	销售水泥	38,000.00	390,200.00
山东鲁北海生生物有限公司	车辆转让	500,076.46	
山东鲁北海生生物有限公司	销售硫酸、蒸汽		114,155.80
山东金海钛业资源科技有限公司	销售硫酸、蒸汽、编织袋等	51,348,402.12	37,408,704.15
无棣中海新铝材科技有限公司	销售编织袋	2,328,482.00	2,553,708.00
广西田东锦盛化工有限公司	售辅助材料		84.71

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
山东鲁北企业集团总公司	房屋	926,071.28	926,071.28
山东鲁北企业集团总公司	河、路	2,290,239.36	2,290,239.36
无棣海川安装工程有限公司	机修厂经营权	171,428.57	171,428.57
山东金海钛业资源科技有限公司	厂房	571,428.57	571,428.57
山东金海钛业资源科技有限公司	厂房	76,190.48	76,190.48

A、2011年12月1日公司与山东鲁北企业集团总公司签订租赁协议，公司将1-18#楼、19-28#楼、单身公寓楼等资产租与集团公司，租期10年，年租金972,374.84元。

B、2011年12月1日，公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司与集团共用小开河和科技城公路，使用期10年，年租金2,404,751.34元。

C、2018年1月1日，公司与无棣海川安装工程有限公司签订经营租赁协议，公司将机修厂所属资产经营权出包给无棣海川安装工程有限公司，租赁期为5年，年租金180,000.00元。

D、2015 年 12 月 28 日，公司与山东金海钛业资源科技有限公司签订资产租赁协议，将编织厂部分闲置厂房租与金海钛业，租赁期为 2015 年 4 月 11 日至 2020 年 4 月 10 日，年租金为 600,000.00 元。

E、2015 年 12 月 28 日，公司与山东金海钛业资源科技有限公司签订资产租赁协议，公司将磷铵厂部分厂房与土地租与金海钛业，租赁期自 2015 年 10 月 14 日至 2020 年 10 月 14 日，年租金为 80,000.00 元。

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东鲁北企业集团总公司	技术	882,075.47	857,445.18
山东鲁北企业集团总公司	土地	552,000.00	546,792.45
山东鲁北企业集团总公司	土地	9,009,009.00	9,009,009.00

注：技术指一种由石膏生产硫酸的方法；土地分别为 429,584.55 平方米、13.7 万亩的土地使用权。

A、根据公司与集团公司于 2011 年 1 月 1 日签订的分立协议，集团公司持有的“一种由石膏生产硫酸的方法”，公司有偿使用，评估值 1,216.00 万元，使用年限 10 年，年使用费 935,000.00 元。

B、2012 年 12 月 31 日，公司与集团公司签订租赁合同，租赁面积为 429,584.55 平方米土地并规定租赁期为 10 年，年租金 57.96 万元。

C、2013 年 12 月 12 日公司与集团公司签订资产租赁合同，租赁其 13.7 万亩的盐田土地，租赁期至 2030 年 12 月 31 日，年租金 1000 万元。

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

广西田东锦盛化工有限公司	房屋建筑物		33,078,046.00
广西田东锦盛化工有限公司	土地使用权		11,716,547.00
广西田东锦盛化工有限公司	购生产设备		1,420,655.07

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	250.89	258.91

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东鲁北海生物有限公司			24,547.00	245.47
应收账款	山东金海钛业资源科技有限公司	3,340,203.19	33,402.03	98,805.93	988.06
应收账款	无棣中海新铝材科技有限公司	481,136.00	4,811.36		
应收账款	无棣蓝洁污水处理有限公司	38,000.00	380.00		

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东鲁北企业集团总公司	9,630,196.80	8,203,625.88
应付账款	无棣海川安装工程有限公司	1,821,460.85	2,489,496.83
应付账款	山东无棣鲁北化工建安有限公司	7,076,645.58	2,630,807.53
应付账款	山东鲁北化工建材设计院	227,459.50	
应付账款	广西田东锦盛化工有限公司	12,957,015.70	17,763,897.20
其他应付款	山东无棣鲁北化工建安有限公司	3,000.00	3,000.00

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### ①子公司出资

根据山东创领新材料科技有限公司的公司章程规定，公司将以货币资金的形式对其出资，出资额为 10000 万人民币，投资比例 100%，出资时间为 2028 年 12 月 31 日。

##### ②超额业绩奖励

2018 年 12 月 4 日，公司与广西锦盛化工股份有限公司等 5 方签订《盈利预测补偿协议》，约定 2019 年、2020 年、2021 年锦亿公司承诺净利润分别为人民币 9000 万元，9200 万元，9500 万元，锦亿公司在业绩承诺期内累计实现净利润金额超出累计承诺净利润的 49%，作为奖励对价以现金支付方式奖励给在任的股东广西田东锦盛化工有限公司、衢州善亿化工科技有限公司及截至 2021 年 12 月 31 日留任的管理层人员及其他核心技术人员，业绩奖励总额不超过标的资产交易价款的 20%。2019 年度，公司依据锦亿科技本年业绩完成数额，测算应由公司承担的奖励数，确认为其他非流动负债。

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

公司拟发行股份及支付现金购买山东金海钛业资源科技有限公司 100%股权及山东祥海钛资源科技有限公司 100%股权，该交易构成重大资产重组及关联交易。截止资产负债表日，公司已完成对拟收购股权的价值评估工作，山东金海钛业资源科技有限公司股权评估价值 138,048.62 万元，山东祥海钛资源科技有限公司股权评估价值 1,337.68 万元。2020 年 3 月 18 日，上述资产重组事项经公司第一次临时股东大会决议通过。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	13,938,313.01
1 年以内小计	13,938,313.01
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	123,336.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	14,061,649.01

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										

其中：										
按组合计提坏账准备	14,061,649.01	100.00	201,051.13	1.43	13,860,597.88	2,954,205.89	100.00	228,904.85	7.75	2,725,301.04
其中：										
逾期账龄组合	9,853,196.22	70.07	158,966.60	1.61	9,694,229.62	2,830,852.96	95.82	227,671.32	8.04	2,603,181.64
关联关系组合	4,208,452.79	29.93	42,084.53	1.00	4,166,368.26	123,352.93	4.18	1,233.53	1.00	122,119.40
合计	14,061,649.01	/	201,051.13	/	13,860,597.88	2,954,205.89	/	228,904.85	/	2,725,301.04

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### 组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,729,860.22	97,298.60	1
1 至 2 年			10
2 至 3 年			20
3 年以上	123,336.00	61,668.00	50
合 计	9,853,196.22	158,966.60	—

#### 组合中，按关联关系组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,208,452.79	42,084.53	1
合 计	4,208,452.79	42,084.53	—

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

项目	年末余额	坏账准备余额
客户 1	4,341,000.00	43,410.00
客户 2	3,340,203.19	33,402.03
客户 3	1,647,000.00	16,470.00
客户 4	1,234,306.72	12,343.07
客户 5	1,034,000.00	10,340.00
合计	11,596,509.91	115,965.10

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	644,260.19	14,597,322.24
合计	644,260.19	14,597,322.24

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	643,495.15
1 年以内小计	643,495.15
1 至 2 年	
2 至 3 年	9,000.00
3 年以上	27,171,153.27
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	27,823,648.42

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款	26,726,354.27	27,436,883.39
职工借款及备用金	733,495.15	624,385.20
其他	363,799.00	373,799.00
合计	27,823,648.42	28,435,067.59

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	252,168.72	27,171,153.27		27,423,321.99
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	243,933.76			243,933.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	8,234.96	27,171,153.27		27,179,388.23

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

##### 单项评估信用风险计提减值准备的其他应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	27,171,153.27	27,171,153.27	100.00
合 计	27,171,153.27	27,171,153.27	—

##### 组合中，按逾期账龄组合计提减值准备的其他应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	643,495.15	6,434.95	1

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年			10
2 至 3 年	9,000.00	1,800.00	20
3 年以上			50
合 计	652,495.15	8,234.95	—

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	历史遗留款	1,894,807.58	3 年以上	6.81	1,894,807.58
客户 2	历史遗留款	1,707,444.84	3 年以上	6.14	1,707,444.84
客户 3	历史遗留款	1,306,234.30	3 年以上	4.69	1,306,234.30
客户 4	历史遗留款	818,220.00	3 年以上	2.94	818,220.00
客户 5	历史遗留款	807,503.90	3 年以上	2.90	807,503.90
合计	—	6,534,210.62	--	23.48	6,534,210.62

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	266,199,600.00		266,199,600.00	266,199,600.00		266,199,600.00
对联营、合营企业投资						
合计	266,199,600.00		266,199,600.00	266,199,600.00		266,199,600.00

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
广西田东锦亿科技有限公司	266,199,600.00	19,317,302.11		285,516,902.11		
合计	266,199,600.00	19,317,302.11		285,516,902.11		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	602,765,055.57	520,393,251.18	561,480,171.04	466,997,569.99
其他业务	122,513,152.27	6,087,667.14	96,473,600.06	4,119,237.66
合计	725,278,207.84	526,480,918.32	657,953,771.10	471,116,807.65

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,510,746.14	61,638.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财利息收入	504,277.90	5,369,269.12
合计	2,015,024.04	5,430,907.24

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,043,441.59	
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)	1,882,092.50	
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		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-16,584,802.76	
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	3,274,682.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	20,015.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-702,931.78	
少数股东权益影响额	-1,475,402.47	
合计	-14,629,788.39	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.33	0.51	0.51

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计工作机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正本及公告的原稿。

董事长：陈树常

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 2 日

### 修订信息

适用 不适用