

# 鸿达兴业股份有限公司

## 2020 年度财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带强调事项的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 03 月 29 日
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	永证审字（2021）第 110011 号
注册会计师姓名	陈晓鸿、杨小龙

### 审计报告正文

鸿达兴业股份有限公司全体股东：

#### （一）审计意见

我们审计了鸿达兴业股份有限公司（以下简称“鸿达兴业公司”）合并及母公司财务报表，包括2020年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2020年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母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，公允反映了鸿达兴业公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）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，我们独立于鸿达兴业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）强调事项

经中国证券监督管理委员会《关于核准鸿达兴业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕2305号）核准，公司向社会公众发行24,267,800张可转换公司债券，每张面值100元，募集资金总额为人民币2,426,780,000元，扣除本次发行的承销保荐费用人民币11,320,754.72元（不含税金额）后公司实收募集资金为人民币2,415,459,245.28元。

2020年1月13日召开的公司第七届董事会第六次（临时）会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金不超过85,000.00万元暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，自本次董事会会议审议通过之日起使用期限不超过12个月，到期前归还至募集资金专用账户。截至目前，公司已使用上述募集资金84,835.00万元用于日常经营开支、支付供应商货款及原材料采购等。

据公司公告，受新冠全球疫情影响，公司部分项目回款有所延迟，且目前业务处于备货旺季，需要采购大量原材料，资金需求量较大，为保证日常经营稳定，提高募集资金的使用效率，减少财务费用，降低公司运营成本，维护公司和股东的利益，在保证募集资金投资项目建设所需资金的前提下，结合公司财务

状况及生产经营需求，在公司拟延期归还闲置公开发行可转换公司债券募集资金84,835.00万元并继续用于暂时补充流动资金，延期归还期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月。

2021年1月12日召开的公司第七届董事会第十五次（临时）会议审议通过《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，延期归还闲置募集资金84,835.00万元并继续用于暂时补充流动资金，延期归还期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期将归还至募集资金专户。

（四）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）货币资金</b>	
<p>截至2020年12月31日止，鸿达兴业公司的货币资金余额为667,883,846.04元，占资产总额的比例为3.61%，由于使用受限金额重大，投资者和监管机构对其中可能存在的挪用风险高度关注，其存管的安全性、余额的准确性及完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性及完整性作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注七（一）。</p>	<p>针对货币资金的存在和完整性，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解、评估并测试了与货币资金收支、管理相关的内部控制设计和运行的有效性；</li> <li>2. 获取了已开立银行账户清单，并与鸿达兴业账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；</li> <li>3. 对银行对账单、网上银行流水进行检查，并关注其中的大额异常交易；</li> <li>4. 对库存现金执行了监盘，检查了银行对账单，同时对银行账户执行了函证程序；</li> <li>5. 获取了企业信用报告，检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况，并复核了受限货币资金在财务报表附注中的披露是否充分、恰当；</li> <li>6. 与鸿达兴业管理层访谈，确认是否存在“资金池”业务等方式形成的资金归集和占用。</li> </ol>
<b>（二）应收款项及其减值</b>	
<p>截至2020年12月31日止，鸿达兴业公司应收账款余额为3,437,059,518.49元，坏账准备余额为369,616,044.1元，应收款项账面价值占资产总额比例为17.13%。</p> <p>由于应收款项余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注七（二）、五（三）、五（四）、五（六）。</p>	<p>针对应收款项存在、准确性、计价和分摊，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解和测试与应收款项日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制，评价相关控制是否恰当设计并得到有效执行；</li> <li>2. 对于单项计提坏账准备的应收款项，我们复核了管理层确定可收回金额的依据，包括管理层结合客户资质信息、经营情况、市场环境、信用政策、历史还款情况、未来还款保障措施等对客户信用风险作出的评估，用于对管理层的估计和判断是否合理作出评价；</li> <li>3. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，我们获取了管理层编制的预计信用损失率对照表，评价信用风险组合划分的合理性并根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，复核管理层预期信用损失率计算的准确性；重新计算坏账准备计提金额是否准</li> </ol>

	<p>确；</p> <p>4. 对应收款项期后回款进行检查及分析，评价坏账准备计提的合理性；</p> <p>5. 对重要应收款项执行函证程序及替代测试程序。</p>
--	--

(五) 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括鸿达兴业公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

(六) 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督鸿达兴业公司的财务报告过程。

(七) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对鸿达兴业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鸿达兴业公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中

识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：鸿达兴业股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	667,883,846.04	3,157,817,088.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,150,460.00	40,977,947.06
应收账款	1,909,533,538.75	1,948,693,600.39
应收款项融资	734,776,650.97	
预付款项	720,838,334.89	1,005,073,865.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	536,069,522.16	790,322,284.36
其中：应收利息	2,566,611.87	1,309,730.01
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	669,510,952.87	587,996,498.01
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,417,013.94	26,664,679.49
流动资产合计	5,274,180,319.62	7,557,545,962.57
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	104,850,000.00	379,385,370.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	591,030.00	597,350.00
投资性房地产		
固定资产	9,893,995,912.78	7,353,406,933.95
在建工程	1,526,410,934.57	841,942,611.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	414,599,970.45	412,178,096.14
开发支出		
商誉	27,636,338.88	833,210.57
长期待摊费用	39,428,362.36	64,305,840.69
递延所得税资产	82,592,926.37	110,543,927.61
其他非流动资产	542,440,720.66	86,902,989.07
非流动资产合计	12,632,546,196.07	9,250,096,330.03
资产总计	17,906,726,515.69	16,807,642,292.60
流动负债：		
短期借款	3,145,212,643.47	2,323,912,715.53
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	427,669,500.00	1,270,135,357.91
应付账款	1,807,231,084.07	1,180,915,281.71
预收款项	13,991.00	804,358.80

合同负债	127,285,123.71	192,969,205.20
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	69,142,811.09	47,122,625.46
应交税费	777,704,456.18	404,096,700.46
其他应付款	152,782,910.36	128,020,264.76
其中：应付利息	604,723.25	17,258,267.56
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	252,306,687.39	1,377,372,933.89
其他流动负债	22,707,575.14	56,935,859.43
流动负债合计	6,782,056,782.41	6,982,285,303.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,239,842,618.90	168,400,000.00
应付债券	1,966,610,750.90	1,844,153,191.12
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	298,922,340.51	369,683,699.18
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	89,726,506.19	104,001,488.77
递延所得税负债	16,594,130.85	14,489,656.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,611,696,347.35	2,500,728,035.53
负债合计	10,393,753,129.76	9,483,013,338.68
所有者权益：		
股本	2,590,725,116.00	2,588,713,789.00
其他权益工具	571,758,927.02	573,629,292.61

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,268,877,039.86	1,263,025,465.99
减：库存股	100,290,398.48	100,290,398.48
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	243,858,247.20	240,654,773.69
一般风险准备		
未分配利润	2,877,187,865.05	2,704,525,121.41
归属于母公司所有者权益合计	7,452,116,796.65	7,270,258,044.22
少数股东权益	60,856,589.28	54,370,909.70
所有者权益合计	7,512,973,385.93	7,324,628,953.92
负债和所有者权益总计	17,906,726,515.69	16,807,642,292.60

法定代表人：周奕丰

主管会计工作负责人：林桂生

会计机构负责人：林桂生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	124,838,567.85	2,404,722,925.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		1,000,000.00
其他应收款	6,579,284,528.43	4,133,167,458.30
其中：应收利息		
应收股利	80,000,000.00	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,135,977.69	4,359,538.61

流动资产合计	6,708,259,073.97	6,543,249,922.59
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,848,522,369.92	1,848,522,369.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,916,672.56	
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	100,466.75	165,136.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	238,324,058.00	
非流动资产合计	2,088,863,567.23	1,848,687,506.65
资产总计	8,797,122,641.20	8,391,937,429.24
流动负债：		
短期借款	124,446,489.40	110,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	300,000,000.00
应付账款	3,637,400.00	
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	11,334.48	1,139,830.51
应交税费	1,311,969.15	65,109.44
其他应付款	1,398,654,052.86	768,136,628.77
其中：应付利息	604,723.25	863,799.13



应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,778,061,245.89	1,229,341,568.72
非流动负债：		
长期借款		150,000,000.00
应付债券	1,966,610,750.90	1,844,153,191.12
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,966,610,750.90	1,994,153,191.12
负债合计	3,744,671,996.79	3,223,494,759.84
所有者权益：		
股本	2,590,725,116.00	2,588,713,789.00
其他权益工具	571,758,927.02	573,629,292.61
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,747,570,306.50	1,741,718,732.63
减：库存股	100,290,398.48	100,290,398.48
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	205,960,038.43	202,756,564.92
未分配利润	36,726,654.94	161,914,688.72
所有者权益合计	5,052,450,644.41	5,168,442,669.40
负债和所有者权益总计	8,797,122,641.20	8,391,937,429.24

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	5,393,922,727.29	5,299,650,818.13
其中：营业收入	5,393,922,727.29	5,299,650,818.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,299,191,336.45	4,437,943,137.70
其中：营业成本	3,560,700,883.40	3,711,416,648.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	69,095,227.40	66,813,674.93
销售费用	18,478,838.73	26,047,715.76
管理费用	195,074,525.84	200,447,636.37
研发费用	156,325,234.09	104,381,548.53
财务费用	299,516,626.99	328,835,913.65
其中：利息费用	314,887,972.60	323,538,889.35
利息收入	19,446,442.15	7,881,139.01
加：其他收益	17,546,197.02	17,717,580.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,169,027.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,192,714.89
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）	-6,320.00	3,750.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-99,351,704.93	-131,056,813.60
资产减值损失（损失以“－”号填列）		16,791.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,012,919,562.93	744,219,961.58
加：营业外收入	15,805,415.47	5,786,143.89
减：营业外支出	3,439,398.41	6,278,094.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,025,285,579.99	743,728,010.65
减：所得税费用	205,011,386.20	113,613,123.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	820,274,193.79	630,114,886.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	820,274,193.79	630,114,886.66
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	813,788,514.21	629,948,190.80
2.少数股东损益	6,485,679.58	166,695.86
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合		

收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	820,274,193.79	630,114,886.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	813,788,514.21	629,948,190.80
归属于少数股东的综合收益总额	6,485,679.58	166,695.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3142	0.2433
（二）稀释每股收益	0.2583	0.2433

法定代表人：周奕丰

主管会计工作负责人：林桂生

会计机构负责人：林桂生

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	0.00	7,289,734.50
减：营业成本	0.00	7,289,734.50
税金及附加	10,290.00	60,865.84
销售费用		
管理费用	1,853,236.80	4,760,013.41
研发费用		
财务费用	150,059,955.23	27,723,578.66
其中：利息费用	154,560,431.81	20,558,869.48
利息收入	5,023,625.86	570,127.32

加：其他收益	133,053.86	293,235.53
投资收益（损失以“-”号填列）	180,000,000.00	196,023,687.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,825,163.29	-3,306,817.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,034,735.12	160,465,647.92
加：营业外收入		302,430.36
减：营业外支出		200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,034,735.12	160,568,078.28
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,034,735.12	160,568,078.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,034,735.12	160,568,078.28
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	32,034,735.12	160,568,078.28
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,761,575,232.47	2,895,487,896.48
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	1,551,240.62	64,063.09
收到其他与经营活动有关的现金	2,510,242,423.50	1,813,648,658.76
经营活动现金流入小计	6,273,368,896.59	4,709,200,618.33
购买商品、接受劳务支付的现金	3,302,072,073.98	1,729,223,941.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	291,571,490.81	349,975,719.03
支付的各项税费	183,484,363.21	290,567,160.60
支付其他与经营活动有关的现金	1,859,014,621.36	1,883,919,001.51
经营活动现金流出小计	5,636,142,549.36	4,253,685,822.96
经营活动产生的现金流量净额	637,226,347.23	455,514,795.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,500,000.00
取得投资收益收到的现金	3,560,313.32	23,687.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,713,264.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,306,704.99	
投资活动现金流入小计	4,867,018.31	3,236,951.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,637,822,357.77	227,817,970.46
投资支付的现金		2,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		578,559,330.47
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,637,822,357.77	808,377,300.93

投资活动产生的现金流量净额	-1,632,955,339.46	-805,140,349.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,342,860,000.00	2,371,070,754.72
收到其他与筹资活动有关的现金	403,169,370.35	6,099,570,193.42
筹资活动现金流入小计	2,746,029,370.35	8,470,640,948.14
偿还债务支付的现金	2,320,813,292.53	2,811,902,812.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	368,741,606.07	548,663,571.56
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	1,341,899,214.15	3,065,844,172.92
筹资活动现金流出小计	4,031,454,112.75	6,426,410,557.34
筹资活动产生的现金流量净额	-1,285,424,742.40	2,044,230,390.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-192,297.99	200,253.54
五、现金及现金等价物净增加额	-2,281,346,032.62	1,694,805,090.28
加：期初现金及现金等价物余额	2,373,617,906.02	678,812,815.74
六、期末现金及现金等价物余额	92,271,873.40	2,373,617,906.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	729,363.18	
收到其他与经营活动有关的现金	2,288,784,604.77	4,435,319,447.41
经营活动现金流入小计	2,289,513,967.95	4,435,319,447.41
购买商品、接受劳务支付的现金	890,300.00	8,237,400.00
支付给职工以及为职工支付的现金	27,761.48	9,323,665.06
支付的各项税费	4,545,464.47	59,408.39
支付其他与经营活动有关的现金	4,227,292,364.74	3,948,236,714.31



经营活动现金流出小计	4,232,755,890.69	3,965,857,187.76
经营活动产生的现金流量净额	-1,943,241,922.74	469,462,259.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,500,000.00
取得投资收益收到的现金	100,000,000.00	196,023,687.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	507,777.08	
投资活动现金流入小计	100,507,777.08	197,523,687.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		468,756,096.03
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		470,756,096.03
投资活动产生的现金流量净额	100,507,777.08	-273,232,408.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	220,000,000.00	2,736,780,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,251,250.00	398,801,125.27
筹资活动现金流入小计	222,251,250.00	3,135,581,125.27
偿还债务支付的现金	220,677,722.51	530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,643,912.80	175,712,781.06
支付其他与筹资活动有关的现金	150,032,384.94	664,553,484.58
筹资活动现金流出小计	535,354,020.25	1,370,266,265.64
筹资活动产生的现金流量净额	-313,102,770.25	1,765,314,859.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-192,297.99	
五、现金及现金等价物净增加额	-2,156,029,213.90	1,961,544,710.75
加：期初现金及现金等价物余额	2,194,441,448.28	232,896,737.53
六、期末现金及现金等价物余额	38,412,234.38	2,194,441,448.28

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	2,588,713,789.00			573,629,292.61	1,263,025,465.99	100,290,398.48			240,654,773.69		2,704,525,121.41		7,270,258,044.22	54,370,909.70	7,324,628,953.92	
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	2,588,713,789.00			573,629,292.61	1,263,025,465.99	100,290,398.48			240,654,773.69		2,704,525,121.41		7,270,258,044.22	54,370,909.70	7,324,628,953.92	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,011,327.00			-1,870,365.59	5,851,573.87				3,203,473.51		172,662,743.64		181,858,752.43	6,485,679.58	188,344,432.01	
（一）综合收益总额											813,788,514.21		813,788,514.21	6,485,679.58	820,274,193.79	
（二）所有者投入和减少资本	2,011,327.00			-1,870,365.59	5,851,573.87								5,992,535.28		5,992,535.28	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,011,327.00			-1,870,365.59	5,851,573.87								5,992,535.28		5,992,535.28	

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								3,203,473.51		-157,222,768.90		-154,019,295.39		-154,019,295.39	
1. 提取盈余公积								3,203,473.51		-3,203,473.51					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-154,019,295.39		-154,019,295.39		154,019,295.39	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他										-483,903,001.67		-483,903,001.67		-483,903,001.67	
四、本期期末余额	2,590			571,7	1,268,	100,29		243,85		2,877,		7,452,	60,856	7,512,	

额	,725, 116.0 0			58,92 7.02	877,03 9.86	0,398. 48			8,247. 20		187,86 5.05		116,79 6.65	,589.2 8	973,38 5.93
---	---------------------	--	--	---------------	----------------	--------------	--	--	--------------	--	----------------	--	----------------	-------------	----------------

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数股 东权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	2,588 ,713, 789.0 0				1,071, 515,51 5.63	40,077 ,024.4 7			224,59 7,965. 86		2,245, 200,28 6.11		6,089, 950,53 2.13	54,204, 213.84	6,144,1 54,745. 97	
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	2,588 ,713, 789.0 0				1,071, 515,51 5.63	40,077 ,024.4 7			224,59 7,965. 86		2,245, 200,28 6.11		6,089, 950,53 2.13	54,204, 213.84	6,144,1 54,745. 97	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）				573,6 29,29 2.61	191,50 9,950. 36	60,213 ,374.0 1			16,056 ,807.8 3		459,32 4,835. 30		1,180, 307,51 2.09	166,695 .86	1,180,4 74,207. 95	
（一）综合收 益总额											629,94 8,190. 80		629,94 8,190. 80	166,695 .86	630,114 ,886.66	
（二）所有者 投入和减少资 本				573,6 29,29 2.61	191,50 9,950. 36	60,213 ,374.0 1							704,92 5,868. 96		704,925 ,868.96	
1. 所有者投入 的普通股																
2. 其他权益工				573,6									573,62		573,629	

具持有者投入资本				29,292.61								9,292.61		,292.61
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				191,509,950.36	60,213,374.01							131,296,576.35		131,296,576.35
(三) 利润分配								16,056,807.83		-170,623,355.50		-154,566,547.67		-154,566,547.67
1. 提取盈余公积								16,056,807.83		-16,056,807.83				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-154,566,547.67		-154,566,547.67		-154,566,547.67
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,588,713,789.00		573,629,292.61	1,263,025,465.99	100,290,398.48			240,654,773.69		2,704,525,121.41		7,270,258,044.22	54,370,909.70	7,324,628,953.92

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,588,713,789.00			573,629,292.61	1,741,718,732.63	100,290,398.48			202,756,564.92	161,914,688.72		5,168,442,669.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,588,713,789.00			573,629,292.61	1,741,718,732.63	100,290,398.48			202,756,564.92	161,914,688.72		5,168,442,669.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,011,327.00			-1,870,365.59	5,851,573.87					-121,984,560.27		-115,992,024.99
（一）综合收益总额										32,034,735.12		32,034,735.12
（二）所有者投入和减少资本	2,011,327.00			-1,870,365.59	5,851,573.87							5,992,535.28
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,011,327.00			-1,870,365.59	5,851,573.87							5,992,535.28
3. 股份支付计												

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-154,019,295.39		-154,019,295.39
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-154,019,295.39		-154,019,295.39
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	2,590,725,116.00			571,758,927.02	1,747,570,306.50	100,290,398.48				202,756,564.92	39,930,128.45	5,052,450,644.41

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	2,588,713,789.00				1,552,223,593.25	40,077,024.47			186,699,757.09	171,969,965.94		4,459,530,080.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,588,713,789.00				1,552,223,593.25	40,077,024.47			186,699,757.09	171,969,965.94		4,459,530,080.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				573,629,292.61	189,495,139.38	60,213,374.01			16,056,807.83	-10,055,277.22		708,912,588.59
(一)综合收益总额										160,568,078.28		160,568,078.28
(二)所有者投入和减少资本				573,629,292.61	189,495,139.38	60,213,374.01						702,911,057.98
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				573,629,292.61								573,629,292.61
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-60,213,374.01
4. 其他												189,495,139.38
(三)利润分配									16,056,807.83	-170,623,355.50		-154,566,547.67
1. 提取盈余公积									16,056,807.83	-16,056,807.83		
2. 对所有者(或股东)的分配										-154,566,547.67		-154,566,547.67



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	2,588,713.78			573,629,292.61	1,741,718,732.63	100,290,398.48			202,756,564.92	161,914,688.72		5,168,442,669.40

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司的发行上市及股本等基本情况

鸿达兴业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经江苏省人民政府苏政复(2001)17号批复同意于2001年2月23日整体变更设立的股份有限公司。2004年6月3日,经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)65号文核准,公司公开发行3000万股人民币普通股,每股面值1.00元,发行后公司股份总数为9,170万股,注册资本(股本)为人民币9,170.00万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2305号”文核准,公司2019年12月16日公开发行了2,426.78万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额242,678.00万元。

经深圳证券交易所“深证上[2019]866号”文同意,公司242,678.00万元可转换公司债券于2020年1月8日起在深交所挂牌交易,债券简称“鸿达转债”,债券代码“128085”。本次发行的可转换公司债券初始转股价格为3.98元/股,根据《鸿达兴业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换债券发行的有关规定,“鸿达转债”的转股价格于2020年7月16日起由原来的3.98元/股调整为3.92元/股。

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司可转换公司债券累计转股 2,011,327.00 股，公司股份总数增加至为 2,590,725,116.00 股，注册资本为人民币 2,588,713,789.00 元。

## （二）公司注册地、总部地址

公司统一社会信用代码：91321000608708760U

公司注册地：扬州市广陵区杭集镇曙光路

公司总部地址：扬州市广陵区杭集镇曙光路

法定代表人：周奕丰

本公司的控股股东：鸿达兴业集团有限公司

实际控制人：周奕丰

## （三）业务性质及主要经营活动

公司行业性质：基础化学

公司经营范围：聚氯乙烯、烧碱、纯碱、电石等基础化工产品及其 PVC 下游制品；土壤调理剂、电石、环保脱硫剂等；稀土精粉、碳酸稀土、稀土分离产品的生产、销售；电子交易服务、物流服务等；氢气的生产、销售及综合应用，储氢技术及储氢装备的研究、开发及应用；制氢、储氢、氢液化和加注氢产品的研发、销售和技术咨询；加氢站的投资、设计、施工；储氢、氢液化、加注氢业务。

公司主要产品：聚氯乙烯、烧碱、纯碱、电石、土壤调理剂、稀土精粉、碳酸稀土、稀土分离产品、化工产品贸易及电子交易平台综合服务。

## （四）财务报表的批准报出

本财务报表于 2021 年 3 月 29 日经公司第七届董事会第十七次会议批准报出。

## （五）合并财务报表范围

1. 本期合并财务报表范围包括鸿达兴业母公司及其 8 家子公司及下属公司，共计 42 家公司。

2. 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并范围新增 4 家公司，非同一控制下企业合并取得内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司全部股权(内蒙古乌海化工有限公司全资子公司，以下简称“蒙华海电”)；新设 3 家全资子公司。

## 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假设为基础，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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司采用美元为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧

失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ①共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定

等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

### （1）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### ①金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### a)以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### b)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

#### c)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### ② 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允

价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### b)其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4)金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5)金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场



交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### (2) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 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计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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（含合同资产等其他适用项目，下同）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；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。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。

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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### ③ 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除单项评估信用风险的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

a)信用风险特征组合的确定依据

b)按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

确定组合的依据	
组合1	以账龄为信用风险特征进行组合
组合2	已设定抵押（质押）的应收款项
组合3	应收保理款
组合4	合并范围内关联方的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	按资产负债表日抵（质）押物公允价值低于对应的应收款项的账面价值的差额计提坏账准备；资产负债表日抵（质）押物公允价值不低于对应的应收款项的账面价值的，该应收款项不计提坏账准备。
组合3	按客户已到期的款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（超过付款期未超过宽限期等）、次级类（逾期6个月以内）、及损失类（逾期6个月以上客户）等4种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例。其中：正常类的计提比例为0.5%、关注类的计提比例为10%、次级类的计提比例为50%、损失类的计提比例为100%。
组合4	不计提坏账准备

c)组合预期信用损失率如下列示：

组合 1：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	15.00	15.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 11、存货

(1)存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品、发出商品、在产品、委托加工材料、低值易耗品、劳务成本等。

(2)存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 12、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 13、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。”

## 14、长期股权投资

### （1）初始计量

① 本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在

合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生

的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	0-10%	2.25-5.00%
机器设备	年限平均法	10-20 年	0-10%	4.50-10.00%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	0-10%	18.00-20.00%
运输设备	年限平均法	5 年	0-10%	18.00-20.00%
电气设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为

固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

## 18、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

## 22、收入

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；



③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### (3) 收入确认的具体方法

公司销售聚氯乙烯、烧碱、PVC 制品、化工产品贸易等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### ②作为出租人

本公司在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （2）公允价值计量

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

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

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层

次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (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
公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。	本次会计政策变更已经公司第七届董事会第九次会议审议通过。	在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。受影响的报表项目：存货、预收账款、合同负债、营业收入、营业成本、销售费用。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	222,834,264.77	-222,029,905.97	804,358.80
合同负债		192,969,205.20	192,969,205.20
其他流动负债	27,875,158.66	29,060,700.77	56,935,859.43

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,157,817,088.20	3,157,817,088.20	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	40,977,947.06	40,977,947.06	
应收账款	1,948,693,600.39	1,948,693,600.39	
应收款项融资			
预付款项	1,005,073,865.06	1,005,073,865.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	790,322,284.36	790,322,284.36	
其中：应收利息	1,309,730.01	1,309,730.01	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	587,996,498.01	587,996,498.01	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	26,664,679.49	26,664,679.49	
流动资产合计	7,557,545,962.57	7,557,545,962.57	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	379,385,370.91	379,385,370.91	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	597,350.00	597,350.00	
投资性房地产			

固定资产	7,353,406,933.95	7,353,406,933.95	
在建工程	841,942,611.09	841,942,611.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	412,178,096.14	412,178,096.14	
开发支出			
商誉	833,210.57	833,210.57	
长期待摊费用	64,305,840.69	64,305,840.69	
递延所得税资产	110,543,927.61	110,543,927.61	
其他非流动资产	86,902,989.07	86,902,989.07	
非流动资产合计	9,250,096,330.03	9,250,096,330.03	
资产总计	16,807,642,292.60	16,807,642,292.60	
流动负债：			
短期借款	2,323,912,715.53	2,323,912,715.53	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,270,135,357.91	1,270,135,357.91	
应付账款	1,180,915,281.71	1,180,915,281.71	
预收款项	804,358.80	804,358.80	-222,029,905.97
合同负债	192,969,205.20	192,969,205.20	192,969,205.20
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	47,122,625.46	47,122,625.46	
应交税费	404,096,700.46	404,096,700.46	
其他应付款	128,020,264.76	128,020,264.76	
其中：应付利息	17,258,267.56	17,258,267.56	
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	1,377,372,933.89	1,377,372,933.89	
其他流动负债	56,935,859.43	56,935,859.43	29,060,700.77
流动负债合计	6,982,285,303.15	6,982,285,303.15	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	168,400,000.00	168,400,000.00	
应付债券	1,844,153,191.12	1,844,153,191.12	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	369,683,699.18	369,683,699.18	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	104,001,488.77	104,001,488.77	
递延所得税负债	14,489,656.46	14,489,656.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,500,728,035.53	2,500,728,035.53	
负债合计	9,483,013,338.68	9,483,013,338.68	
所有者权益：			
股本	2,588,713,789.00	2,588,713,789.00	
其他权益工具	573,629,292.61	573,629,292.61	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,263,025,465.99	1,263,025,465.99	
减：库存股	100,290,398.48	100,290,398.48	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	240,654,773.69	240,654,773.69	
一般风险准备			
未分配利润	2,704,525,121.41	2,704,525,121.41	
归属于母公司所有者权益合计	7,270,258,044.22		
少数股东权益	54,370,909.70	54,370,909.70	

所有者权益合计	7,324,628,953.92	7,324,628,953.92	
负债和所有者权益总计	16,807,642,292.60	16,807,642,292.60	

## 调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22号）（“新收入准则”），调整部分科目金额列示，将2019年12月31日“预收账款”科目金额222,834,264.77元中的192,969,205.20元调整至2020年1月1日“合同负债”科目列示，另外29,060,700.77元调整至2020年1月1日“其他流动负债”科目列示。本次调整，对总资产、总负债等其他科目金额没有影响。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,404,722,925.68	4,133,167,458.30	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他应收款	4,133,167,458.30	4,133,167,458.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,359,538.61	4,359,538.61	
流动资产合计	6,543,249,922.59	6,543,249,922.59	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,848,522,369.92	1,848,522,369.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			



投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	165,136.73	165,136.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,848,687,506.65	1,848,687,506.65	
资产总计	8,391,937,429.24	8,391,937,429.24	
流动负债：			
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	300,000,000.00	300,000,000.00	
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,139,830.51	1,139,830.51	
应交税费	65,109.44	65,109.44	
其他应付款	768,136,628.77	768,136,628.77	
其中：应付利息	863,799.13	863,799.13	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,229,341,568.72	1,229,341,568.72	
非流动负债：			
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	

应付债券	1,844,153,191.12	1,844,153,191.12	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,994,153,191.12	1,994,153,191.12	
负债合计	3,223,494,759.84	3,223,494,759.84	
所有者权益：			
股本	2,588,713,789.00	2,588,713,789.00	
其他权益工具	573,629,292.61	573,629,292.61	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,741,718,732.63	1,741,718,732.63	
减：库存股	100,290,398.48	100,290,398.48	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	202,756,564.92	202,756,564.92	
未分配利润	161,914,688.72	161,914,688.72	
所有者权益合计	5,168,442,669.40	5,168,442,669.40	
负债和所有者权益总计	8,391,937,429.24	8,391,937,429.24	

调整情况说明

母公司资产负债表未调整。

#### (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按销售收入的适用税率计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳	13%、9%、6%
消费税		5%、7%
城市维护建设税	应纳流转税额	25%、15%（注）
企业所得税	应纳税所得额	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古中谷矿业有限责任公司	15%
内蒙古乌海化工有限公司	15%
广东塑料交易所股份有限公司	15%
乌海鸿达电子商务有限责任公司	15%

## 2、税收优惠

子公司内蒙古中谷矿业有限责任公司于2020年9月4日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202015000121号的《高新技术企业证书》，有效期为三年。该公司本报告期执行15%的企业所得税优惠税率。

子公司内蒙古乌海化工有限公司于2018年12月再次被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201815000197号的《高新技术企业证书》，有效期为三年。该公司本报告期执行15%的企业所得税优惠税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2021年1月15日下发的《关于广东省2020年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕21号），子公司广东塑料交易所股份有限公司于2021年1月15日被再次认定为高新技术企业，《高新技术企业证书》编号为GR202044000444，有效期为三年。该公司本报告期执行15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕第58号）的规定，孙公司乌海鸿达电子商务有限责任公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，经备案，该孙公司本报告期执行15%的企业所得税优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	259,246.62	220,763.97
银行存款	144,659,644.08	2,384,087,026.83
其他货币资金	522,964,955.34	773,509,297.40
合计	667,883,846.04	3,157,817,088.20
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	575,611,972.64	784,199,182.18

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	383,172,120.01	774,016,208.86
履约保证金	182,763.82	182,855.01
信用证保证金	133,912,126.52	118.31
用于担保的定期存款或通知存款	5,000,000.00	10,000,000.00
资金冻结	53,344,962.29	
合 计	575,611,972.64	784,199,182.18

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,150,460.00	40,303,865.05
商业承兑票据		674,082.01
合计	6,150,460.00	40,977,947.06

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,103,866,722.71	
合计	3,103,866,722.71	

### (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	20,161,075.05
合计	20,161,075.05

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	688,170.00	0.03%	688,170.00	100.00%		546,750.00	0.02%	546,750.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,159,374,715.36	99.97%	249,841,176.61	11.57%	1,909,533,538.75	2,292,540,699.86	99.98%	343,847,099.47	15.00%	1,948,693,600.39
其中：										
以账龄为信用风险特征进行组合	2,154,574,715.36	99.75%	249,361,176.61	11.57%	1,905,213,538.75	2,292,540,699.86	99.98%	343,847,099.47	15.00%	1,948,693,600.39
按逾期天数损失率对照表计提坏账准备（应收保理款）	4,800,000.00	0.22%	480,000.00	10.00%	4,320,000.00					
合计	2,160,062,885.36	100.00%	250,529,346.61	11.60%	1,909,533,538.75	2,293,087,449.86	100.00%	344,393,849.47	15.02%	1,948,693,600.39

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	141,420.00	141,420.00	100.00%	官司纠纷，对方无力偿还
单位二	546,750.00	546,750.00	100.00%	法院裁决无法执行
合计	688,170.00	688,170.00	--	--

按组合计提坏账准备：按账龄计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄 1 年以内（含 1 年）	1,722,380,161.87	86,119,008.09	5.00%
账龄 1-2 年（含 2 年）	137,122,739.97	13,712,274.00	10.00%
账龄 2-3 年（含 3 年）	99,575,246.87	14,936,287.03	15.00%
账龄 3-4 年（含 4 年）	107,220,501.06	53,610,250.53	50.00%
账龄 4-5 年（含 5 年）	36,463,543.13	29,170,834.50	80.00%
账龄 5 年以上	51,812,522.46	51,812,522.46	100.00%
合计	2,154,574,715.36	249,361,176.61	--

确定该组合依据的说明：

按应收账款的账龄组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：按逾期天数损失率对照表计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关注类	4,800,000.00	480,000.00	10.00%
合计	4,800,000.00	480,000.00	--

确定该组合依据的说明：

按应收账款的逾期天数损失率对照表计提坏账准备。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,697,634,987.53
1 至 2 年	165,120,992.98
2 至 3 年	102,638,512.96
3 年以上	194,668,391.89
3 至 4 年	105,845,576.29
4 至 5 年	36,463,543.13
5 年以上	52,359,272.47
合计	2,160,062,885.36

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	546,750.00	141,420.00				688,170.00
以账龄为信用风险特征进行组合	343,847,099.47	-76,674,053.24		17,811,869.62		249,361,176.61
应收保理款		480,000.00				480,000.00
合计	344,393,849.47	-76,052,633.24		17,811,869.62		250,529,346.61

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,811,869.62

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	往来款	661,186.49	账龄较长,无法收回	公司内部审批	否
单位二	销售电石	4,600,508.95	账龄较长,无法收回	公司内部审批	否
单位三	销售电石	4,121,745.00	账龄较长,无法收回	公司内部审批	否
单位四	销售兰炭面	3,099,975.20	账龄较长,无法收回	公司内部审批	否
单位五	货款	92,000.00	账龄较长,无法收回	公司内部审批	否
单位六	货款	164,712.46	账龄较长,无法收回	公司内部审批	否
单位七	货款	100,000.00	账龄较长,无法收回	公司内部审批	否
单位八	货款	81,139.56	账龄较长,无法收回	公司内部审批	否
合计	--	12,921,267.66	--	--	--

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	194,571,164.75	9.01%	9,728,558.24
单位二	106,615,546.00	4.94%	6,250,981.90
单位三	99,804,759.25	4.62%	4,990,237.96
单位四	90,548,850.00	4.19%	4,527,442.50
单位五	88,122,495.75	4.08%	4,406,124.79
合计	579,662,815.75	26.84%	

#### 4、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	14,030,391.13	
应收账款	720,746,259.84	
合计	734,776,650.97	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	622,055,055.43	86.30%	922,580,523.81	91.79%
1 至 2 年	61,849,916.09	8.58%	65,909,422.06	6.56%
2 至 3 年	21,266,867.24	2.95%	11,930,035.80	1.19%
3 年以上	15,666,496.13	2.17%	4,653,883.39	0.46%
合计	720,838,334.89	--	1,005,073,865.06	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	项目性质	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)	未结算原因
单位一	货款	76,040,000.00	1 年以内	10.55%	暂未结算
单位二	货款	61,175,000.00	1 年以内	8.49%	暂未结算
单位三	货款	63,304,428.23	1 年以内/2-3 年	8.78%	暂未结算
单位四	货款	58,800,000.00	1 年以内	8.16%	暂未结算
单位五	货款	38,600,000.00	1 年以内	5.35%	暂未结算
合 计		297,919,428.23		41.33%	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,566,611.87	1,309,730.01
其他应收款	533,502,910.29	789,012,554.35
合计	536,069,522.16	790,322,284.36



(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,566,611.87	1,309,730.01
合计	2,566,611.87	1,309,730.01

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	520,429,325.39	474,141,112.58
保证金及押金	47,759,275.12	13,412,132.96
备用金	6,915,145.48	13,073,687.39
代扣代缴款项	1,513,524.07	3,964,316.77
应收出口退税		10,055.99
应收政府款项		603.00
应收暂付款	44,013,043.03	49,179,822.57
运输费		17,955.00
搬迁补偿款		280,000.00
应收赔偿款	2,757,822.56	2,298,037.04
应收股权转让款		265,000,000.00
其他	28,601,772.13	11,355,721.03
司法冻结	599,700.00	
合计	652,589,607.78	832,733,444.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

减值准备	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)	
期初余额	31,789,687.73	11,353,905.12	577,297.13	43,720,889.98

减值准备	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）	
期初余额在本期：				
——转入第二阶段	-194,609.17	194,609.17		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	59,945,710.51	15,997,394.13		75,943,104.64
本期转回				
本期转销				
本期核销			577,297.13	577,297.13
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>91,735,398.24</b>	<b>27,351,299.25</b>		<b>119,086,697.49</b>

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	413,975,311.67
1 至 2 年	60,002,126.55
2 至 3 年	71,030,361.67
3 年以上	107,581,807.89
3 至 4 年	28,515,008.76
4 至 5 年	32,434,047.70
5 年以上	46,632,751.43
合计	652,589,607.78

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其他应收款坏账准备	43,720,889.98	75,943,104.64		577,297.13		119,086,697.49
合计	43,720,889.98	75,943,104.64		577,297.13		119,086,697.49

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	577,297.13

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	22,338,103.31	1 年以内	3.42%	1,116,905.17
单位二	往来款	20,984,505.55	1 年以内/2-3 年	3.22%	2,249,225.28
单位三	往来款	8,622,953.59	1 年以内/2-3 年	1.32%	1,287,947.68
单位四	往来款	8,212,255.89	2-4 年	1.26%	2,067,596.75
单位五	往来款	3,158,512.61	1 年以内	0.48%	157,925.63
合计	--	63,316,330.95	--	9.70%	6,879,600.51

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	333,426,968.47	2,035,778.50	331,391,189.97	221,300,527.26	2,035,778.50	219,264,748.76
在产品	55,239,293.99		55,239,293.99	84,795,952.50		84,795,952.50
库存商品	288,221,151.42	11,439,097.85	276,782,053.57	288,254,078.41	11,447,793.73	276,806,284.68
低值易耗品	5,827,849.32		5,827,849.32	2,012,702.60		2,012,702.60
委托加工物资	270,566.02		270,566.02	5,116,809.47		5,116,809.47

合计	682,985,829.22	13,474,876.35	669,510,952.87	601,480,070.24	13,483,572.23	587,996,498.01
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,035,778.50					2,035,778.50
库存商品	11,447,793.73			8,695.88		11,439,097.85
合计	13,483,572.23			8,695.88		13,474,876.35

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,331,192.29	21,528,723.49
预缴税费	8,285,624.73	1,945,774.60
其他	6,800,196.92	3,190,181.40
合计	29,417,013.94	26,664,679.49

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
内蒙古蒙 华海勃湾 发电有限 责任公司	274,535,3 70.91	265,000,0 00.00							-539,535, 370.91	
鄂尔多斯 泰盛恒矿 业有限责 任公司	104,850,0 00.00									104,850,0 00.00
小计	379,385,3 70.91	265,000,0 00.00							-539,535, 370.91	104,850,0 00.00

合计	379,385,370.91	265,000,000.00								-539,535,370.91	104,850,000.00
----	----------------	----------------	--	--	--	--	--	--	--	-----------------	----------------

### 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——权益工具投资	591,030.00	597,350.00
合计	591,030.00	597,350.00

### 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,893,995,912.78	7,353,406,933.95
合计	9,893,995,912.78	7,353,406,933.95

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	5,045,147,895.50	4,460,753,475.69	78,310,319.30	59,560,933.93	11,384,874.42	2,087,573.25	9,657,245,072.09
2.本期增加金额	1,956,395,958.22	3,345,669,392.71	13,943,434.50	3,992,794.09	64,807.76	20,900.00	5,320,087,287.28
(1) 购置	168,195,119.73	38,816,030.15	2,074,799.84	1,542,923.46	64,807.76	20,900.00	210,714,580.94
(2) 在建工程转入	472,705,530.64	256,323,539.79					729,029,070.43
(3) 企业合并增加	1,315,495,307.85	3,050,529,822.77	11,868,634.66	2,449,870.63			4,380,343,635.91
3.本期减少金额	20,787,487.43	113,901,480.46		494,824.45	2,045.00		135,185,837.34
(1) 处置或报废	634,469.03	1,962,022.27		494,824.45	2,045.00		3,093,360.75
(2) 其他	20,153,018.40	111,939,458.19					132,092,476.59

4.期末余额	6,980,756,366.29	7,692,521,387.94	92,253,753.80	63,058,903.57	11,447,637.18	2,108,473.25	14,842,146,522.03
二、累计折旧							
1.期初余额	635,396,931.16	1,523,720,552.97	64,580,413.18	50,247,850.59	8,663,402.07	1,155,390.27	2,283,764,540.24
2.本期增加金额	598,244,574.15	2,081,323,421.85	10,540,448.67	4,652,461.56	1,591,913.44	212,890.04	2,696,565,709.71
(1) 计提	125,566,729.68	296,132,350.92	2,635,514.31	2,692,571.12	1,591,913.44	197,890.04	428,816,969.51
(2) 企业合并增加	472,677,844.47	1,784,025,945.45	7,904,934.36	1,959,890.44			2,266,568,614.72
(3) 其他		1,165,125.48				15,000.00	1,180,125.48
3.本期减少金额	5,162,700.08	47,075,538.52	15,000.00				52,253,238.60
(1) 处置或报废	440,684.35	1,215,252.29	15,000.00				1,670,936.64
(2) 其他	4,722,015.73	45,860,286.23					50,582,301.96
4.期末余额	1,228,478,805.23	3,557,968,436.30	75,105,861.85	54,900,312.15	10,255,315.51	1,368,280.31	4,928,077,011.35
三、减值准备							
1.期初余额		20,073,597.90					20,073,597.90
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额		20,073,597.90					20,073,597.90
四、账面价值							
1.期末账面价值	5,752,277,561.06	4,114,479,353.74	17,147,891.95	8,158,591.42	1,192,321.67	740,192.94	9,893,995,912.78
2.期初账面价值	4,409,750,964.34	2,916,959,324.82	13,729,906.12	9,313,083.34	2,721,472.35	932,182.98	7,353,406,933.95

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,526,004,499.79	840,580,609.74
工程物资	406,434.78	1,362,001.35
合计	1,526,410,934.57	841,942,611.09

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能物流园信息管理平台	326,469.46		326,469.46	326,469.46		326,469.46
其它零星工程	4,873,060.88		4,873,060.88	112,999,778.13		112,999,778.13
电石项目	99,480,654.97		99,480,654.97	97,637,982.29		97,637,982.29
加氢站研发项目	109,235,343.01		109,235,343.01	45,928,823.33		45,928,823.33
树脂项目	355,911,581.89		355,911,581.89	348,748,891.53		348,748,891.53
五万吨氢能生产项目	6,000.00		6,000.00			
年产 60 万吨氯碱一体化项目（二期预留）				110,071,516.95		110,071,516.95
中谷二期项目建设	867,732,523.61		867,732,523.61			
PVC 生态屋项目				64,827,433.63		64,827,433.63
厂房升级改造	88,438,865.97		88,438,865.97			
再生资源综合利用项目				60,039,714.42		60,039,714.42
合计	1,526,004,499.79		1,526,004,499.79	840,580,609.74		840,580,609.74

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
电石项目	97,637,982.29	1,869,996.89	27,324.21			99,480,654.97						其他
加氢站研发项目	45,928,823.33	70,603,988.12			7,297,468.44	109,235,343.01						其他
树脂项目	348,748,891.53	7,162,690.36				355,911,581.89						其他
五万吨氢能源生产项目						6,000.00						其他
年产 60 万吨氯碱一体化项目（二期预留）	110,071,516.95	133.75	110,071,650.70									其他
中谷二期项目建设		867,732,523.61				867,732,523.61			104,864,639.59	104,864,639.59	85.00%	募股资金
PVC 生态屋项目	64,827,433.63				64,827,433.63							募股资金
厂房升级改造（注）		472,165,484.20	383,726,618.23			88,438,865.97						其他
再生资源综合利用项目	60,039,714.42	142,531,048.62	202,570,763.04									募股资金
合计	727,254,362.15	1,562,071,865.55	696,396,356.18	72,124,902.07	1,520,804,969.45		--	--	104,864,639.59	104,864,639.59		--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	406,434.78		406,434.78	413,868.41		413,868.41



专用设备				341,880.35		341,880.35
其他				606,252.59		606,252.59
合计	406,434.78		406,434.78	1,362,001.35		1,362,001.35

其他说明：

注：本期内蒙古乌海化工有限公司全资子公司乌海市广宇化工冶金有限公司全厂停工更新改造，将厂房屋建筑物及机器设备转入在建工程。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	379,682,770.15	1,431,298.09	6,752,942.92	11,138,213.34	92,081,003.75	491,086,228.25
2.本期增加金额	14,297,701.90	162,943.39	3,000,000.00			17,460,645.29
(1) 购置	3,017,550.00	162,943.39	3,000,000.00			6,180,493.39
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	11,247,930.49					11,247,930.49
(4) 其他	32,221.41					32,221.41
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	393,980,472.05	1,594,241.48	9,752,942.92	11,138,213.34	92,081,003.75	508,546,873.54
二、累计摊销						
1.期初余额	59,221,952.21	482,861.56	2,207,787.23	9,252,190.84	7,743,340.27	78,908,132.11
2.本期增加金额	10,577,135.70	178,401.41	122,518.63	506,607.53	3,654,107.71	15,038,770.98
(1) 计提	9,290,142.44	178,401.41	122,518.63	506,607.53	3,654,107.71	13,751,777.72
(2) 企业合并增加	1,286,993.26					1,286,993.26
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	69,799,087.91	661,262.97	2,330,305.86	9,758,798.37	11,397,447.98	93,946,903.09
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	324,181,384.14	932,978.51	7,422,637.06	1,379,414.97	80,683,555.77	414,599,970.45
2.期初账面 价值	320,460,817.94	948,436.53	4,545,155.69	1,886,022.50	84,337,663.48	412,178,096.14

#### 14、商誉

##### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
内蒙古中科装备 有限责任公司	833,210.57					833,210.57
内蒙古蒙华海勃 湾发电有限责任 公司		26,803,128.31				26,803,128.31
合计	833,210.57	26,803,128.31				27,636,338.88

#### 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
全厂公共工程	2,221,147.41	4,137,050.46	801,610.85		5,556,587.02
大修理支出	11,965,464.96	3,683,752.10	6,693,982.93		8,955,234.13
离子膜更新支出	1,144,230.77	2,473,160.58	1,298,803.31		2,318,588.04
信用证贴现手续费	1,370,930.57		1,370,930.57		
其他	15,402,338.12		695,887.33	13,789,857.86	916,592.93
拉僧庙站铁路专用线 6 道延长工程	11,371,857.84		3,411,557.40		7,960,300.44
拉僧庙工业园消防支队消防工程	7,359,832.85		926,904.00		6,432,928.85
电石事业部公共工程	621,182.71		186,354.84		434,827.87
聚氯乙烯事业部公共工程	578,334.40		204,118.08		374,216.32
防水工程	864,281.75		110,515.68		753,766.07
烧碱事业部公共工程		832,942.20	63,839.37		769,102.83
维修变电站线路维修	1,966,438.90		715,068.72		1,251,370.18
融资租赁手续费	9,232,547.16		5,657,232.69		3,575,314.47
排污权	207,253.25		77,720.04		129,533.21
合计	64,305,840.69	11,126,905.34	22,214,525.81	13,789,857.86	39,428,362.36

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	207,378,491.56	51,844,622.89	353,278,973.87	70,343,651.03
内部交易未实现利润			17,047,788.04	3,860,907.66
可抵扣亏损	74,172,640.64	18,543,160.16	49,764,130.88	13,979,993.11
暂估材料成本	14,725,179.96	3,681,294.99	64,132,932.04	11,722,352.67
递延收益	51,392,140.31	8,523,848.33	78,149,017.77	10,637,023.14
合计	347,668,452.47	82,592,926.37	562,372,842.60	110,543,927.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	110,627,539.00	16,594,130.85		
在建工程（试生产亏损）			92,155,579.47	14,489,656.46
合计	110,627,539.00	16,594,130.85	92,155,579.47	14,489,656.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		82,592,926.37		110,543,927.61
递延所得税负债		16,594,130.85		14,489,656.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	29,407,417.65	78,149,017.77
可抵扣亏损	165,844,018.22	303,830,962.43
未实现内部交易损益		17,047,788.04
合计	195,251,435.87	399,027,768.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度		6,539,743.08	2015 年度亏损
2021 年度	16,974,576.49	35,316,885.28	2016 年度亏损
2022 年度	42,745,912.54	93,033,743.04	2017 年度亏损
2023 年度	47,842,040.10	107,353,998.98	2018 年度亏损
2024 年度	39,629,825.50	61,586,592.05	2019 年度亏损
2025 年度	18,651,663.59		2020 年度亏损
合计	165,844,018.22	303,830,962.43	--

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	163,417,137.42		163,417,137.42			
预付设备款	141,676,014.45		141,676,014.45			
其他与长期资产购建相关的预付款项	237,347,568.79		237,347,568.79	86,902,989.07		86,902,989.07
合计	542,440,720.66		542,440,720.66	86,902,989.07		86,902,989.07

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,994,038.53	160,000,000.00
抵押借款	58,748,411.11	300,000,000.00
保证借款	3,067,460,193.83	1,863,912,715.53
信用借款	10,000.00	
合计	3,145,212,643.47	2,323,912,715.53

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,800,000.00	22,548,357.91
银行承兑汇票	425,869,500.00	1,247,587,000.00
合计	427,669,500.00	1,270,135,357.91

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	86,862,379.87	94,126,193.19
应付货款	1,098,480,349.68	829,637,729.87
应付工程款	499,094,371.43	173,380,681.38
应付服务费	39,891,345.72	12,042,414.01
应付劳务费	15,703,411.88	9,677,077.87
应付水费	4,951,008.76	3,595,948.44
应付电费	28,667,914.37	9,993,201.60
应付检修费	14,935,078.49	10,278,826.13
应付行政费用	4,519,322.15	5,465,250.27
其他	14,125,901.72	32,717,958.95
合计	1,807,231,084.07	1,180,915,281.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	11,916,835.91	暂未结算
单位二	11,984,411.29	暂未结算
单位三	14,604,430.57	暂未结算
单位四	17,856,694.83	暂未结算
单位五	19,630,254.83	暂未结算
单位六	24,568,876.56	暂未结算
单位七	42,107,464.92	暂未结算
单位八	67,628,436.46	暂未结算
合计	210,297,405.37	--

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,991.00	804,358.80
合计	13,991.00	804,358.80

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	44,170.23	44,170.23
预收货款	127,240,953.48	192,925,034.97
合计	127,285,123.71	192,969,205.20

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,284,419.63	335,450,937.29	344,470,567.23	37,264,789.69
二、离职后福利-设定提存计划	838,205.83	36,665,042.98	5,625,227.41	31,878,021.40
合计	47,122,625.46	372,115,980.27	350,095,794.64	69,142,811.09

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,288,351.71	306,550,178.24	327,965,678.44	16,872,851.51
2、职工福利费	29,932.21	3,252,467.87	2,982,863.03	299,537.05
3、社会保险费	747,782.04	14,796,756.34	6,332,867.87	9,211,670.51
其中：医疗保险费	563,426.81	12,205,385.66	4,376,826.07	8,391,986.40
工伤保险费	42,578.22	861,302.11	560,034.31	343,846.02
生育保险费	125,172.67	1,730,068.57	1,379,963.15	475,278.09
其他	16,604.34		16,044.34	560.00
4、住房公积金	3,753,971.99	7,487,724.69	2,882,669.00	8,359,027.68
5、工会经费和职工教育经费	3,464,111.68	3,363,810.15	4,306,218.89	2,521,702.94
8、其他短期薪酬	270.00		270.00	
合计	46,284,419.63	335,450,937.29	344,470,567.23	37,264,789.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	359,265.62	34,855,633.47	4,402,605.42	30,812,293.67
2、失业保险费	478,940.21	1,809,409.51	1,222,621.99	1,065,727.73
合计	838,205.83	36,665,042.98	5,625,227.41	31,878,021.40

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	387,837,659.60	205,111,638.07
企业所得税	348,097,609.77	166,221,957.18
个人所得税	1,879,946.70	454,060.23
城市维护建设税	6,354,203.79	5,009,814.44
资源税	402,195.00	2,464,870.00
房产税	7,802,183.68	7,330,117.50
土地使用税	8,595,845.13	5,572,947.68
印花税	1,708,304.41	1,813,360.96
教育费附加	4,114,020.50	4,098,951.19
地方教育费附加	2,781,631.46	2,831,925.20
环境保护税	1,867,465.20	821,377.31
水利基金	2,120,586.97	
其他税费	4,142,803.97	2,365,680.70
合计	777,704,456.18	404,096,700.46

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	604,723.25	17,258,267.56
其他应付款	152,178,187.11	110,761,997.20
合计	152,782,910.36	128,020,264.76

(1) 应付利息

单位：元



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		110,555.56
企业债券利息	604,723.25	398,922.74
短期借款应付利息		16,703,080.93
其他		45,708.33
合计	604,723.25	17,258,267.56

## (2) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工持股计划	9,390,000.00	9,920,000.00
一般行政费用	104,599,638.31	58,266,622.73
运输费	5,720,180.14	7,409,502.50
应付暂收款	5,610,022.30	6,697,439.37
离职补偿金	86,087.76	
押金及保证金	9,253,727.05	911,995.50
代扣代缴款项	12,965,092.61	5,550,383.92
已报销未付款		3,216,057.40
应付股权收购款		16,540,000.00
代垫费用	1,579,247.33	1,221,708.45
应付承包费	495,382.04	495,382.04
应付劳务费	904,999.25	
其他	1,573,810.32	532,905.29
合计	152,178,187.11	110,761,997.20

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	160,000,000.00	1,280,550,178.20
一年内到期的长期应付款	92,306,687.39	96,822,755.69
合计	252,306,687.39	1,377,372,933.89

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,880,177.33	29,060,700.77
存入保证金	1,002,974.92	
预提费用及费用	4,174,413.68	
交易结算准备金	7,650,009.21	27,875,158.66
合计	22,707,575.14	56,935,859.43

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	892,342,063.41	
保证借款	347,500,555.49	168,400,000.00
合计	1,239,842,618.90	168,400,000.00

## 29、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,966,610,750.90	1,844,153,191.12
合计	1,966,610,750.90	1,844,153,191.12

### (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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换公司债券	2,426,780,000.00	2019年12月16日	6.00	2,426,780,000.00	1,844,153,191.12		9,912,920.51	122,457,559.78		1,966,610,750.90
合计	--	--	--	2,426,780,000.00	1,844,153,191.12		9,912,920.51	122,457,559.78		1,966,610,750.90

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证监会《关于核准鸿达兴业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》证监许可(2019)2305 号文核准, 本公司于2019年12月16日发行票面金额为 100 元的可转换债券2,426.78 万张。债券票面利率为第一年 0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.80%、第五年3.00%、第六年5.00%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日, 到期一次还本。转股期限自本可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止(即2020年6月22日至2025年12月16日), 初始行权价格为人民币3.98元/股, 自2020年7月16日起转股价格调整为3.92元/股。

### 30、长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	298,922,340.51	369,683,699.18
合计	298,922,340.51	369,683,699.18

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	317,724,209.79	407,903,223.21
减: 未确认融资费用	18,801,869.28	38,219,524.03

### 31、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	104,001,488.77	3,861,548.00	18,136,530.58	89,726,506.19	
合计	104,001,488.77	3,861,548.00	18,136,530.58	89,726,506.19	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设智能物流园信息管理平台	2,000,000.00			1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
乌海市化工创新创业产	1,411,200.00			672,000.00			739,200.00	与收益相关

业集群窗口服务平台项目								
仓储平台建设专项资金	400,000.00			200,000.00			200,000.00	与资产相关
内蒙古西北物流工业振兴项目政府补助资金 (2011~2012)	2,341,564.74		2,341,564.74					与收益相关
2020 年中央财政应急物资保障体系建设补助资金		1,790,000.00		74,583.33			1,715,416.67	与收益相关
PVC 多功能稀土改进剂的研发项目	1,830,000.00			915,000.00			915,000.00	与资产相关
稀土助剂产业化项目	3,120,000.00			1,560,000.00			1,560,000.00	与资产相关
自治区科技重大专项资金	22,806,965.83			1,539,260.04			21,267,705.79	与收益相关
乌海市科技重大专项资金	13,401,241.81			884,624.76			12,516,617.05	与收益相关
脱硫改造返还排污费环保专项资金		2,071,548.00		2,071,548.00				与资产相关
与土地使用权相关的政府补助	30,204,532.40			772,899.04		-3,570,000.00	33,001,633.36	与资产相关
PVC 离心母液废水综合处理项目	1,435,000.00			259,600.00			1,175,400.00	与资产相关
电能在线监测设备	519,200.00			205,000.00			314,200.00	与资产相关
摊销环保基础设施建设补助	3,666,666.66			666,666.67			2,999,999.99	与资产相关

35kv 保安电力线路变更补助	600,000.00			300,000.00			300,000.00	与资产相关
料场全封闭式改造补助	14,405,500.00			515,000.00			13,890,500.00	与资产相关
能源节约利用政府补贴款	5,820,833.33			550,000.00			5,270,833.33	与资产相关
与农机相关的政府补助	38,784.00			38,784.00			5,270,833.33	与资产相关

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,588,713,789.00				2,011,327.00	2,011,327.00	2,590,725,116.00

其他说明：

本期股本变化是因为可转换公司债券持有人实施转股，使得公司股份总数增加。

### 33、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

经中国证监会《关于核准鸿达兴业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》证监许可(2019)2305 号文核准，本公司于2019年12月16日发行票面金额为 100 元的可转换债券2,426.78 万张。债券票面利率为第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.80%、第五年3.00%、第六年5.00%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日，到期一次还本。转股期限自本可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，初始行权价格为人民币3.98元/股，最新有效的转股价格为3.92元/股。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	609,743,718	573,629,292.61			477,134.08	1,870,365.59	609,266,583.92	571,758,927.02
合计	609,743,718	573,629,292.61			477,134.08	1,870,365.59	609,266,583.92	571,758,927.02

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,219,012,424.55	5,814,787.11		1,224,827,211.66
其他资本公积	44,013,041.44	36,786.76		44,049,828.20
合计	1,263,025,465.99	5,851,573.87		1,268,877,039.86

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购的公司股份	100,290,398.48			100,290,398.48
合计	100,290,398.48			100,290,398.48

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	240,654,773.69	3,203,473.51		243,858,247.20
合计	240,654,773.69	3,203,473.51		243,858,247.20

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,704,525,121.41	2,245,200,286.11
调整后期初未分配利润	2,704,525,121.41	2,245,200,286.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	813,788,514.21	629,948,190.80
减：提取法定盈余公积	3,203,473.51	16,056,807.83
应付普通股股利	154,019,295.39	154,566,547.67
减：其他调整因素	483,903,001.67	
期末未分配利润	2,877,187,865.05	2,704,525,121.41

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,283,609,750.76	3,523,903,064.05	5,201,329,887.80	3,675,085,136.54
其他业务	110,312,976.53	36,797,819.35	98,320,930.33	36,331,511.92
合计	5,393,922,727.29	3,560,700,883.40	5,299,650,818.13	3,711,416,648.46

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	5,283,609,750.76		5,283,609,750.76
其中：			
聚氯乙烯	3,779,097,006.01		3,779,097,006.01
烧碱	476,583,638.84		476,583,638.84
PVC 制品	183,666,711.12		183,666,711.12
化工产品贸易	121,443,308.80		121,443,308.80
土壤调理剂	129,945,599.87		129,945,599.87
稀土化工产品	92,994,415.05		92,994,415.05
电子交易平台综合服务	95,075,528.73		95,075,528.73
电力	315,799,219.88		315,799,219.88
氢气	8,465,017.64		8,465,017.64
其他（盐酸、液氯、脱硫剂等）	80,539,304.82		80,539,304.82
合计	5,283,609,750.76		5,283,609,750.76

与履约义务相关的信息：

公司通常在签订销售合同后，按照合同约定履行履约义务，以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。在合同开始日，识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 127,285,123.71 元，其中，127,285,123.71 元预计将于 2021 年度确认收入。

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,796,948.63	14,908,898.38
教育费附加	8,749,792.91	13,005,200.12
资源税	7,971,872.50	
房产税	9,060,357.02	7,114,631.93
土地使用税	19,421,122.14	16,878,504.09
车船使用税	54,121.99	26,434.08
印花税	2,066,576.38	3,213,140.74
环境保护税	3,192,179.04	2,057,654.16
水利基金	4,566,126.39	5,333,146.80
其他	5,216,130.40	4,276,064.63
合计	69,095,227.40	66,813,674.93

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,063,919.33	12,736,867.17
广告宣传费	287,735.84	3,415,082.97
运输装卸费	3,795,623.02	4,018,526.71
一般行政性支出	4,331,560.54	5,877,238.91
合计	18,478,838.73	26,047,715.76

### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	103,105,955.26	101,525,483.77
折旧摊销	40,625,276.65	35,333,490.41
安环经费		1,237,690.18
中介机构费及信息披露费	4,551,672.05	5,489,549.37
修理费	4,123,826.55	5,789,176.54
政府各项税费	296,822.26	324,197.22



其他		12,105,715.79
一般性行政支出	42,370,973.07	38,642,333.09
合计	195,074,525.84	200,447,636.37

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,874,209.20	46,727,161.21
折旧与摊销费	5,939,908.00	13,291,797.19
直接投入	93,647,120.54	40,570,021.27
设计与调试费	2,596,661.96	105,365.85
委托开发费	72,641.51	2,810,834.12
咨询服务费	3,213,207.54	
其他	3,981,485.34	876,368.89
合计	156,325,234.09	104,381,548.53

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	294,287,059.87	323,538,889.35
减：利息收入	19,446,442.15	7,881,139.01
汇兑损益	10,537.11	-264,762.82
承兑汇票贴息	2,092,628.10	446,111.10
银行手续费	4,064,559.43	12,014,448.93
现金折扣		
保理业务的费用		
为筹集资金而负担的担保费		
融资租入固定资产发生的融资租赁费用		
其他	18,508,284.63	982,366.10
合计	299,516,626.99	328,835,913.65

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

政府补助	17,384,105.84	17,449,058.87
代扣个人所得税手续费返还	162,091.18	268,521.47

#### 45、投资收益

单位：元

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		-4,192,714.89
处置交易性金融资产取得的投资收益		23,687.50
合计		-4,169,027.39

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-6,320.00	3,750.00
合计	-6,320.00	3,750.00

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-22,545,928.68	-112,169,911.07
其他应收款坏账损失	-30,353,243.04	-18,886,902.53
非同一控制下合并其他应收款坏账评估调整	-46,452,533.21	
合计	-99,351,704.93	-131,056,813.60

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		16,791.80
合计		16,791.80

#### 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,859,451.74	2,113,724.33	2,859,451.74
非流动资产毁损报废利得	110,716.72	534,842.85	110,716.72
其他	12,835,247.01	3,137,576.71	12,835,247.01
合计	15,805,415.47	5,786,143.89	15,805,415.47

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年西北 物流项目补 助		补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	2,341,564.74		与收益相关
脱硫改造返 还排污费环 保专项资金		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	517,887.00		与收益相关

## 50、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,635,692.07	200,000.00	1,635,692.07
非流动资产毁损报废损失	63,187.65	1,248,069.68	63,187.65
罚款损失	393,229.79	334,789.32	293,229.79
其他	1,413,495.44	4,495,235.82	1,413,495.44
合计	3,439,398.41	6,278,094.82	

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	173,565,283.19	139,778,800.21
递延所得税费用	31,446,103.01	-26,165,676.22
合计	205,011,386.20	113,613,123.99

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,025,285,579.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	256,321,395.00
子公司适用不同税率的影响	64,197,129.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	364,774.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,424.75
研发费加计扣除的影响	-117,243,925.57
所得税减免优惠的影响	-8,190.06
非同一控制下企业合并的影响	1,390,627.38
所得税费用	205,011,386.20

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	2,255,466,420.85	
收到的营业外收入	119,710.22	2,504,134.95
其他	3,705,160.96	2,622,202.69
收到的利息收入	6,572,437.43	4,055,502.05
收到的政府补助收入	9,620,865.58	19,510,277.57
收到的电子交易平台会员入金	234,757,828.46	1,784,956,541.50
合计	2,510,242,423.50	1,813,648,658.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	1,713,699,547.74	
支付的各项营业外支出	692,143.82	717,155.73
支付的司法冻结资金	53,344,961.44	
其他	3,309,744.14	
支付的银行手续费	3,458,118.17	16,746,827.44
支付的管理费用、销售费用和研发费用等各项费用	33,191,158.52	146,740,055.79
支付的电子交易平台会员出金	51,318,947.53	1,719,714,962.55
合计	1,859,014,621.36	1,883,919,001.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
清退保障基金收到的现金	507,777.08	
非同一控制下子公司期初现金	798,927.91	
合计	1,306,704.99	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票保证金	206,732,207.67	960,223,191.98
收到的融资租赁款	33,000,000.00	568,511,985.49
收到的票据贴现款	163,437,162.68	1,962,686,575.06
收到发行债券募集资金		2,415,459,245.28
业绩补偿款		192,689,195.61
合计	403,169,370.35	6,099,570,193.42

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付债券发行费用	32,384.94	

支付的融资顾问费等	660,000.00	13,931,904.53
支付各类保证金	998,915,492.09	1,058,555,189.36
支付的融资租赁款及利息	48,419,301.22	502,310,970.00
支付融资租赁手续费		3,600,000.00
票据到期解付款	293,872,035.90	1,427,232,735.02
支付股票回购款		60,213,374.01
合计	1,341,899,214.15	3,065,844,172.92

### 53、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	820,274,193.79	630,114,886.66
加：资产减值准备		-16,791.80
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	428,816,969.51	342,769,043.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销	13,751,777.72	16,205,645.80
长期待摊费用摊销	22,214,525.81	24,940,569.83
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）	-47,529.07	
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	63,187.65	-534,842.85
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	6,320.00	-3,750.00
财务费用（收益以“-”号填列）	314,887,972.60	328,835,913.65
投资损失（收益以“-”号填列）		4,169,027.39
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	27,951,001.24	-27,049,152.21
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-2,104,474.39	1,665,798.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	81,514,454.86	25,283,660.68
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	102,545,232.69	-1,107,351,546.14

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,271,998,990.11	85,429,518.34
其他	99,351,704.93	131,056,813.60
经营活动产生的现金流量净额	637,226,347.23	455,514,795.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	92,271,873.40	2,373,617,906.02
减：现金的期初余额	2,373,617,906.02	678,812,815.74
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	-2,281,346,032.62	1,694,805,090.28

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,271,873.40	2,373,617,906.02
其中：库存现金	259,246.62	220,763.97
可随时用于支付的银行存款	91,314,681.79	2,363,316,213.90
可随时用于支付的其他货币资金	697,944.99	10,080,928.15
三、期末现金及现金等价物余额	92,271,873.40	2,373,617,906.02

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	575,611,972.64	保证金及司法冻结
应收票据	5,000,000.00	票据质押
其他应收款	599,700.00	司法冻结
合计	581,211,672.64	--

## 55、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	79,615.24	6.5249	519,481.48
欧元	0.97	8.0250	7.78
港币	3.00	0.8416	2.52
应收账款	--	--	
其中：美元	435,043.50	6.5249	2,838,615.33
欧元	449.87	8.0250	3,610.21
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元	96,968.80	6.5249	632,711.72
欧元			
港币			

(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

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	162,091.18	其他收益	162,091.18
稳岗补助	1,589,287.11	其他收益	1,589,287.11
建设智能物流园信息管理平台	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
乌海市化工创新创业产业集群窗口服务平台项目	672,000.00	其他收益	672,000.00
仓储平台建设专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
就业服务局交通通讯补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00



乌海财政局服务业发展专项资金（服务业引导资金，鸿达智能快运平台）	800,000.00	其他收益	800,000.00
海南区行政事业单位以工代训补贴	45,000.00	其他收益	45,000.00
2017 年高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
PVC 多功能稀土改进剂的研发项目	915,000.00	其他收益	915,000.00
电费补贴款	51,900.00	其他收益	51,900.00
5000m <sup>3</sup> /年稀土脱硝催化剂项目	1,560,000.00	其他收益	1,560,000.00
自治区科技重大专项资金	1,539,260.04	其他收益	1,539,260.04
乌海市科技重大专项资金	884,624.76	其他收益	884,624.76
专项资金	699,000.00	其他收益	699,000.00
绿色工厂资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
人才补助	44,100.00	其他收益	44,100.00
管理体系认证	77,300.00	其他收益	77,300.00
高新技术企业奖励资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
就业见习补贴	42,240.00	其他收益	42,240.00
项目资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
与取得土地使用权相关的补贴收入	293,299.04	其他收益	293,299.04
电能在线监测设备	259,600.00	其他收益	259,600.00
PVC 离心母液废水综合处理项目	205,000.00	其他收益	205,000.00
蒙西高新技术管理委员会人才经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
鄂托克旗财政局 2017 年电力专项资金	154,000.00	其他收益	154,000.00
收鄂托克旗财政局 2019 年绿色工厂补贴款	500,000.00	其他收益	500,000.00
鄂尔多斯市场监督管理局专利费	30,000.00	其他收益	30,000.00
鄂托克旗总工会疫情慰问款	20,000.00	其他收益	20,000.00
鄂托克旗就业局补贴	32,000.00	其他收益	32,000.00
鄂托克旗财政局储备人才补贴款	180,000.00	其他收益	180,000.00

鄂托克旗财政局见习补贴款	47,520.00	其他收益	47,520.00
与土地使用权相关的政府补助	479,600.00	其他收益	479,600.00
摊销环保基础设施建设补助	666,666.67	其他收益	666,666.67
35kv 保安电力线路变更补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
料场全封闭式改造补助	515,000.00	其他收益	515,000.00
交通通讯补贴	2,400.00	其他收益	2,400.00
以奖待补资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
工会经费返还	733,240.89	其他收益	733,240.89
节能循环经济与资源节约重大项目	550,000.00	其他收益	550,000.00
与农机相关的政府补助	38,784.00	其他收益	38,784.00
收 2019 年商务发展专项基金	15,800.00	其他收益	15,800.00
收 2019 年市级先进制造业发展引导资金	291,000.00	其他收益	291,000.00
收 2019 年创新发展引导资金	73,400.00	其他收益	73,400.00
收 2019 年经济社会发展表彰奖	15,000.00	其他收益	15,000.00
2019 年企业服务券资金	51,000.00	其他收益	51,000.00
2020 商务发展专项资金	10,100.00	其他收益	10,100.00
收专利资助、转型升级引导等资助资金	61,200.00	其他收益	61,200.00
2020 年省级商务发展专项资金	9,000.00	其他收益	9,000.00
2020 年扬州市中小企业发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
熔喷非织造布生产线、医用口罩设备补助资金	74,583.33	其他收益	74,583.33
2012 年西北物流项目补助	2,341,564.74	营业外收入	2,341,564.74
脱硫改造返还排污费环保专项资金	517,887.00	营业外收入	517,887.00

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	2020年01月01日	547,178,750.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2020年01月01日	【1】控制被投资方的生产经营；【2】支付全部股权价款；【3】已办理了必要的财产权交接手续；【4】股权收购协议已获内部权力机构通过	327,724,267.53	-178,403,593.80

其他说明：

分步实现企业合并且在本期取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例（%）	取得方式
2013年2月1日	282,178,750.00	49.00%	现金购入
2020年1月1日	265,000,000.00	51.00%	现金购入

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	265,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	274,535,370.91
合并成本合计	539,535,370.91
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	512,732,242.60
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	26,803,128.31

合并成本公允价值的确定方法：

(1) 2019 年末收购内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司（简称“蒙华海电”）剩余 51% 股权时，公司对全部股权价值进行评估，2019 年 12 月 31 日按照权益法调整后公司持有的蒙华海电 49% 股权账面价值与整体股权价值相匹配，故未对 49% 股权确认相关损益。

(2) 2019 年以现金支付 51% 股权对价，以购买方付出的现金资产金额确定。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	798,927.91	798,927.91
应收款项	52,767,772.05	55,528,019.55
存货	79,960,509.09	79,960,509.09
固定资产	2,544,858,054.70	2,601,029,630.00
无形资产	3,059,069.51	11,062,500.00
预付款项	39,148,972.17	39,148,972.17
其他应收款	67,956,641.70	67,956,641.70
其他流动资产	5,775,127.19	5,775,127.19
在建工程	13,527,166.26	13,527,166.26
借款	539,500,000.00	539,500,000.00
应付款项	514,829,188.90	514,829,188.90
预收款项	65,000.00	65,000.00
应付职工薪酬	906,034.17	906,034.17
应交税费	6,818,753.82	6,818,753.82
其他应付款	1,280,297,058.18	1,280,297,058.18
递延收益	2,071,548.00	517,887.00
净资产	416,912,124.30	531,853,571.80
取得的净资产	416,912,124.30	531,853,571.80

## 2、其他原因的合并范围变动

本期新设 3 家全资子公司，分别为：2020 年 3 月 25 日，公司投资设立全资子公司鸿达兴业（广东）生物科技有限公司；2020 年 4 月 30 日，公司投资设立全资子公司鸿达兴业（广州）生态之舟有限公司；2020 年 11 月 16 日，公司投资设立全资子公司鸿达兴业（广东）新材料研究院有限公司。因此，本期公司合并范围增加上述 3 家子公司。

## 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

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	
江苏金材科技有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	塑料制品生产与销售	100.00%		设立
内蒙古乌海化工有限公司	内蒙古自治区乌海市	内蒙古自治区乌海市	氯碱化工产品生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
广东兴业土壤改良基金管理有限公司	广东省广州市	广东省广州市	土壤修复、受托管理股权投资基金	100.00%		设立
广东地球土壤研究院	广东省广州市	广东省广州市	土壤资源保护与持续利用研究	100.00%		设立
广东塑料交易所股份有限公司	广东省广州市	广东省广州市	电子交易撮合及物流服务	100.00%		同一控制下企业合并
鸿达兴业(广州)生态之舟有限公司	广东省广州市	广东省广州市	新材料工程技术服务	100.00%		设立
鸿达兴业(广东)生物科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商品零售及批发贸易	100.00%		设立
鸿达兴业(广东)新材料研究院有限公司	广东省广州市	广东省广州市	新材料研究开发	100.00%		设立
江苏全塑行装饰工程有限公司	扬州	扬州	装饰工程承包	100.00%		设立
扬州鸿塑新材料有限公司	扬州	扬州	塑料制品生产与销售	100.00%		设立
扬州威亨塑胶有限公司	扬州	扬州	塑料制品生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
内蒙古中谷矿业有限责任公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	氯碱化工产品生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
乌海市广宇化工冶金有限公司	乌海	乌海	电石产品生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
内蒙古中科装备有限公司	乌海	乌海	化工装备工程承包	100.00%		同一控制下企业合并

西部环保有限公司	乌海	乌海	土壤改良剂、环保脱硫剂等生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
包头市新达茂稀土有限公司	包头	包头	稀土化工材料生产与销售	80.00%		非同一控制下企业合并
内蒙古联丰稀土化工研究院有限公司	乌海	乌海	高分子材料用稀土助剂、稀土化工材料研发与销售	70.00%		设立
广东金材实业有限公司	广州	广州	氯碱化工产品贸易	100.00%		同一控制下企业合并
包头市联丰稀土新材料有限公司	包头	包头	高分子稀土助剂、稀土化工材料研发与生产销售	100.00%		设立
西部环保鄂尔多斯土壤改良有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	土壤改良剂等的生产销售	100.00%		设立
西部环保广东环境科技有限公司	广州	广州	农业科学研究与试验发展	100.00%		设立
西部环保乌海市土壤改良有限公司	乌海	乌海	土壤改良剂等的生产销售	100.00%		设立
广东塑交所资产管理服务有限公司	广州	广州	资产管理、物业管理及场地租赁	100.00%		同一控制下企业合并
广州化工交易所有限公司	广州	广州	贸易咨询及商品信息咨询服务	100.00%		同一控制下企业合并
广东塑交所物流有限公司	广州	广州	货物运输及物流服务	100.00%		同一控制下企业合并
万商台电子商务有限公司	广州	广州	化工产品及其他商品批发零售贸易、道路货物运输	100.00%		同一控制下企业合并
广东万商通电子科技有限公司	广州	广州	软件及信息技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
新疆鸿达电子商务有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	物资交易信息咨询、电子商务、商品贸易及物流服务	100.00%		同一控制下企业合并
包头市鸿达电子	包头	包头	物资交易信息咨	100.00%		同一控制下企业

商务有限公司 (2020年9月17日由“内蒙古鸿达物资交易中心有限公司”更名而来)			询、电子商务、商品贸易及物流服务			合并
乌海鸿达电子商务有限责任公司	乌海	乌海	物资交易信息咨询、电子商务、商品贸易及物流服务	100.00%		同一控制下企业合并
青海鸿达物资交易中心有限公司	西宁	西宁	物资交易信息咨询、电子商务、商品贸易及物流服务	100.00%		同一控制下企业合并
广州圆进出口电子商务有限公司	广州	广州	货物进出口、商品批发零售贸易	100.00%		同一控制下企业合并
万商台电子商务(香港)有限公司(该公司已于2021年3月25日注销)	香港	香港	信息咨询	100.00%		同一控制下企业合并
广东塑交所商业保理有限公司	广州	广州	商业保理业务	100.00%		设立
西部环保研究院有限公司	乌海	乌海	研究与试验发展	100.00%		设立
内蒙古鸿达氢能及新材料研究院有限公司	乌海	乌海	氢气综合应用研究	100.00%		设立
西部环保柬埔寨有限公司	柬埔寨	柬埔寨	--	100.00%		设立
西部环保杭锦旗土壤改良有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	农畜种养加工、土壤调理剂生产销售	100.00%		设立
西部环保通辽土壤改良有限公司	通辽	通辽	农畜种养、肉类加工, 土壤调理剂销售	100.00%		设立
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	乌海	乌海	供热及售电	100.00%		非同一控制下企业合并

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，对每一客户均设置了赊销限额，相应的赊销风险由本公司本部执行控制。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面余额。除为子公司提供担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的对外担保。

### （二）市场风险

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

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。于2020年12月31日，除附注“五、合并财务报表附注”之“（五十七）外币货币性项目”所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
鸿达兴业集团有限	广东省广州市	项目投资与企业管	28,000.00	19.09%	19.09%



公司		理			
----	--	---	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是周奕丰。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之“（一）在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州市成禧经济发展有限公司	公司股东
乌海市皇冠实业有限公司	公司股东
鸿达磁健康科技有限公司	同一母公司
广东粤港股权投资基金有限公司	同一母公司
内蒙古盐湖镁钾有限责任公司	同一母公司
包头市盐湖镁钾有限公司	内蒙古盐湖镁钾有限责任公司子公司
内蒙古哈达盐湖生物科技有限公司	内蒙古盐湖镁钾有限责任公司子公司
内蒙古盐湖氢气能有限公司	内蒙古盐湖镁钾有限责任公司子公司
广东鸿达兴业集团化工有限公司	同一母公司
广东英丰行贸易有限公司	同一母公司
广东永兴隆贸易有限公司	同一母公司
广东泽鑫经济发展有限公司	同一母公司
广州市伟隆贸易有限公司	同一母公司
广州国际贸易城有限公司	同一母公司
广东兴业国际实业有限公司	同一母公司
广州圆物业管理有限公司	同一母公司
广东鸿达兴业机器人有限公司	同一母公司
乌海市新能源集团发展有限公司	同一母公司
内蒙古额济纳旗希热哈达煤炭开发有限公司	乌海市新能源集团发展有限公司子公司
广州万商台贸易有限公司	实际控制人配偶控股的公司
乌海市福和清化工有限公司	公司董事亲属任执行董事的公司（2020年6月2日已注销）
广东新能源集团有限公司	实际控制人配偶控股的公司
乌海市海外建筑有限公司	实际控制人胞弟控股的公司
乌海市本原经贸有限公司	原孙公司/现实际控制人胞弟控股的公司
郑楚英	实际控制人配偶
周喜才	实际控制人父亲

周奕雄	实际控制人胞弟
-----	---------

#### 4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
内蒙古盐湖镁钾有限责任公司	采购原盐	42,762,564.36	160,000,000.00	否	22,334,738.58
乌海市海外建筑有限公司	接受建筑劳务服务	137,614.68	25,000,000.00	否	
广东鸿达兴业机器人有限公司	采购机器设备	430,000.00	4,190,000.00	否	318,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古盐湖镁钾有限责任公司	提供运输、交易平台服务	18,162,549.45	17,297,440.84

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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
广东兴业国际实业有限公司	办公楼及仓储设施租赁	933,489.96	4,985,786.60
鸿达兴业集团有限公司	办公地租赁	66,714.24	22,857.12

##### (3) 关联担保情况

单位：元

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鸿达兴业股份有限公司	江苏金材科技有限公司,鸿达兴业集团有限公司	45,000,000.00	2020/12/8	2021/6/7	否
鸿达兴业股份有限公司	内蒙古乌海化工有限公司,内蒙古中谷矿业有限责任公司,鸿达兴业集团有限公司,周奕丰,郑楚英	45,000,000.00	2020/9/16	2021/9/15	否
鸿达兴业股份有限公司	内蒙古乌海化工有限公司,内	11,999,380.09	2020/9/16	2021/9/15	否

有限公司	蒙古中谷矿业有限责任公司, 鸿达兴业集团有限公司, 周奕丰, 郑楚英				
鸿达兴业股份有限公司	内蒙古乌海化工有限公司, 内蒙古中谷矿业有限责任公司, 鸿达兴业集团有限公司, 周奕丰, 郑楚英	21,998,698.20	2020/9/27	2021/9/26	否
内蒙古中谷矿业有限责任公司	内蒙古乌海化工有限公司	900,000,000.00	2012/12/6	2020/12/11	是
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	乌海市新能源集团发展有限公司	550,000,000.00	2019/7/1	2021/3/5	否
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	鸿达兴业集团有限公司, 周奕丰, 郑楚英	600,000,000.00	2018/2/1	2021/2/1	否
内蒙古乌海化工有限公司	乌海市新能源集团发展有限公司	272,000,000.00	2019/12/13	2021/12/31	否
内蒙古乌海化工有限公司	鸿达兴业集团有限公司, 鸿达兴业股份有限公司	278,000,000.00	2019/9/26	2024/12/31	否
内蒙古乌海化工有限公司	鸿达兴业股份有限公司, 周奕丰, 郑楚英	80,000,000.00	2020/2/13	2021/2/12	否
内蒙古乌海化工有限公司	鸿达兴业股份有限公司	204,000,000.00	2020/7/7	2021/7/6	否
内蒙古乌海化工有限公司	鸿达兴业集团有限公司	300,000,000.00	2018/6/15	2023/12/31	否
内蒙古乌海化工有限公司	鸿达兴业股份有限公司	297,000,000.00	2020/6/8	2021/6/8	否
内蒙古乌海化工有限公司	周奕丰, 郑楚英	360,000,000.00	2015/1/1	2020/12/31	否
内蒙古乌海化工有限公司	鸿达兴业股份有限公司	160,000,000.00	2019/8/20	2020/8/20	否
内蒙古乌海化工有限公司	鸿达兴业股份有限公司, 周奕丰, 郑楚英	360,000,000.00	2020/8/15	2021/8/19	否
内蒙古乌海化工有限公司	鸿达兴业集团有限公司, 鸿达兴业股份有限公司, 周奕丰, 郑楚英	130,000,000.00	2019/12/16	2020/12/15	否
内蒙古乌海化工有限公司	鸿达兴业股份有限公司, 内蒙古中谷矿业有限责任公司, 周奕丰, 郑楚英	300,000,000.00	2020/11/25	2021/11/24	否
内蒙古中谷矿业有限责任公司	鸿达兴业集团有限公司, 鸿达兴业股份有限公司, 内蒙古乌海化工有限公司, 乌海市新能	885,560,178.24	2012/12/27	2020/12/26	是

	源集团发展有限公司,广东兴 业国际实业有限公司,周奕丰, 郑楚英,包头市新达茂稀土有 限公司				
内蒙古中谷矿 业有限责任公 司	鸿达兴业股份有限公司,周奕 丰,郑楚英	80,000,000.00	2020/2/2	2021/2/19	否
内蒙古中谷矿 业有限责任公 司	鸿达兴业股份有限公司	50,000,000.00	2020/3/13	2021/3/12	否
内蒙古中谷矿 业有限责任公 司	鸿达兴业股份有限公司	30,000,000.00	2020/7/9	2021/7/8	否
内蒙古中谷矿 业有限责任公 司	鸿达兴业股份有限公司	20,000,000.00	2020/8/4	2021/8/3	否
内蒙古中谷矿 业有限责任公 司	鸿达兴业股份有限公司	20,000,000.00	2020/8/14	2021/8/13	否
内蒙古中谷矿 业有限责任公 司	鸿达兴业股份有限公司	18,750,000.00	2020/8/7	2021/8/6	否
内蒙古中谷矿 业有限责任公 司	鸿达兴业股份有限公司	10,000,000.00	2020/10/15	2021/10/14	否
内蒙古中谷矿 业有限责任公 司	鸿达兴业股份有限公司,周奕 丰,郑楚英	100,000,000.00	2020/1/22	2021/1/21	否
内蒙古中谷矿 业有限责任公 司	内蒙古乌海化工有限公司,鸿 达兴业集团有限公司,乌海市 新能源集团发展有限公司,内 蒙古盐湖镁钾有限责任公司, 周奕丰,郑楚英,鸿达兴业股 份有限公司,包头市新达茂稀 土有限公司,西部环保有限公司	328,989,999.93	2012/12/6	2023/12/11	否
西部环保有限 公司	周奕丰,鸿达兴业集团有限公 司	10,000,000.00	2020/1/13	2021/1/9	否
西部环保有限 公司	周奕丰,鸿达兴业集团有限公 司	10,000,000.00	2020/1/17	2021/1/9	否
包头市新达茂 稀土有限公司	鸿达兴业集团有限公司	40,000,000.00	2016/9/19	2021/8/12	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	512.93	404.85

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	广东兴业国际实业有限公司			5,248,440.90	262,422.05
应收账款	广东新能源集团有限公司	364,225.00	54,633.75		
其他应收款	广东兴业国际实业有限公司	701,290.90	70,129.09		
其他应收款	内蒙古盐湖镁钾有限责任公司			42,750.00	4,275.00
其他应收款	乌海市新能源集团发展有限公司			4,125.00	412.50
其他应收款	鸿达兴业集团有限公司			298,550.00	29,855.00
预付款项	乌海市新能源集团发展有限公司	25,435,245.70	4,029,978.75	5,840,477.62	
预付款项	乌海市海外建筑有限公司			891,172.00	
预付款项	广东鸿达兴业机器人有限公司			810,000.00	
预付款项	内蒙古盐湖镁钾有限责任公司	63,304,428.23		900,000.00	
其他非流动资产	广东兴业国际实业有限公司	149,377,050.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	乌海市海外建筑有限公司	2,379,343.84	873.10
应付账款	内蒙古盐湖镁钾有限责任公司		3,325,709.22
应付账款	新疆中泰化学股份有限公司		2,206,476.28
其他应付款	广东鸿达兴业机器人有限公司	430,000.00	
其他应付款	鸿达兴业集团有限公司	106,150.00	213,929.62

## 十二、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内未决诉讼及裁定执行事项共计 86 项，明细如下：

##### (1) 按审理进度归集

序号	审理进度	案件数量统计	涉及金额
1	首次执行	39	61,592,076.00
2	民事二审	7	8,542,725.64
3	恢复执行	2	15,801,078.00
4	民事一审	36	3,750,445.42
5	财产保全	2	
	<b>合计</b>	<b>86</b>	<b>89,686,325.06</b>

##### (2) 按案件类型归集

序号	案件类型	案件数量统计	涉及金额
1	执行案件	29	35,278,206.00
2	民事案件	55	54,408,119.06
3	保全案件	2	
	<b>合计</b>	<b>86</b>	<b>89,686,325.06</b>

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	28,259,147.58
-----------	---------------

#### 2、其他资产负债表日后事项说明

资产负债表日至财务报表批准报出日，未决诉讼及裁定执行事项共计 140 项，明细如下：

##### (1) 按审理进度归集

序号	审理进度	案件数量统计	涉及金额
1	首次执行	127	601,299,180.39
2	恢复执行	2	708,938.00
3	民事一审	11	
	合计	140	602,008,118.39

##### (2) 按案件类型归集

序号	案件类型	案件数量统计	涉及金额
1	民事案件	42	218,712,151.39
2	执行案件	98	383,295,967.00
	合计	140	602,008,118.39

### 十四、其他重要事项

#### 1、其他

公司控股股东鸿达兴业集团有限公司（以下简称“鸿达兴业集团”）发行的“20鸿达兴业SCP001”和“18鸿达兴业MTN001”未能按期足额偿付本息，出现流动性风险，由于公司部分银行借款由鸿达兴业集团提供担保或作为共同担保人之一，鸿达兴业集团流动性的风险，对公司的信用质量及外部融资产生了一定不利影响，另外，公司下属子公司部分借款被金融机构下调五级分类。

公司与控股股东鸿达兴业集团在生产经营、资产等各方面均保持独立性，公司生产经营状况良好，各项业务稳定发展。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	80,000,000.00	
其他应收款	6,499,284,528.43	4,133,167,458.30
合计	6,579,284,528.43	4,133,167,458.30

#### (1) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司分红款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款		15,170.00
预付服务费		3,645.00
预付宣传费		4,980.00
押金及保证金	1,492,222.92	2,000,000.00
备用金未报销		31,568.53
预付房屋购置款		149,377,050.00
预付设备款		69,000,000.00
其他		7,500.00
合并范围内关联方款项	6,497,941,527.80	3,916,701,930.35
合计	6,499,433,750.72	4,137,141,843.88

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,551,500.00	422,885.58		3,974,385.58
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-149,222.29	149,222.29		
本期计提		-3,825,163.29		-3,825,163.29
2020 年 12 月 31 日余额	3,551,500.00	-3,402,277.71		149,222.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,377,900,024.31
1 至 2 年	2,104,439,061.92
2 至 3 年	671,114,446.40
3 年以上	345,980,218.09
3 至 4 年	250,679,218.09
4 至 5 年	300,000.00
5 年以上	95,001,000.00
合计	6,499,433,750.72

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,974,385.58	-3,825,163.29				149,222.29
合计	3,974,385.58	-3,825,163.29				149,222.29

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
江苏金材科技有限公司	合并范围内关联方款项	293,321,646.37	1 年以内/1-2 年	4.51%	
内蒙古乌海化工有限公司	合并范围内关联方款项	2,832,801,518.09	1 年以内/1-4 年	43.59%	
内蒙古中谷矿业有限责任公司	合并范围内关联方款项	2,318,125,139.46	1 年以内	35.67%	
西部环保有限公司	合并范围内关联方款项	544,483,269.10	1 年以内/1-3 年	8.38%	
内蒙古中科化工装备有限公司	合并范围内关联方款项	381,483,500.00	1 年以内/1-2 年/3-4 年	5.87%	
合计	--	6,370,215,073.02	--		

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,848,522,369.92		1,848,522,369.92	1,848,522,369.92		1,848,522,369.92
合计	1,848,522,369.92		1,848,522,369.92	1,848,522,369.92		1,848,522,369.92

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
内蒙古乌海化工股份有限公司	1,335,870,641.08					1,335,870,641.08	
江苏金材科技有限公司	251,046,297.85					251,046,297.85	
广东塑料交易所股份有限公司	257,605,430.99					257,605,430.99	
广东地球土壤研究院	4,000,000.00					4,000,000.00	
合计	1,848,522,369.92					1,848,522,369.92	

### 3、投资收益

单位：元

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	180,000,000.00	196,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		23,687.50
合计	180,000,000.00	196,023,687.50

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	47,529.07	
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）	20,405,648.76	
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	-6,320.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,465,356.25	
减：所得税影响额	7,478,053.52	
合计	22,434,160.56	--

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

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.60%	0.3142	0.2583
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.31%	0.3056	0.2513

鸿达兴业股份有限公司

董事长：周奕丰

二〇二一年三月二十九日