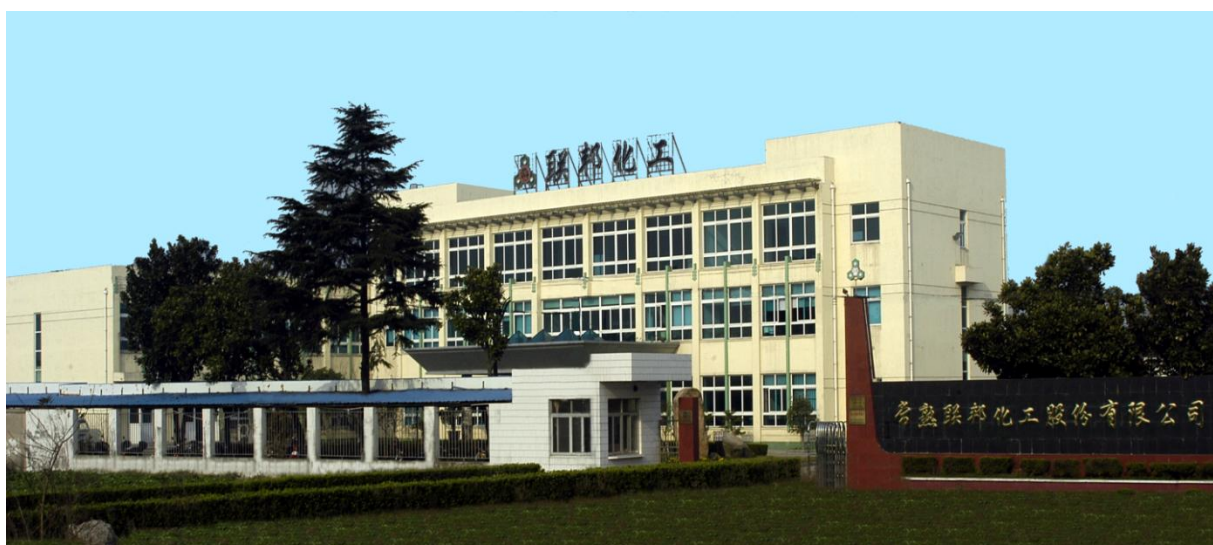




联邦化工

NEEQ : 832517

常熟联邦化工股份有限公司  
(Changshu Alliance Chemical Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

1、2019年度股东大会审议通过公司2019年度利润分配方案，分配方案：以现有总股本9592万股为基数向全体股东每10股派发现金红利1.22元（含税）。

该分配方案于2020年5月29日完成。

2、2020年1月20日，签署设备拆除回收合同，报告期末设备已全部拆除。

3、2020年6月8日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于出售公司土地房屋等资产》的议案，同意转让公司的房产及土地使用权，并于同日签署了相关转让协议。

4、2020年6月23日，公司总经理胡忠伟先生因个人原因提出辞职申请。

5、2020年6月30日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于聘任公司总经理》的议案，聘任董事长苏仁球先生兼任公司总经理。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	56

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人苏仁球先生、主管会计工作负责人沈振明及会计机构负责人（会计主管人员）邹艳红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为苏仁球，截至 2020 年 6 月 30 日，直接持有公司 51.54% 的股份，现任公司董事长兼总经理，如果实际控制人利用其实际控制权，对公司转型经营发展作出不当决策，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
2、主营业务存在重大不确定性的风险	报告期内公司转型经营，目前开展部分产品贸易活动，维持公司正常经营。公司董事会将统筹规划公司发展方向，但受国内外经济形势、市场、技术等诸多因素的影响，报告期内又受新冠疫情冲击，公司主营业务仍存在不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<b>1、实际控制人不当控制风险</b> 公司控股股东、实际控制人为苏仁球，截至 2020 年 6 月 30 日，直接持有公司 51.54% 的股份，现任公司董事长兼总经理，如果实际控制人利用其实际控制权，对公司转型经营发展作出不当决策，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。 应对措施：公司董事会将切实忠实履行各自职责，审慎决

	<p>策，以控制转型风险。</p> <p><b>2、主营业务存在重大不确定性的风险</b></p> <p>报告期内公司转型经营，目前开展部分产品贸易活动，维持公司正常经营。公司董事会将统筹规划公司发展方向，但受国内外经济形势、市场、技术等诸多因素的影响，报告期内又受新冠疫情冲击，公司主营业务仍存在不确定性。</p> <p>应对措施：在确定公司发展方向之前开展部分产品的贸易活动以维持公司正常经营。</p>
--	---

## 释义

释义项目	指	释义
联邦化工、本公司、公司	指	常熟联邦化工股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	苏仁球
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《常熟联邦化工股份有限公司章程》
C10、C10 重芳烃	指	工业用碳十粗芳烃
均酐、二酐	指	均苯四甲酸二酐
均四	指	均四甲苯
芳烃溶剂	指	GF-S 系列芳烃溶剂
三会	指	常熟联邦化工股份有限公司股东大会、董事会、监事会
董事会	指	常熟联邦化工股份有限公司董事会
股东大会	指	常熟联邦化工股份有限公司股东大会
监事会	指	常熟联邦化工股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
上年同期、上年度同期、上期	指	2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	常熟联邦化工股份有限公司
英文名称及缩写	Changshu Alliance Chemical Co.,Ltd.
证券简称	联邦化工
证券代码	832517
法定代表人	苏仁球

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈丽萍
联系地址	江苏省常熟市支塘镇何市西
电话	0512-52548166
传真	0512-52541166
电子邮箱	lb88@hi2000.com
公司网址	<a href="http://www.lb88.com">http://www.lb88.com</a>
办公地址	江苏省常熟市支塘镇何市西
邮政编码	215538
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 4 月 30 日
挂牌时间	2015 年 5 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造-有机化学原料制造（C2614）
主要业务	产品制造
主要产品与服务项目	GF-S 系列芳烃溶剂、均四甲苯、均苯四甲酸二酐
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	95,920,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏仁球
实际控制人及其一致行动人	苏仁球

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500716820258X	否
注册地址	江苏省苏州市常熟市支塘镇何市西	否
注册资本（元）	95,920,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,299,608.52	192,197,120.24	-82.15%
毛利率%	1.66%	17.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,776,734.03	22,279,279.08	-24.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,254,680.39	22,660,736.24	-105.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.98%	8.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.67%	8.54%	-
基本每股收益	0.17	0.23	-26.09%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,751,620.85	196,939,693.91	-2.13%
负债总计	7,245,474.49	16,508,041.58	-56.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,506,146.36	180,431,652.33	2.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.88	2.66%
资产负债率%（母公司）	3.76%	8.38%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	26.56	11.68	-
利息保障倍数		-	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,623,055.47	57,124,815.44	-120.35%
应收账款周转率	41.09	18.80	-
存货周转率	35.20	5.59	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.13%	-31.43%	-
营业收入增长率%	-82.15%	-33.69%	-
净利润增长率%	-24.70%	-54.73%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

报告期内公司经营转型，利用原有资源进行部分产品的贸易业务，根据市场和客户需求，公司购进相关产品后销售给客户，产品不贮存，采购和销售均钱货二清，不欠账。

报告期内，公司商业模式发生变化，由生产销售变为贸易模式。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 3,429.96 万元，比上年同期下降 82.15%，净利润 1,677.67 万元，比上年同期下降 24.70%，下降原因是公司经营转型，净利润相对营业收入降幅小的原因是报告期内进行了资产处置。经营活动产生的现金流量净额为-1162.31 万元，比上年同期减少 120.35%，减少的主要原因是支付了职工经济补偿金。报告期末，公司总资产 19,275.16 万元，比上年度末减少 2.13%。

报告期内公司经营转型，进行部分产品的贸易业务以保证公司持续经营。

#### （三） 财务分析

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,573,413.84	15.34%	67,445,254.26	34.25%	-56.15%
交易性金融资产	162,140,000.00	84.12%	112,850,134.26	57.30%	43.68%
应收票据			1,741,446.95	0.88%	-100.00%
应收账款	126,885.29	0.07%	1,459,200.00	0.74%	-91.30%
存货			1,916,351.24	0.97%	-100.00%
固定资产	311,888.50	0.16%	4,182,333.63	2.12%	-92.54%
预付款项	597,763.68	0.31%	278,130.75	0.14%	114.92%

其他流动资产			38,603.60	0.02%	-100.00%
无形资产			1,442,913.38	0.73%	-100.00%
递延所得税资产	1,669.54	0.001%	11,520.00	0.006%	-85.51%
其他非流动资产			0	0%	
应付票据					
应付账款	73,357.76	0.04%	43,742.60	0.02%	67.70%
合同负债	27,070.02	0.01%	0	0%	
应付职工薪酬	207,682.00	0.11%	10,612,711.87	5.39%	-98.04%
应交税费	6,504,218.71	3.37%	5,085,676.20	2.58%	27.89%
其他应付款	433,146.00	0.22%	638,390.77	0.32%	-32.15%
资产总计	192,751,620.85	100.00%	196,939,693.91	100%	-2.13%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金余额较上年度末下降 56.15%，主要原因是报告期内公司经营转型，减少了流动资金和银行存款。
- 2、交易性金融资产较上年度末增加了 43.68%，主要原因是报告期内公司经营转型，增加了银行理财。
- 3、其他各项数据较上年度末变动比例比较大的原因是公司经营转型所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,299,608.52	100.00%	192,197,120.24	100.00%	-82.15%
营业成本	33,729,513.56	98.34%	157,751,540.10	82.08%	-78.62%
毛利率	1.66%		17.92%		
销售费用			1,071,681.30	0.56%	-100.00%
管理费用	2,635,068.52	7.68%	3,776,449.61	1.96%	-30.22%
研发费用			6,829,004.86	3.58%	-100.00%
财务费用	-70,797.70	-0.21%	-437,021.85	-0.23%	-83.80%
信用减值损失	70,121.83	0.20%	748,876.86	0.39%	-90.64%
资产减值损失					
其他收益					
投资收益	843,742.06	2.46%	3,791,775.82	1.97%	-77.75%
公允价值变动收益					
资产处置收益	23,971,866.96	69.89%			
汇兑收益	-446.09	-0.001%			
营业利润	22,753,959.64	66.34%	26,722,527.59	13.90%	-14.85%
营业外收入	189,852.62	0.55%	37,425.00	0.02%	407.29%

营业外支出	119,833.69	0.35%	486,198.13	0.25%	-75.35%
净利润	16,776,734.03	48.91%	22,279,279.08	11.59%	-24.70%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入和营业成本较上年同期分别减少82.15%和78.62%，主要原因是企业经营转型所致。
- 2、营业利润和净利润较上年同期分别下降14.85%和24.70%，下降幅度比营业收入小的主要原因是报告期内土地房屋资产处置收益。
- 3、其他各项数据较上年同期变动比例比较大的原因是公司经营转型所致。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,623,055.47	57,124,815.44	-120.35%
投资活动产生的现金流量净额	-11,796,991.04	1,686,591.54	-799.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,702,240.00	-105,512,000.00	-88.91%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 83.09%，主要原因是公司经营转型，尚未成熟，收入下降导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 799.46%，主要原因：报告期内公司理财产品流出净额增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 88.91%，主要原因：权益分派额度比上年同期减少所致。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	23,971,866.96
计入当期损益政府补助	29,339.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,678.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>24,041,885.89</b>
所得税影响数	6,010,471.47
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>18,031,414.42</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债。实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
银行理财	2020/4/28	2020/4/28	银行	货币资产	现金	162,140,000.00	否	否
出售资产	2020/6/8	2020/6/8	苏州司昊机械工业	公司房屋及土地等资产	现金	29,150,000.00	否	否

			有限 公司				
--	--	--	----------	--	--	--	--

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

1、为提高资金使用效率，提高收益水平，在不影响公司主营业务正常发展的情况下，公司授权董事长利用自有闲置资金购买安全性高、低风险的理财产品，为公司及股东创造更大的收益。公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第七次会议、2019 年年度股东大会审议并通过了《授权公司董事长利用自有闲置资金购买银行理财产品》的议案，最高授权额度为人民币 20,000 万元（含 20,000 万元）。报告期内购买的理财产品余额为 162,140,000 元。

公司利用自有闲置资金进行银行理财，不影响公司正常经营。

2、2019 年 12 月 26 日召开了 2019 年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司全部装置停产事项的议案》和《关于授权公司董事会处理停产后相关事项的议案》，2020 年 6 月 8 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于出售公司土地房屋等资产》的议案，同意将公司位于常熟市支塘镇何市法灯路 8 号的 38944.9 平方米（约 58.42 亩）集体流转工业用地使用权及地上相关房产等（不含生产设备）进行转让，转让总价为 2915 万元，并于 6 月 22 日完成了不动产过户变更手续。

资产使用权转让后，公司经营转型，进行部分产品的贸易活动。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/28		挂牌	无房产承诺	详见承诺事项	已履行完毕
董监高	2015/1/28		挂牌	股份增持承诺	详见承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/28		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/1/28		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/1/28		挂牌	关联交易	避免关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

报告期内，公司股东及董事、监事、高管正在履行的承诺如下：

1、公司控股股东、实际控制人苏仁球出具承诺，若未办理房产证的房产不能依法办妥房屋所有权证书且公司因此产生实际经济损失，则该损失由苏仁球本人承担。报告期内，公司未办理的房产证的房产已拆除，故已履行完毕。

2、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员苏仁球、苏惠忠、李凤娟、夏炳华、顾雪良、沈振明、陈丽萍、陈绮峰、陈建荣承诺：其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。其离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

3、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人苏仁球向公司出具了避免同业竞争的承诺函。

4、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司的董事和高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺函。

5、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序。

报告期内，未有违反上述承诺情况发生。

#### (四) 自愿披露其他重要事项

##### 1、报告期内向所有者分配利润的情况

1) 2020 年 5 月 20 日公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过《公司 2019 年度利润分配方案》，以公司总股本 95,920,000 股为基数，以可供分配利润向公司全体股东每 10 股派现金 1.22 元（含税），不送红股，不转增股本，共计派发现金股利人民币 11,702,240.00 元。此分配方案于 2020 年 5 月 29 日实施完毕。

##### 2) 报告期内权益分派预案

2020 年 7 月 31 日，本公司第二届董事会第十三次会议审议通过《常熟联邦化工股份有限公司 2020 年半年度权益分派预案》，拟以公司总股本 95,920,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.10 元（含税），共派发现金红利 29,735,200.00 元。

##### 2、报告期内重大的固定资产和无形资产变化情况

由于公司经营转型，报告期内进行了设备设施的拆除和土地房屋使用权的转让，因此对公司的固定资产和无形资产进行了清理。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	31,410,880	32.75	0	31,410,880	32.75	
	其中：控股股东、实际控制人	11,534,600	12.03	0	11,534,600	12.03	
	董事、监事、高管	18,842,040	19.64	0	18,842,040	19.64	
	核心员工	0	0%	0	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	64,509,120	67.25	0	64,509,120	67.25	
	其中：控股股东、实际控制人	37,900,800	39.51	0	37,900,800	39.51	
	董事、监事、高管	59,829,120	62.37	0	59,829,120	62.37	
	核心员工	3,680,000	3.84	0	3,680,000	3.84	
总股本		95,920,000	-	0	95,920,000	-	
普通股股东人数						55	

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	苏仁球	49,435,400	0	49,435,400	51.54%	37,900,800	11,534,600	0
2	苏惠忠	5,414,400	0	5,414,400	5.64%	4,060,800	1,353,600	0
3	李凤娟	5,232,920	0	5,232,920	5.46%	3,925,440	1,307,480	0
4	夏炳华	4,963,200	0	4,963,200	5.17%	3,722,400	1,240,800	0
5	沈振明	4,512,000	0	4,512,000	4.70%	3,384,000	1,128,000	0
6	顾雪良	2,526,720	0	2,526,720	2.63%	1,895,040	631,680	0
7	倪建平	2,526,720	0	2,526,720	2.63%	0	2,526,720	0
8	柏彩萍	2,526,720	0	2,526,720	2.63%	0	2,526,720	0
9	陈建荣	2,525,720	0	2,525,720	2.63%	1,895,040	630,680	0
10	陈丽萍	2,256,000	0	2,256,000	2.35%	1,692,000	564,000	0
合计		81,919,800	-	81,919,800	85.38%	58,475,520	23,444,280	0

普通股前十名股东间相互关系说明：



除苏仁球与苏惠忠属于堂兄弟关系外，前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为苏仁球先生，报告期末持股数量为 49,435,400 股，持股比例为 51.54%，为公司董事长。

苏仁球，男，1955 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历、高级经济师。曾任常熟市工程橡胶厂厂长、常熟市沪仪纺织厂筹建组副组长。历任石油化工三厂及石油精细化工总厂厂长、联邦有限董事长兼总经理，联邦股份董事长兼总经理，联邦股份董事长，现任联邦股份董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
苏仁球	董事长	男	1955年6月	2017年12月25日	2020年12月24日
胡忠伟	总经理	男	1968年10月	2017年12月25日	2020年6月30日
苏惠忠	董事、副总经理	男	1968年1月	2017年12月25日	2020年12月24日
李凤娟	董事、副总经理	女	1962年4月	2017年12月25日	2020年12月24日
夏炳华	董事、副总经理	男	1956年4月	2017年12月25日	2020年12月24日
沈振明	董事、财务主管	男	1958年5月	2017年12月25日	2020年12月24日
陈丽萍	董事、董事会秘书	女	1970年3月	2017年12月25日	2020年12月24日
顾雪良	董事	男	1965年6月	2017年12月25日	2020年12月24日
陈绮峰	监事会主席	男	1964年4月	2017年12月25日	2020年12月24日
陈建荣	监事	女	1960年2月	2017年12月25日	2020年12月24日
郁夏丹	职工监事	男	1986年7月	2017年12月25日	2020年12月24日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除董事苏惠忠与控股股东、实际控制人苏仁球属于堂兄弟关系外，其他之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
苏仁球	董事长	49,435,400	0	49,435,400	51.54%	0	0
胡忠伟	总经理	0	0	0	0%	0	0
苏惠忠	董事、副总经理	5,414,400	0	5,414,400	5.64%	0	0
李凤娟	董事、副总经理	5,232,920	0	5,232,920	5.46%	0	0
夏炳华	董事、副总经理	4,963,200	0	4,963,200	5.17%	0	0
沈振明	董事、财务主管	4,512,000	0	4,512,000	4.70%	0	0
陈丽萍	董事、董事会秘书	2,256,000	0	2,256,000	2.35%	0	0
顾雪良	董事	2,526,720	0	2,526,720	2.63%	0	0
陈绮峰	监事会主席	1,804,800	0	1,804,800	1.88%	0	0
陈建荣	监事	2,525,720	0	2,525,720	2.63%	0	0

郁夏丹	职工监事	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	78,671,160	-	78,671,160	82.00%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡忠伟	总经理	离任	无	个人原因辞职
苏仁球	董事长	新任	董事长兼总经理	新聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

苏仁球，男，1955年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1973年9月到1975年8月上真村团支部书记；1975年8月到1979年9月，何市信用社柜员；1979年12月到1984年1月，何市生物化工厂供销员；1984年1月到1984年7月，何市乡工业公司办公室主任；1984年7月到1987年11月：上海市工程橡胶厂常熟分厂厂长；1987年11月到1988年4月，沪仪厂筹建组副组长；1988年4月到1989年9月，常熟市石油化工三厂筹建组组长，1989年9月到1993年4月，常熟市石油化工三厂厂长；1993年4月到1999年6月，常熟市石油精细化工总厂厂长；1999年6月到2014年12月，常熟市联邦化工有限公司董事长兼总经理；2014年12月到2016年12月，常熟联邦化工股份有限公司董事长兼总经理；2016年12月到2020年6月，常熟联邦化工股份有限公司董事长；现任公司董事长兼总经理。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	5	9
生产人员	70	0	70	0
销售人员	7	0	5	2
技术人员	19	0	17	2

财务人员	4	0	2	2
行政人员	21	0	12	9
<b>员工总计</b>	<b>135</b>	<b>0</b>	<b>111</b>	<b>24</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	8	3
专科	38	14
专科以下	88	7
<b>员工总计</b>	<b>135</b>	<b>24</b>

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	31	0	25	6

### 核心员工的变动情况：

公司经营转型，与员工解除了劳动关系，留有少量员工进行贸易、设备拆除和资产处置，其中有 6 位核心员工。

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	29,573,413.84	67,445,254.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	162,140,000.00	112,850,134.26
衍生金融资产			
应收票据	五、3		1,741,446.95
应收账款	五、4	126,885.29	1,459,200.00
应收款项融资			
预付款项	五、5	597,763.68	278,130.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6		1,916,351.27
合同资产			
持有待售资产			5,573,805.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		38,603.60
<b>流动资产合计</b>		<b>192,438,062.81</b>	<b>191,302,926.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	311,888.50	4,182,333.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9		1,442,913.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10.1	1,669.54	11,520.00
其他非流动资产			0
<b>非流动资产合计</b>		313,558.04	5,636,767.01
<b>资产总计</b>		192,751,620.85	196,939,693.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	五、11	73,357.76	43,742.60
预收款项			0
合同负债	五、12	27,070.02	
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	五、13	207,682.00	10,612,711.87
应交税费	五、14	6,504,218.71	5,085,676.20
其他应付款	五、15	433,146.00	638,390.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		7,245,474.49	16,380,521.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10.2		127,520.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			127,520.14
<b>负债合计</b>		7,245,474.49	16,508,041.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	95,920,000.00	95,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	26,789,935.91	26,789,935.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、18		15,626,993.28
盈余公积	五、19	32,038,857.72	30,361,184.32
一般风险准备			
未分配利润	五、20	30,757,352.73	11,733,538.82
归属于母公司所有者权益合计		185,506,146.36	180,431,652.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		185,506,146.36	180,431,652.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		192,751,620.85	196,939,693.91

法定代表人：苏仁球

主管会计工作负责人：沈振明

会计机构负责人：邹艳红

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		34,299,608.52	192,197,120.24
其中：营业收入	五、21	34,299,608.52	192,197,120.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		36,431,379.73	170,015,245.33

其中：营业成本	五、21	33,729,513.56	157,751,540.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	137,595.35	1,023,591.31
销售费用	五、23		1,071,681.30
管理费用	五、24	2,635,068.52	3,776,449.61
研发费用	五、25		6,829,004.86
财务费用	五、26	-70,797.70	-437,021.85
其中：利息费用			
利息收入		74,243.51	442,936.62
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	843,742.06	3,791,775.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	23,971,866.96	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	70,121.83	748,876.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,753,959.64	26,722,527.59
加：营业外收入	五、30	189,852.62	37,425.00
减：营业外支出	五、31	119,833.69	486,198.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,823,978.57	26,273,754.46
减：所得税费用	五、32	6,047,244.54	3,994,475.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,776,734.03	22,279,279.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,776,734.03	22,279,279.08
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		16,776,734.03	22,279,279.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			



1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,776,734.03	22,279,279.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,776,734.03	22,279,279.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.23

法定代表人：苏仁球

主管会计工作负责人：沈振明

会计机构负责人：邹艳红

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,949,449.12	243,171,773.54
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、33.1	3,014,096.13	1,980,361.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,963,545.25	245,152,135.16
购买商品、接受劳务支付的现金		36,313,621.63	152,514,032.25
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		12,130,377.36	8,532,577.14
支付的各项税费		7,062,115.07	18,437,044.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、33.2	1,080,486.66	8,543,666.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		56,586,600.72	188,027,319.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,623,055.47	57,124,815.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		198,000,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,693,876.32	3,791,775.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,692,782.64	173,899.95
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		236,386,658.96	223,965,675.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,650.00	279,084.23
投资支付的现金		248,140,000.00	222,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		248,183,650.00	222,279,084.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,796,991.04	1,686,591.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,702,240.00	105,512,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		11,702,240.00	105,512,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,702,240.00	-105,512,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		446.09	4.76
五、现金及现金等价物净增加额	五、34.1	-35,121,840.42	-46,700,588.26
加：期初现金及现金等价物余额		64,695,254.26	97,665,858.21
六、期末现金及现金等价物余额	五、34.2	29,573,413.84	50,965,269.95

法定代表人：苏仁球

主管会计工作负责人：沈振明

会计机构负责人：邹艳红

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、四.（二）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	四.二.（四）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	√是 □否	四.二.（二）
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	四.二.（四）
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	不适用
17. 是否存在预计负债	□是 √否	不适用

#### （二） 报表项目注释

## 常熟联邦化工股份有限公司 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 历史沿革

常熟市联邦化工有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由常熟市石油精细化工总厂改制设立。

1999 年 12 月，常熟市企业产权制度改革领导小组作出“常企改复[1999]11 号”《关于同意常熟市石油精细化工总厂改制为常熟市联邦化工有限公司的批复》，同意常熟市石油精细化工总厂的改制方案；同意常熟市石油精细化工总厂的资产评估报告和产权界定意见，所有者权益为 11,550,176.39 元，剥离土地等七项资产 459.50 万元，所余净资产 6,955,176.39 元转让给苏仁球为代表的 15 名自然人，再由苏仁球等 15 名自然人以受让的资产作为出资组建有限公司；同意常熟市联邦化工有限公司的股权设置，改制后的公司注册资本为 451 万元，其中，苏仁球出资 230.01 万元，占股本总额的 51%，苏惠忠等 14 人出资 220.99 万元，占股本总额的 49%。该注册资本已经江苏常熟兴联会计师事务所出具“苏常兴会（1999）验字第 575 号”《验资报告》验证。

2001 年 3 月，依据股东会决议和修改后公司章程，增加注册资本 677 万元，其中股东债权转股权为 2,445,176.39 元、资本公积转增 1,299,329.58 元、盈余公积转增 2,025,494.03 元、股东新增货币资金 100 万元，注册资本变更为 1,128 万元。该注册资本已经常熟新联会计师事务所出具的常新会（2001）验字第（148）号《验资报告》验证。

2014 年 10 月，依据股东会决议，同意刘俊显将其所持有的本公司 5% 的股权转让给苏仁球。

2014 年 12 月 3 日，有限公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至 2014 年 10 月 31 日的净资产（扣除专项储备）106,320,594.48 元为基数，按 1: 0.1061 比例折合股本共计人民币 1,128.00 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2014）第 00118 号《验资报告》验证。

根据 2015 年 5 月 11 日全国中小企业股份转让系统文件《关于同意常熟联邦化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]1832 号），本公司股票予以核准在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码：832517

2015 年第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司资本公积转增股本，以公司总股本 1,128 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增至 2,256 万股。

2015 年第三次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司资本公积转增股本，以公司总股本 2,256 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 30 股，转增后公司总股本增至 9,024 万股。

根据 2016 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司股权激励方案的议案》，公司向激励对象授予限制性股票总计不超过 368 万股，每股价格人民币 1.88 元，募集资金不超过人民币 691.84 万元；变更后的股本增至 93,920,000 股。

根据 2017 年第一次临时股东大会决议，公司向 4 名特定对象发行股票数量不超过 200 万股，每股价格人民币 5 元，募集资金不超过人民币 1,000 万元；变更后的股本增至 95,920,000 股。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本 95,920,000.00 元，实收资本 95,920,000.00 元。

## 2、行业性质

公司所属行业：化工制造业。

## 3、经营范围

许可经营项目：危险化学品生产（限《安全生产许可证》所列范围），危险化学品批发（限《危险化学品经营许可证》所列范围）。

一般经营项目：GF-S800 芳烃溶剂、GF-S1000 芳烃溶剂、GF-S1500 芳烃溶剂、GF-S1800 芳烃溶剂、GF-S2000 芳烃溶剂、GF-S3000 芳烃溶剂、混合甲基萘、均苯四甲酸生产；道路普通货物运输；从事货物及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 4、公司注册地

公司注册地址：常熟市支塘镇何市西

## 5、本财务报表经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

#### （2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 6、金融工具

#### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2）该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

3）该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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)。

### (2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,本公司可以将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(非交易性权益工具投资),并按照规定确认股利收入。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

### (3) 金融负债的分类

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

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

2) 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。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出,不得撤销。

#### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的,本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产,且同时符合下列条件的,本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具,将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （5）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### （6）金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

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

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （7）金融工具的减值

##### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

##### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。



对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收款项减值

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

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

#### 应收票据组合：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据组合 2	银行承兑汇票	逾期信用损失率为 0，不计提坏账。

应收账款组合：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项	逾期信用损失率为 0，不计提坏账。

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率（%）
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

其他应收款组合：

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分三个阶段：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
押金、保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
备用金		
合并范围内关联方关联方往来		
出口退税		
应收暂付款		

5) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	账龄组合

合同资产组合 1 预期信用损失率

账 龄	预期信用损失率（%）
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%

三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

#### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起

一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

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

## 8、应收款项

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见 6、金融工具

## 9、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

（2）原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 10、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 6、金融工具

## 11、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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）该成本与一份当期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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

**（2）与合同成本有关的资产的摊销**

本公司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。

**（3）与合同成本有关的资产的减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 12、持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

## 13、固定资产

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

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30 年	5.00%	4.75%-3.17%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
办公设备	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

**（3）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法**

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 14、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 15、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 16、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	40 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、资产减值

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是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。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉得账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 19、合同负债

### （1）合同负债的确认方法

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

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### （2）离职后福利

#### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 3) 辞退福利

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：

①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。

②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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### 4) 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 21、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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。

如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。

## 22、收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1) 收入确认原则

合同开始日，本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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 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

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

合同中存在可变对价的，本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。

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》

准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 3) 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 24、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

## 25、租赁

### (1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、安全生产费用

本公司依照财政部、国家发改委、国家安全生产监察管理总局财企【2006】478 号文件《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》有关规定，从2007 年1 月1 日起按本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：

- (1) 全年实际销售收入在1,000 万元及以下的，按照4%提取；
- (2) 全年实际销售收入在1,000 万元至10,000 万元（含）的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际销售收入在10,000 万元至100,000 万元（含）的部分，按照0.5%提取；
- (4) 全年实际销售收入在100,000 万元以上的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 27、会计政策、会计估计变更

### (1) 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2017 年颁布了修订后的财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	无调整

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债。实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、5%

税 种	计税依据	税率
城建税	实际缴纳增值税额	5%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表主要项目注释

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

### 1、货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	22,495.97	69,690.01
银行存款	29,550,917.87	64,625,564.25
其他货币资金		2,750,000.00
合计	29,573,413.84	67,445,254.26

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	162,140,000.00	112,850,134.26
其中：债务工具投资	162,140,000.00	112,850,134.26

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,741,446.95

(2) 应收票据期末余额中无已质押的应收票据。

(3) 期末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票情况。

种 类	期末终止确认金 额	期末未终止确认金 额
银行承兑汇票		

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	133,563.46
小计	133,563.46

减：坏账准备	6,678.17
合计	126,885.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	133,563.46	100.00	6,678.17	5.00	126,885.29
其中：账龄组合	133,563.46	100.00	6,678.17	5.00	126,885.29
合计	133,563.46	100.00	6,678.17	5.00	126,885.29

项目	期初余额				
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,536,000.00	100.00	76,800.00	5.00	1,459,200.00
其中：账龄组合	1,536,000.00	100.00	76,800.00	5.00	1,459,200.00
合计	1,536,000.00	100.00	76,800.00	5.00	1,459,200.00

按组合计提坏账准备：  
账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	133,563.46	6,678.17	5.00
合计	133,563.46	6,678.17	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期的坏账准备情况：本期计提信用减值损失金额-70,121.83 元；报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项；也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
南京炼油厂有限责任公司	货款	123,019.42	1 年以内	92.11
恒河材料科技股份有限公司	货款	10,544.04	1 年以内	7.89
合计		133,563.46		100.00

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	597,763.68	100.00	278,130.75	100.00
合计	597,763.68	100.00	278,130.75	100.00

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
国网江苏省电力公司常熟市供电公司	第三方	226,939.70	1 年以内	37.96
中国石化化工销售有限公司华东分公司	第三方	229,667.30	1 年以内	38.42
中国石化上海石油化工股份有限公司	第三方	117,439.18	1 年以内	19.65
常熟滨江热力有限公司	第三方	23,717.50	1 年以内	3.97
合计		597,763.68		100.00

## 6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				644,011.23		644,011.23
产成品				1,272,340.04		1,272,340.04
合计				1,916,351.27		1,916,351.27

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款		38,603.60

## 8、固定资产

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
原值					
房屋建筑物	11,195,326.93			10,728,854.93	466,472.00
机器设备					
运输设备	2,592,590.91			2,183,649.91	408,941.00
办公设备	1,981,625.32			1,981,625.32	
合计	15,769,543.16			14,894,130.16	875,413.00
累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	7,443,506.25		161,393.10	7,444,821.61	160,077.74

机器设备					
运输设备	2,591,792.61		14,482.77	2,202,828.62	403,446.76
办公设备	1,551,910.67			1,551,910.67	
合计	11,587,209.53		175,875.87	11,199,560.90	563,524.50
减值准备					
房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
合计					
账面价值					
房屋建筑物	3,751,820.68				306,394.26
机器设备					
运输设备	798.30				5,494.24
办公设备	429,714.65				
合计	4,182,333.63				311,888.50

本期折旧额为 175,875.87 元。

## 9、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>账面原值</b>				
土地使用权	2,453,472.00		2,453,472.00	
<b>累计摊销</b>				
土地使用权	1,010,558.62	20,445.60	1,031,004.22	
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
<b>账面价值</b>				
土地使用权	1,442,913.38			

本期摊销额为 20,445.60 元。

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

### 10.1 递延所得税资产

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
坏账准备	6,678.17	1,669.54	76,800.00	11,520.00

## 10.2 递延所得税负债

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
其他公允价值变动			850,134.26	127,520.14

## 11、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	73,357.76	43,742.60

## 12、合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,070.02	

## 13、应付职工薪酬

(1) 分类情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬				
工资、奖金、津贴和补贴	1,181,792.87	1,453,761.72	2,427,872.59	207,682.00
职工福利费		8,506.37	8,506.37	
社会保险费		68,619.21	68,619.21	
其中：医疗保险费		56,692.53	56,692.53	
工伤保险费		7,951.12	7,951.12	
生育保险费		3,975.56	3,975.56	
住房公积金		47,010.00	47,010.00	
工会经费和职工教育经费	7,800.00		7,800.00	
小计	1,189,592.87	1,577,897.30	2,559,808.17	207,682.00
离职后福利-设定提存计划				
基本养老保险费		106,848.72	106,848.72	
失业保险费		2,484.73	2,484.73	
小计		109,333.45	109,333.45	
辞退福利	9,423,119.00		9,423,119.00	
合计	10,612,711.87	1,687,230.75	12,092,260.62	207,682.00

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的应付工资。



#### 14、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	5,901,949.76	1,605,340.51
增值税	516,349.32	3,071,709.46
城建税	25,817.47	153,585.47
教育税附加	25,817.47	153,585.47
环保税		21,871.46
其他	34,284.69	79,583.83
合计	6,504,218.71	5,085,676.20

#### 15、 其他应付款

(1) 其他应付款列示：

项目	期末余额	期初余额
其他	433,146.00	638,390.77

#### 16、 股本

项目	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	95,920,000.00						95,920,000.00

#### 17、 资本公积

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
股本溢价	26,789,935.91			26,789,935.91

#### 18、 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	15,626,993.28		15,626,993.28	

#### 19、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,361,184.32	1,677,673.40		32,038,857.72

#### 20、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	11,733,538.82	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	11,733,538.82	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,776,734.03	
减：提取法定盈余公积	1,677,673.40	10%
分配现金股利	11,702,240.00	
其他*1	-15,626,993.28	
期末未分配利润	30,757,352.73	

\*1 其他系公司不再生产危险化工产品，未使用的专项储备余额本期转入未分配利润。

## 21、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	34,224,387.28	33,587,824.14	186,619,581.45	151,254,892.89
其他业务	75,221.24	141,689.42	5,577,538.79	6,496,647.21
合计	34,299,608.52	33,729,513.56	192,197,120.24	157,751,540.10

## 22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	36,999.20	435,714.21
环保税		49,964.98
教育费附加	36,999.19	435,714.21
印花税	8,837.10	40,625.65
土地使用税	16,586.06	23,398.46
房产税	38,173.80	38,173.80
合计	137,595.35	1,023,591.31

## 23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费		585,289.30
出口货物佣金		415,445.00
业务招待费		68,630.00
差旅费		2,317.00
合计		1,071,681.30

## 24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,687,230.75	2,512,697.67

折旧费	175,875.87	222,443.88
中介机构费用	37,735.85	206,603.77
设计服务费	195,572.57	269,811.32
办公费	15,191.27	133,890.79
业务招待费	87,937.80	112,472.90
水电费	12,464.81	83,252.96
差旅费	6,755.97	32,320.09
无形资产摊销	20,445.60	24,534.72
其他	395,858.03	178,421.51
合计	2,635,068.52	3,776,449.61

## 25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
物料消耗		5,947,231.08
职工薪酬		628,514.29
折旧费		114,264.75
服务费		138,994.74
合计		6,829,004.86

## 26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	74,243.51	442,936.62
利息净支出	-74,243.51	-442,936.62
汇兑损失	-446.09	-4.76
金融机构手续费	3,891.90	5,919.53
合计	-70,797.70	-437,021.85

## 27、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	843,742.06	3,791,775.82

## 28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	70,121.83	748,876.86

### 29、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产及无形资产处置收益	23,971,866.96	

### 30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	29,339.98	9,855.00
其他	160,512.64	27,570.00
合计	189,852.62	37,425.00

### 31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失		404,198.13
滞纳金	119,833.69	
罚款		82,000.00
合计	119,833.69	486,198.13

### 32、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	6,164,914.22	3,882,143.86
递延所得税费用	-117,669.68	112,331.52
合计	6,047,244.54	3,994,475.38

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期金额	上期金额
收回小额存款	2,750,000.00	
收到的政府补助	29,339.98	9,855.00
利息收入	74,243.51	442,936.62
其他	160,512.64	1,527,570.00
合计	3,014,096.13	1,980,361.62

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	205,244.77	166,801.41
支付的罚款及滞纳金	119,833.69	82,000.00

支付的各项费用	755,408.20	8,294,864.74
合计	1,080,486.66	8,543,666.15

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	16,776,734.03	22,279,279.08
加：资产减值准备		
信用减值损失	-70,121.83	-748,876.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,875.87	891,707.24
无形资产摊销	20,445.60	24,534.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-23,971,866.96	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		404,198.13
财务费用	-446.09	-4.76
投资损益	-843,742.06	-3,791,775.82
递延所得税资产减少	9,850.46	112,331.52
递延所得税负债增加	-127,520.14	
存货的减少	1,916,351.27	17,063,281.76
经营性应收项目的减少	5,612,854.16	27,092,054.65
经营性应付项目的增加	-11,121,469.78	-6,201,914.22
经营活动产生的现金流量净额	-11,623,055.47	57,124,815.44
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,573,413.84	50,965,269.95
减：现金的期初余额	64,695,254.26	97,665,858.21
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	-35,121,840.42	-46,700,588.26

#### (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	29,573,413.84	50,965,269.95
其中：库存现金	22,495.97	41,487.91
可随时用于支付的银行存款	29,550,917.87	50,923,782.04
可随时用于支付的其他货币资金		

现金等价物		
现金及现金等价物余额	29,573,413.84	50,965,269.95

## 六、关联方及关联方交易

### 1、本公司的控股股东、实际控制人

本公司的实际控制人为本公司的控股股东苏仁球，其持有本公司 51.54%股份。

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
苏惠忠	持股 5%以上股东，董事
李凤娟	持股 5%以上股东，董事
夏炳华	持股 5%以上股东，董事
沈振明	董事
顾雪良	董事
陈丽萍	董事
陈绮峰	监事
陈建荣	监事

## 七、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

2020 年 7 月 31 日，本公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《常熟联邦化工股份有限公司 2020 年半年度权益分派预案》，拟以公司总股本 95,920,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.10 元（含税），共派发现金红利 29,735,200.00 元。

## 十、其他重要事项

### 1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

按产品类型和地区的主营业务收入、成本列示如下：

(1) 主营业务按产品类别分项列示如下

产品类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
GF-S 系列芳烃溶剂	33,306,865.15	32,795,175.47	141,833,634.05	126,723,971.46
均酐	917,522.13	792,648.67	21,828,555.70	12,808,270.63
均四甲苯			22,957,391.70	11,722,650.80

合计	34,224,387.28	33,587,824.14	186,619,581.45	151,254,892.89
----	---------------	---------------	----------------	----------------

(2) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	34,224,387.28	33,587,824.14	183,118,239.95	149,685,616.96
外销			3,501,341.50	1,569,275.93
合计	34,224,387.28	33,587,824.14	186,619,581.45	151,254,892.89

## 十一、其他补充资料

### 1、非经常性损益

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	23,971,866.96	
非流动资产报废损益		-404,198.13
计入当期损益的政府补助	29,339.98	9,855.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,678.95	-54,430.00
非经常性损益合计	24,041,885.89	-448,773.13
减：所得税影响额	6,010,471.47	-67,315.97
非经常性损益净额	18,031,414.42	-381,457.16

### 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	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.98%	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.67%	-0.01

常熟联邦化工股份有限公司  
2020 年 7 月 31 日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室。