

天津渤海化学股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2021]第 31-00022 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2021]第 31-00022 号

天津渤海化学股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了天津渤海化学股份有限公司（以下简称“渤海化学公司”或贵公司）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## （一）应收账款的减值

### 1、事项描述

如财务报表附注五、（三）“应收账款”所述，2020年12月31日，渤海化学公司应收账款价值为7,237.09万元，由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

### 2、审计应对

（1）对渤海化学公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、账龄计提坏账比例的判断、单独计提坏账准备的判断等。

（3）通过分析应收账款的账龄情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（4）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注三、（二十三）“收入”所披露的收入确认原则和具体方法及附注五、（三十三）“营业收入与营业成本”，2020年度，天津渤海化学股份有限公司销售确认主营业务收入为人民币273,471.23万元。渤海化学公司销售收入绝大多数为国内销售，其中内销产品收入具体确认条件为：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，我们将收入确认作为关键审计事项。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 2、审计应对

(1) 了解、评估管理层对营业收入的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 了解公司收入确认政策是否符合企业会计准则要求，选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、销售订单、发货计划单、过磅单、货权转让书、发货单、签收单、发货数量确认单、销售确认单、发票、客户缴款通知单等；

(4) 抽样对渤海化学公司的客户进行了函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证；

(5) 对渤海化学公司资产负债表日前后确认的收入核对至客户销售签收单等支持性文件，以确认收入是否在恰当的会计期间确认。

### (三) 存货

#### 1、事项描述

如财务报表附注五（六）所述，贵公司期末存货金额为 761,885,577.93 元，占资产总额的 16.13%，比期初增长 51.89%，由于存货占总资产比重较高、增长涨幅度较大且主要子公司天津渤海石化有限公司将主要原材料及产成品存放于专业从事储存、管理的公司，存货存在对财务报表影响重大且存在与其属性相关的固有风险，因此我们将存货存在识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解、评估并测试了贵公司存货的入账流程以及管理层关键内部控制；

(2) 对贵公司包括厂区内及为贵公司提供储存、管理存货的公司处的本公司库存情况执行了监盘及抽盘审计程序，以确定期末存货的数量和状况；



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(3) 检查了解了贵公司与提供储存、管理存货服务的公司签订的存货管理协议并评估我方风险，对承担储存、管理贵公司存货的服务提供者的业务情况、经营状况、存货管理能力、资本金情况、股东情况进行了了解；

(4) 了解和评估了贵公司的成本核算方法，复核了产品成本计算表，并对存货的收发执行了计价测试；

(5) 对贵公司存货出入库执行截止性测试，判断是否存在跨期调整事项；

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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）。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月十七日



# 合并资产负债表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	868,811,813.74	122,640,435.38
交易性金融资产	五（二）	410,662.96	415,822.27
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	72,370,897.68	105,800,200.16
应收款项融资			
预付款项	五（四）	127,446,845.26	167,285,122.06
其他应收款	五（五）	24,190,877.31	23,739,641.43
其中：应收利息			
应收股利		27,257.74	27,257.74
存货	五（六）	761,885,577.93	501,598,426.06
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	五（七）		9,310,255.23
流动资产合计		1,855,116,674.88	930,789,902.59
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	五（八）	97,996,261.38	119,258,620.02
其他权益工具投资	五（九）	22,214,908.32	21,734,949.05
其他非流动金融资产	五（十）	20,035,527.38	18,928,487.38
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	2,308,165,960.26	2,470,723,228.15
在建工程	五（十二）	4,346,405.35	25,928,653.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	243,357,826.84	256,022,313.78
开发支出			
商誉	五（十四）		
长期待摊费用	五（十五）	162,864,899.31	56,428,215.71
递延所得税资产	五（十六）		3.13
其他非流动资产	五（十七）	8,098,122.72	150,003,941.53
非流动资产合计		2,867,079,911.56	3,119,028,412.35
资产总计		4,722,196,586.44	4,049,818,314.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十八）	1,363,659,524.33	1,066,648,054.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	195,586,260.04	170,774,173.09
预收款项			21,360,470.58
合同负债	五（二十）	10,642,749.43	
应付职工薪酬	五（二十一）	14,839,258.29	11,236,584.36
应交税费	五（二十二）	98,466,825.08	69,223,587.51
其他应付款	五（二十三）	260,209,675.67	275,455,054.49
其中：应付利息			
应付股利		9,568,416.23	9,568,416.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）		156,567,705.60
其他流动负债			
流动负债合计		1,943,404,292.84	1,771,265,629.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	280,000.00	360,000.00
递延所得税负债	五（二十六）	3,156,794.72	3,085,574.73
其他非流动负债	五（二十六）	2,040,000.00	2,040,000.00
非流动负债合计		5,476,794.72	5,485,574.73
负债合计		1,948,881,087.56	1,776,751,204.42
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十七）	1,185,787,580.00	611,271,047.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	2,051,194,854.89	1,935,067,831.62
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	17,625,716.28	17,217,750.90
专项储备	五（三十）	1,313,182.16	1,514,220.18
盈余公积	五（三十一）	116,519,831.69	90,757,834.59
未分配利润	五（三十二）	-599,125,666.14	-374,830,274.19
归属于母公司股东权益合计		2,773,315,498.88	2,280,998,410.10
少数股东权益			-7,931,299.58
股东权益合计		2,773,315,498.88	2,273,067,110.52
负债和股东权益总计		4,722,196,586.44	4,049,818,314.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2020年12月31日

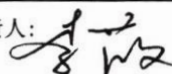
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		74,716,761.99	95,806,975.15
交易性金融资产		410,662.96	415,822.27
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	72,370,897.68	105,540,977.07
应收款项融资			
预付款项		4,571,614.96	5,680,995.94
其他应收款	十四（二）	4,088,345.80	3,766,734.01
其中：应收利息			
应收股利		27,257.74	27,257.74
存货		28,471,433.63	31,400,310.53
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			
流动资产合计		184,629,717.02	242,611,814.97
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	2,558,886,456.10	119,258,620.02
其他权益工具投资		22,214,908.32	21,734,949.05
其他非流动金融资产		20,035,527.38	18,928,487.38
投资性房地产			
固定资产		62,333,384.11	59,786,954.11
在建工程		802,588.06	308,407.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,656,548.28	16,176,996.40
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			4,201,588.49
非流动资产合计		2,679,929,412.25	240,396,002.53
资产总计		2,864,559,129.27	483,007,817.50

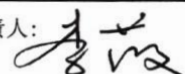
法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		69,011,306.41	81,101,499.86
预收款项			6,086,913.76
合同负债		5,128,076.81	
应付职工薪酬		9,427,847.02	9,139,197.81
应交税费		44,914,988.88	46,585,448.27
其他应付款		214,960,299.52	223,082,088.93
其中：应付利息			
应付股利		9,568,416.23	9,568,416.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		343,442,518.64	365,995,148.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		280,000.00	360,000.00
递延所得税负债		3,156,794.72	3,085,574.73
其他非流动负债		2,040,000.00	2,040,000.00
非流动负债合计		5,476,794.72	5,485,574.73
负债合计		348,919,313.36	371,480,723.36
<b>股东权益：</b>			
股本		1,185,787,580.00	611,271,047.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,040,569,399.50	135,067,831.62
减：库存股			
其他综合收益		17,625,716.28	17,217,750.90
专项储备			
盈余公积		44,964,098.71	44,964,098.71
未分配利润		-773,306,978.58	-696,993,634.09
股东权益合计		2,515,639,815.91	111,527,094.14
负债和股东权益总计		2,864,559,129.27	483,007,817.50

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十三)	2,734,712,257.12	3,824,575,919.50
减：营业成本	五(三十三)	2,172,688,425.18	3,359,440,941.42
税金及附加	五(三十四)	19,983,933.42	27,841,910.16
销售费用	五(三十五)	13,571,881.53	23,028,061.92
管理费用	五(三十六)	114,556,232.08	113,651,620.26
研发费用	五(三十七)	41,910,560.20	25,790,774.80
财务费用	五(三十八)	34,328,533.76	65,128,402.23
其中：利息费用		58,585,689.94	66,901,224.01
利息收入		1,050,236.33	1,829,232.74
加：其他收益	五(三十九)	1,533,682.02	1,216,143.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	-15,254,470.92	-10,055,544.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,262,358.64	-7,575,298.53
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）	五(四十一)	1,102,654.59	1,215,148.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	-1,818,842.69	532,193.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-1,167,049.26	-439,082.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十四)	4,650.00	4,009,541.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		322,073,314.69	206,172,609.53
加：营业外收入	五(四十五)	2,937,020.86	8,254,777.35
减：营业外支出	五(四十六)	68,681,990.86	2,360,288.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		256,328,344.69	212,067,098.41
减：所得税费用	五(四十七)	70,858,739.97	65,212,322.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		185,469,604.72	146,854,775.45
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		185,469,604.72	146,854,775.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		186,022,655.03	147,028,789.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-553,050.31	-174,014.14
五、其他综合收益的税后净额		407,965.38	-4,718,884.38
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		407,965.38	-4,718,884.38
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		407,965.38	-4,718,884.38
（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		407,965.38	-4,718,884.38
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		185,877,570.10	142,135,891.07
（一）归属于母公司股东的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十五(二)	0.19	0.15
（二）稀释每股收益	十五(二)	0.19	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-27,530,226.48元，上期被合并方实现的净利润为：226,880,895.63元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



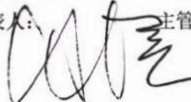
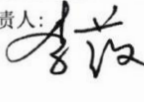
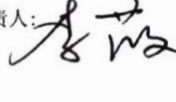
## 母公司利润表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	64,252,174.26	104,000,658.08
减：营业成本	十四（四）	63,139,062.39	95,819,880.66
税金及附加		1,330,852.72	1,208,383.28
销售费用		2,265,857.40	4,985,470.62
管理费用		42,101,895.62	70,331,752.60
研发费用		10,705,666.53	12,267,185.24
财务费用		-218,035.55	-263,182.23
其中：利息费用			96,178.50
利息收入		252,152.34	392,804.59
加：其他收益		134,855.35	759,309.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-20,238,551.39	-6,000,221.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,262,358.64	-7,575,298.53
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）		1,102,654.59	1,215,148.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,689,405.21	53,385.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,167,049.26	-439,082.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,650.00	4,132,030.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-78,925,970.77	-80,628,260.97
加：营业外收入		2,867,959.53	8,167,796.21
减：营业外支出		255,333.25	1,860,288.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-76,313,344.49	-74,320,753.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-76,313,344.49	-74,320,753.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-76,313,344.49	-74,320,753.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		407,965.38	-4,718,884.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		407,965.38	-4,718,884.38
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		407,965.38	-4,718,884.38
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-75,905,379.11	-79,039,637.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,110,459,638.33	4,349,013,468.74
收到的税费返还		9,862,163.56	366,872.58
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	4,202,621.74	15,571,987.46
经营活动现金流入小计		3,124,524,423.63	4,364,952,328.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,348,650,331.81	3,583,787,024.31
支付给职工以及为职工支付的现金		94,470,148.60	110,037,396.31
支付的各项税费		195,614,046.00	347,325,756.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	119,497,339.37	70,847,827.66
经营活动现金流出小计		2,758,231,865.78	4,111,998,004.97
经营活动产生的现金流量净额		366,292,557.85	252,954,323.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,023,807.25	730,899.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,650.00	4,263,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,028,457.25	4,994,799.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,274,359.16	179,967,344.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	1,863.64	854,117.56
投资活动现金流出小计		42,276,222.80	180,821,462.14
投资活动产生的现金流量净额		-41,247,765.55	-175,826,663.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		698,957,878.31	
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		1,743,952,382.98	1,065,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,442,910,261.29	1,065,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,537,504,235.63	1,248,520,749.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,562,369.99	62,463,246.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	45,637,891.63	79,962,760.42
筹资活动现金流出小计		2,023,704,497.25	1,390,946,755.82
筹资活动产生的现金流量净额		419,205,764.04	-325,946,755.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,739.88	3,956.36
五、现金及现金等价物净增加额		744,240,816.46	-248,815,138.79
加：期初现金及现金等价物余额		121,982,493.06	370,797,631.85
六、期末现金及现金等价物余额		866,223,309.52	121,982,493.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,276,432.61	133,249,851.83
收到的税费返还			576.24
收到其他与经营活动有关的现金		1,936,649.75	8,731,837.70
经营活动现金流入小计		104,213,082.36	141,982,265.77
购买商品、接受劳务支付的现金		66,590,029.19	104,780,776.06
支付给职工以及为职工支付的现金		52,061,421.51	66,069,406.11
支付的各项税费		3,161,876.78	5,512,748.24
支付其他与经营活动有关的现金		19,043,139.42	38,227,178.49
经营活动现金流出小计		140,856,466.90	214,590,108.90
经营活动产生的现金流量净额		-36,643,384.54	-72,607,843.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,023,807.25	730,899.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,650.00	4,263,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,028,457.25	4,994,799.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,352,242.75	1,267,315.00
投资支付的现金		680,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		684,352,242.75	1,267,315.00
投资活动产生的现金流量净额		-683,323,785.50	3,727,484.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		698,957,878.31	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		698,957,878.31	
偿还债务支付的现金			14,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			96,178.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			14,996,178.50
筹资活动产生的现金流量净额		698,957,878.31	-14,996,178.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			3,956.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-21,009,291.73	-83,872,581.27
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>			
		95,149,032.83	179,021,614.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		74,139,741.10	95,149,032.83

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

### 合并股东权益变动表



项	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他										
一、上年期末余额	611,271,047.00					1,935,067,831.62			17,217,750.90	1,514,220.18	90,757,834.59	-374,830,274.19	2,280,998,410.10	-7,931,299.58	2,273,067,110.52
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	611,271,047.00					1,935,067,831.62			17,217,750.90	1,514,220.18	90,757,834.59	-374,830,274.19	2,280,998,410.10	-7,931,299.58	2,273,067,110.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	574,516,533.00					116,127,023.27			407,965.38	-201,038.02	25,761,997.10	186,022,655.03	690,643,556.27	-553,050.31	185,877,570.10
（一）综合收益总额									407,965.38				690,643,556.27		699,127,906.16
（二）股东投入和减少资本	574,516,533.00					2,005,971,777.31							2,580,488,310.31		2,580,488,310.31
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						-1,889,844,754.04							-1,889,844,754.04	8,484,349.89	-1,881,360,404.15
（三）利润分配											25,761,997.10	-410,318,046.98	-384,556,049.88		-384,556,049.88
1. 提取盈余公积											25,761,997.10	-25,761,997.10			
2. 对股东的分配												-384,556,049.88	-384,556,049.88		-384,556,049.88
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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、本期末余额	1,185,787,580.00					2,051,194,854.89			17,625,716.28	1,313,182.16	116,519,831.69	-599,125,666.14	2,773,315,498.88		2,773,315,498.88

法定代表人：

*(Signature)*

主管会计工作负责人：

*(Signature)*

会计机构负责人：

*(Signature)*



编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

### 合并股东权益变动表

项	上期													
	归属于母公司股东权益													
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	611,271,047.00				135,067,831.62			230,290.56		44,964,098.71	-638,528,242.39	153,005,025.50	-36,142,116.39	116,862,909.11
加：会计政策变更							21,706,344.72				-2,180,126.40	19,526,218.32		19,526,218.32
前期差错更正														
同一控制下企业合并					1,800,000,000.00					8,646,088.84	141,537,394.57	1,973,289,129.73		
其他														
二、本年期初余额	611,271,047.00				1,935,067,831.62					23,105,646.32	141,537,394.57	1,973,289,129.73		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1. 净利润														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（二）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（三）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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														
（四）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	611,271,047.00				1,935,067,831.62			17,217,750.90	1,514,220.18	90,757,834.59	-574,830,274.19	2,280,998,410.10	-7,931,299.58	2,273,067,110.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：天津渤海化学股份有限公司



母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	611,271,047.00				135,067,831.62		17,217,750.90		44,964,098.71	-696,993,634.09	111,527,094.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	611,271,047.00				135,067,831.62		17,217,750.90		44,964,098.71	-696,993,634.09	111,527,094.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	574,516,533.00				1,905,501,567.88		407,965.38			-76,313,344.49	2,404,112,721.77
（一）综合收益总额							407,965.38			-76,313,344.49	-75,905,379.11
（二）股东投入和减少资本	574,516,533.00				1,905,501,567.88						2,480,018,100.88
1. 股东投入的普通股					2,005,971,777.31						2,580,488,310.31
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-100,470,209.43						-100,470,209.43
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期末余额	1,185,787,580.00				2,040,569,399.50		17,625,716.28		44,964,098.71	-773,306,978.58	2,515,639,815.91

法定代表人：

*李波*

主管会计工作负责人：

*李波*

会计机构负责人：

*李波*

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

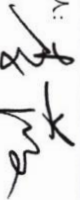
### 母公司股东权益变动表

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	611,271,047.00				135,067,831.62		230,290.56		44,964,098.71	-620,432,393.90	171,100,873.99
加：会计政策变更							21,706,344.72			-2,240,486.96	19,465,857.76
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	611,271,047.00				135,067,831.62		21,936,635.28		44,964,098.71	-622,672,880.86	190,566,731.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,718,884.38			-74,320,753.23	-79,039,637.61
（一）综合收益总额							-4,718,884.38			-74,320,753.23	-79,039,637.61
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期末余额	611,271,047.00				135,067,831.62		17,217,750.90		44,964,098.71	-696,993,634.09	111,527,094.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 天津渤海化学股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

天津渤海化学股份有限公司(曾用名“天津环球磁卡股份有限公司”以下简称“本公司”)系于1993年经天津市股份制试点领导小组津股试字(1993)12号文及天津市人民政府津政函(1993)62号文批准,由天津环球磁卡集团有限公司独家发起,采用向社会公开募集方式成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字(1993)第77号文批准,发行社会公众股3990万股,于1993年12月6日在上海证券交易所上市交易,证券代码:600800。至2006年12月31日止本公司总股本551,659,203股,其中已流通社会公众股261,739,128股,业经天津五洲联合会计师事务所验证,并出具“五洲会字(2001)1-0312号”《验资报告》。

根据本公司第五届董事会第九次会议及2008年12月29日第一次临时股东大会审议并通过的《天津环球磁卡股份有限公司股权分置改革方案》,本公司向全体股东每10股转增2.28股,非流通股股东向流通股股东每10股送1.22股,控股股东豁免本公司7亿元债务。2009年3月3日,该股权分置方案实施完毕,本公司股本变更为611,271,047股,其中流通股353,312,600股,限售流通股257,958,447股,业经万隆亚洲会计师事务所有限公司验证并出具了“万亚会业字(2009)第2398号”《验资报告》。

根据本公司2018年12月19日召开的2018年第四次临时股东大会决议通过的《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的方案的议案》天津市人民政府国有资产监督管理委员会津国资产权[2018]29号文《市国资委关于渤化集团与天津磁卡进行资产重组涉及国有股权管理有关问题的批复》以及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]10号文《关于核准天津环球磁卡股份有限公司向天津渤海化工集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,本公司申请增加注册资本人民币391,135,219.00元,变更后的注册资本人民币1,002,406,266.00元。变更后的公司股份中有限售条件股份391,450,219.00元,无限售条件股份610,956,047.00元。此次变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2020年1月13日出具了“中兴财光华审验字(2020)303001”《验资报告》。

2020年12月17日，本公司非公开发行人民币普通股183,381,314股，分别由中津海河（天津）新材料产业投资合伙企业（有限合伙）、振源鑫汇8号私募证券投资基金、张宇、武继英、上海井能石化有限公司、河北海航石化新型材料有限公司、财通基金管理有限公司以每股人民币3.85元认购，募集资金总额为人民币706,018,058.90元。上述募集资金总额扣除相关费用后募集资金净额为人民币699,127,906.16元，其中：增加股本为人民币183,381,314.00元，增加资本公积为人民币515,746,592.16元。此次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年12月18日出具了“中兴财光华审验字（2020）303007”《验资报告》。

本公司注册住所：天津市滨海新区临港经济区渤海十三路189号。

本公司法定代表人：周忼。

本公司行业性质：制造业。主要产品为丙烯及副产品生产销售、卡类产品、印刷业务及卡类配套机具制造销售。

本公司经营范围：一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息安全设备制造；信息安全设备销售；物联网技术研发；物联网应用服务；物联网设备制造；物联网设备销售；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；安全技术防范系统设计施工服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；大数据服务；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能基础软件开发；其他电子器件制造；电子元器件零售；集成电路销售；集成电路制造；集成电路设计；包装材料及制品销售；平面设计；图文设计制作；办公服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；油墨销售（不含危险化学品）；油墨制造（不含危险化学品）；新型有机活性材料销售；新材料技术研发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货币专用设备制造；货币专用设备销售；土地使用权租赁；住房租赁；树木种植经营；林业产品销售；纸制造；纸浆制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：商用密码产品销售；电子出版物复制；出版物印刷；包装装潢印刷品印刷；印刷品装订服务；文件、资料等其他印刷品印刷；特定印刷品印刷；食品用纸包装、容器制品生产；货物进出口；道路货物运输（不含危险货物）；房地产开发经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司于 2021 年 1 月 15 日召开了第九届董事会第十一次会议和 2021 年 2 月 1 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更注册资本、公司名称及经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，同意将公司名称由“天津环球磁卡股份有限公司”变更为“天津渤海化学股份有限公司”，公司英文名称由“TIAN JIN GLOBAL MAGNETIC CARD CO.,LTD.”变更为“TIAN JIN BOHAI CHEMICAL CO.,LTD.”，并相应修订《公司章程》。

本公司于 2021 年 2 月 5 日换领了统一社会信用代码为 911200001030663879 的《营业执照》。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第十三次会议于 2021 年 3 月 17 日批准报出。

本公司合并范围包括母公司天津渤海化学股份有限公司和子公司天津渤海石化有限公司和天津环球磁卡化学科技有限公司，详见“附注六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### （九）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

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

除分类为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，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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

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；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。所有的金融负债不进行重分类。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重

大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债，财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将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。

## （2）金融负债

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）。

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。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用

损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合—不同账龄的应收款项预期信用损失率不同

应收票据组合 1：银行承兑汇票—承兑人为银行的汇票信用风险较小

应收票据组合 2：商业承兑汇票—承兑人为企业的汇票，信用风险较高，按照同账龄的应收款项预期信用损失率划分

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金和保证金组合—该款项预期信用风险较小

其他应收款组合 2：账龄分析法组合—不同账龄的应收款项预期信用损失率不同

## 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 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、在产品、半成品、外购

商品、产成品、生产成本和在途物资等。

## 2、发出存货的计价方法

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，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 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。

### （十三）合同资产和合同负债

#### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （十四）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、构筑物及管道沟槽、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	4-5	2.4-3.17
构筑物及管道沟槽	30-40	4-5	2.4-3.17
机器设备	5-15	4-5	6.33-19.20



资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-10	4-5	9.6-19.20
电子及其他设备	5-15	4-5	6.33-19.20

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一

会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件使用权	10	直线法

##### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### （十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司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。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。

## 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### （二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常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，以商品控制权及风险转移完成时点确认收入：1、对于商品销售：公司根据销售合同，将产品交付后，获得客户签收单，确认商品销售收入；2、丙烯产品为客户拉货后依照双方确认的销售确认单，确认商品销售收入；3、对于丙烯货权转让销售，依据收到相应货款并签发货权转让书，确认商品销售收入。

#### （二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## （二十五）政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### （二十七）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### （二十八）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

无

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2、会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020年1月1日余额
负债：			
预收账款	21,360,470.58	-21,360,470.58	
合同负债		18,903,071.31	18,903,071.31
应交税费-待转销项税额	13,916,174.53	2,457,399.27	16,373,573.80

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020年1月1日余额
负债：			
预收账款	6,086,913.76	-6,086,913.76	
合同负债		5,386,649.35	5,386,649.35
应交税费-待转销项税额	4,393,205.00	700,264.41	5,093,469.41



#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
天津渤海化学股份有限公司	应纳税所得额的 15% 计缴
各子公司	应纳税所得额的 25% 计缴

##### (二) 重要税收优惠及批文

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司因取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GF201812000674），本年享受 15% 的优惠税率。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	5,874.47	15,341.62
银行存款	866,217,435.05	121,967,151.44
其他货币资金	2,588,504.22	657,942.32
合 计	868,811,813.74	122,640,435.38

截至 2020 年 12 月 31 日，企业使用受到限制的款项总额为 2,588,504.22 元，主要为信用证保证金。

##### (二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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		
其中：权益工具投资（股票）	410,662.96	415,822.27
合 计	410,662.96	415,822.27

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	140,747.50	0.08	140,747.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	173,679,479.13	99.92	101,308,581.45	58.33
其中：以账龄作为信用风险特征	173,679,479.13	99.92	101,308,581.45	58.33
合 计	173,820,226.63	100.00	101,449,328.95	58.36

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,859,013.70	4.89	10,859,013.70	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	211,283,063.39	95.11	105,482,863.23	49.92
其中：以账龄作为信用风险特征	211,283,063.39	95.11	105,482,863.23	49.92
合 计	222,142,077.09	100.00	116,341,876.93	52.37

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
上海津卡实业有限公司	140,747.50	140,747.50	5年以上	100	预计无法收回
合 计	140,747.50	140,747.50			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：以账龄作为信用风险特征

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损 失率 (%)	坏账准备
1年以内	30,425,724.05	5.00	1,521,286.20	53,708,993.92	5.00	2,685,449.70
1至2年	22,744,673.02	10.00	2,274,467.30	46,398,226.63	10.00	4,639,822.66
2至3年	26,774,821.36	30.00	8,032,446.41	11,634,255.44	30.00	3,490,276.63
3至4年	6,291,714.42	50.00	3,145,857.21	8,060,672.70	50.00	4,030,336.35

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
4至5年	5,540,109.75	80.00	4,432,087.80	4,219,684.07	80.00	3,375,747.26
5年以上	81,902,436.53	100.00	81,902,436.53	87,261,230.63	100.00	87,261,230.63
合计	173,679,479.13		101,308,581.45	211,283,063.39		105,482,863.23

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,601,943.37 元；本期收回或转回坏账准备金额为 6,167,102.14 元。另外，由于子公司天津环球商贸经营部、天津市人民印刷厂储运服务部于本期注销，不纳入合并范围，共计减少应收账款坏账准备 1,691,395.82 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
山东省人力资源社会保障信息中心	1,138,395.78	收款
德阳裕兴公共交通有限责任公司	382,577.85	收款
河北省农村信用合作联社	376,943.06	收款
徐州市市民卡有限公司	284,650.00	收款
商丘市公共交通有限公司	247,020.00	清查往来款项
长兴宏讯科技有限公司	216,681.00	收款
重庆城市通卡支付有限责任公司	214,450.00	收款
天津市资讯恒信科技有限公司	157,800.00	收款
其他	3,148,584.45	收款
合计	6,167,102.14	

## 3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
日本卡科技股份有限公司	货款	10,718,266.20	无法收回	股东大会批准	否
天津开发区中银信息系统工程有 限公司	货款	4,386,250.00	无法收回	股东大会批准	否
天津环球商贸经营部	货款	1,258,497.97	无法收回	股东大会批准	否
合计		16,363,014.17			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
武汉小码联城科技有限公司	15,565,677.00	8.96	3,772,755.60
杭州市公共交通云科技有限公司	8,343,236.43	4.80	2,358,470.93
山东省人力资源社会保障信息中心	7,978,020.75	4.59	726,524.45
海南公司	6,626,106.00	3.81	6,626,106.00
天津通卡公用网络系统公司	5,700,000.00	3.28	5,700,000.00
合计	44,213,040.18	25.44	19,183,856.98

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	127,264,910.24	99.86	167,285,122.06	100.00
1至2年	181,935.02	0.14		
2至3年				
3年以上				
合计	127,446,845.26	100.00	167,285,122.06	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
WANHUA CHEMICAL (SINGAPORE) PTE.LTD	98,271,366.79	77.11
中技（天津）进出口有限公司	5,869,569.49	4.61
Keng Leong Limited	4,523,867.69	3.55
中国科学院大连化学物理研究所	3,600,000.00	2.82
天津海安国际船舶代理有限公司	1,598,429.06	1.25
合计	113,863,233.03	89.34

（五）其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	27,257.74	27,257.74
其他应收款项	77,025,275.34	225,535,681.15
减：坏账准备	52,861,655.77	201,823,297.46
合计	24,190,877.31	23,739,641.43

1、应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
天津中钞纸业公司	27,257.74	27,257.74
减：坏账准备		
合 计	27,257.74	27,257.74

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	22,891,781.51	22,000,000.00
备用金	3,812,560.03	4,592,274.15
往来款	50,320,933.80	198,943,407.00
减：坏账准备	52,861,655.77	201,823,297.46
合 计	24,163,619.57	23,712,383.69

(2) 其他应收款账龄分析：

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	13,152,399.06	17.08	1,818,871.53	0.81
1至2年	1,076,405.94	1.40	24,928,629.67	11.05
2至3年	10,427,423.14	13.54	4,513,074.99	2.00
3至4年	2,848,666.22	3.70	16,658,515.26	7.39
4至5年	55,000.00	0.07	13,177,222.95	5.84
5年以上	49,465,380.98	64.21	164,439,366.75	72.91
合 计	77,025,275.34	100.00	225,535,681.15	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	43,700,966.66		158,122,330.80	201,823,297.46
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	183,388.65			183,388.65
本期转回	799,387.19			799,387.19
本期核销	5,734,189.56		144,589,405.49	150,323,595.05

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）	
其他变动（注1）	-885,083.86		2,863,035.76	1,977,951.90
期末余额	36,465,694.70		16,395,961.07	52,861,655.77

注1：其他变动系子公司天津市人民印刷厂储运服务部于本期注销，不纳入合并范围。

（4）本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
备用金	520,550.00	清查往来款项
其他收回或转回	278,837.19	收款或费用入账
合计	799,387.19	

（5）本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天津市环球蔡伦纸业股份有限公司	往来款	9,233,902.48	已注销，无法收回	总经理办公会决议、董事会决议、股东大会决议公告	否
天津市环球商贸经营部	往来款	1,106,598.73	已注销，无法收回	总经理办公会决议、董事会决议、股东大会决议公告	否
天津环球特种丝有限公司	往来款	18,813,028.53	已注销，无法收回	总经理办公会决议、董事会决议、股东大会决议公告	否
天津环球高新造纸网业有限公司	往来款	89,389,959.97	已注销，无法收回	总经理办公会会议纪要、总经理办公会决议、关于核销款项公告	否
天津环球磁卡营销有限公司	往来款	22,424,927.53	已注销，无法收回	总经理办公会会议纪要、总经理办公会决议、关于核销款项公告	否
昆明瑞兴华科技开发有限公司	往来款	3,325,797.95	无法收回	总经理办公会会议纪要、党委会议纪要	否
河北航凌电路板有限公司	往来款	1,082,858.56	无法收回	总经理办公会会议纪要、党委会议纪要	否
其他小额款项	往来款	4,946,521.30	注销或无法收回	总经理办公会会议纪要、总经理办公会决议、关于核销款项公告、党委会议纪要	否
合计		150,323,595.05			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
天津环发房地产开发有限公司	往来款	13,536,115.85	5年以上	17.57	13,536,115.85
中华人民共和国天津新港海关	保证金	12,891,781.51	1年以内	16.74	
天津磁卡物业发展有限公司	往来款	6,516,631.02	5年以上	8.46	6,516,631.02
天津泰达滨海清洁能源集团有限公司	保证金	5,000,000.00	2-3年	6.49	
天津市滨海燃气有限公司	保证金	5,000,000.00	2-3年	6.49	
合计		42,944,528.38		55.75	20,052,746.87

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	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	485,249,320.20	16,967,442.22	468,281,877.98	491,378,474.72	16,384,558.97	474,993,915.75
在途物资	148,998,468.37		148,998,468.37			
在产品	9,421,757.29	1,062,923.94	8,358,833.35	7,997,822.36	612,849.24	7,384,973.12
产成品	130,095,292.64	1,774,467.72	128,320,824.92	10,789,929.06	1,835,924.96	8,954,004.10
外购商品	8,280,976.42	355,403.11	7,925,573.31	10,450,510.04	184,976.95	10,265,533.09
合计	782,045,814.92	20,160,236.99	761,885,577.93	520,616,736.18	19,018,310.12	501,598,426.06

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	16,384,558.97	582,883.25			16,967,442.22
在途物资					
在产品	612,849.24	450,074.70			1,062,923.94
产成品	1,835,924.96		61,457.24		1,774,467.72
外购商品	184,976.95	170,426.16			355,403.11
合计	19,018,310.12	1,203,384.11	61,457.24		20,160,236.99

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		6,015,041.00
预缴所得税		3,295,214.23
合计		9,310,255.23

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、成本法核算的子公司										
天津磁卡物业发展有限公司	5,940,000.00								5,940,000.00	5,940,000.00
天津市环爱赛系统集成技术有限公司	18,000,000.00							18,000,000.00		
新疆津卡实业开发有限公司	8,500,000.00							8,500,000.00		
天津精美快速印务有限公司	1,110,000.00							1,110,000.00		
小计	33,550,000.00							27,610,000.00	5,940,000.00	5,940,000.00
二、联营企业										
重庆环球纸业有限公司	95,595,367.02			-3,749,182.39					91,846,184.63	
天津中砂纸业有限公司	23,663,253.00			-17,513,176.25					6,150,076.75	
小计	119,258,620.02			-21,262,358.64					97,996,261.38	
合计	152,808,620.02			-21,262,358.64				27,610,000.00	103,936,261.38	5,940,000.00



(九) 其他权益工具投资

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
天津清源置业股份有限公司	8,000,000.00	1,734,984.92	2,274,330.24			
中原百货集团股份有限公司	36,000.00	24,178.06	19,908.92			
天津通卡智能网络科技股份有限公司	6,720,000.00	19,975,786.07	19,920,669.16			
天津市南大科技实业发展有限公司	3,147,127.63					
天津滨海投资集团股份有限公司	32,000.00					
天津环球中加生物科技有限公司	97,659.18					
天津市磁卡广告传媒有限公司	90,000.00					
天津环球物联科技有限公司	220,000.00					
合 计	18,342,786.81	21,734,949.05	22,214,908.32			

(十) 其他非流动金融资产

类 别	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		
其中：权益工具投资	20,035,527.38	18,928,487.38
合 计	20,035,527.38	18,928,487.38

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	2,743,812,246.15	2,906,452,475.14
固定资产清理		
减：减值准备	435,646,285.89	435,729,246.99
合 计	2,308,165,960.26	2,470,723,228.15

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	构筑物及管道沟槽	机械设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	220,539,304.11	493,922,484.01	3,670,246,028.80	7,724,577.11	7,868,823.38	4,400,301,217.41
2.本期增加金额	7,816,240.00	-	35,200,168.85	36,039.45	381,303.04	43,433,751.34
(1) 在建工程转入	7,816,240.00	-	32,976,982.95	36,039.45	6,789.75	40,836,052.15
(2) 购置	-	-	2,223,185.90	-	374,513.29	2,597,699.19
3.本期减少金额	-	-	3,165,921.62	137,114.29	181,605.95	3,484,641.86
(1) 处置或报废	-	-	3,077,921.62	103,891.17	160,237.50	3,342,050.29
(2) 其他(注1)	-	-	88,000.00	33,223.12	21,368.45	142,591.57
4.期末余额	228,355,544.11	493,922,484.01	3,702,280,276.03	7,623,502.27	8,068,520.47	4,440,250,326.89
二、累计折旧						
1.期初余额	60,215,748.89	79,502,717.97	1,342,352,246.24	6,680,582.90	5,097,446.27	1,493,848,742.27
2.本期增加金额	7,038,119.45	12,877,328.22	185,254,509.72	388,227.97	289,058.67	205,847,244.03
(1) 计提	7,038,119.45	12,877,328.22	185,254,509.72	388,227.97	289,058.67	205,847,244.03
3.本期减少金额	-	-	3,069,101.70	75,658.36	113,145.50	3,257,905.56
(1) 处置或报废	-	-	2,981,101.70	47,851.48	94,292.50	3,123,245.68
(2) 其他(注1)	-	-	88,000.00	27,806.88	18,853.00	134,659.88
4.期末余额	67,253,868.34	92,380,046.19	1,524,537,654.26	6,993,152.51	5,273,359.44	1,696,438,080.74
三、减值准备						
	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	构筑物及管道沟槽	机械设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1.期初余额	5,977,989.23	76,919,349.79	352,221,261.65	80,000.00	530,646.32	435,729,246.99
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	22,536.54	-	60,424.56	82,961.10
(1) 处置或报废	-	-	22,536.54	-	60,424.56	82,961.10
4.期末余额	5,977,989.23	76,919,349.79	352,198,725.11	80,000.00	470,221.76	435,646,285.89
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	155,123,686.54	324,623,088.03	1,825,543,896.66	550,349.76	2,324,939.27	2,308,165,960.26
2.期初账面价值	154,345,565.99	337,500,416.25	1,975,672,520.91	963,994.21	2,240,730.79	2,470,723,228.15

注：截至2020年12月31日，期末未办妥产权证书的固定资产账面价值为81,381,527.88元，相关产权证正在办理中。

(2) 截止2020年12月31日, 暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	144,568,724.21	107,736,374.12	34,892,821.56	1,939,528.53
电子及其他设备	1,146,066.84	1,128,256.17	-	17,810.67
合计	145,714,791.05	108,864,630.29	34,892,821.56	1,957,339.20

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	35,824,573.14	57,406,821.39
工程物资		
减: 减值准备	31,478,167.79	31,478,167.79
合计	4,346,405.35	25,928,653.60

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环球化学-设备	31,478,167.79	31,478,167.79		31,478,167.79	31,478,167.79	
环球磁卡-待安装设备	802,588.06		802,588.06	308,407.08		308,407.08
丙烷脱氢装置余热回收项目				19,848,859.21		19,848,859.21
控制中心 DLP 激光拼墙系统及装置视频监控系统				4,341,645.93		4,341,645.93
西门子系统硬件升级				1,429,741.38		1,429,741.38
反应器出料蒸汽发生器	2,015,707.31		2,015,707.31			
燃料清洁改造项目	1,192,386.76		1,192,386.76			
新增烟气检测分析系统和分析小屋项目	335,723.22		335,723.22			
合计	35,824,573.14	31,478,167.79	4,346,405.35	57,406,821.39	31,478,167.79	25,928,653.60

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
丙烷脱氢装置余热回收项目	25,000,000.00	19,848,859.21	2,359,000.14	22,207,859.35		
控制中心 DLP 激光拼墙系统及装置视频监控系统	4,862,600.00	4,341,645.93		4,341,645.93		
合计	29,862,600.00	24,190,505.14	2,359,000.14	26,549,505.28		

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
丙烷脱氢装置余热回收项目	88.83	100.00				自筹
控制中心 DLP 激光拼墙系统及装置视频监控系统	89.29	100.00				自筹
合 计						

（3）在建工程项目减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
环球化学-设备	31,478,167.79			31,478,167.79	项目失败

（十三）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	非专有技术	专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	269,152,114.17	1,517,229.11	105,960,672.04		13,500,000.00	390,130,015.32
2、本期增加金额		226,794.70		98,065.83	252,475.25	577,335.78
（1）购置		226,794.70			252,475.25	479,269.95
（2）内部研发				98,065.83		98,065.83
3、本期减少金额						-
4、期末余额	269,152,114.17	1,744,023.81	105,960,672.04	98,065.83	13,752,475.25	390,707,351.10
二、累计摊销						-
1、年初余额	49,942,128.80	636,851.25	50,478,267.86			101,057,247.91
2、本期增加金额	5,395,390.00	146,728.96	7,699,703.76			13,241,822.72
（1）计提	5,395,390.00	146,728.96	7,699,703.76			13,241,822.72
3、本期减少金额						-
4、期末余额	55,337,518.80	783,580.21	58,177,971.62			114,299,070.63
三、减值准备						-
1、年初余额			19,550,453.63		13,500,000.00	33,050,453.63
2、本期增加金额						-
3、本期减少金额						-
4、期末余额			19,550,453.63		13,500,000.00	33,050,453.63
四、账面价值						-
1、期末账面价值	213,814,595.37	960,443.60	28,232,246.79	98,065.83	252,475.25	243,357,826.84
2、年初账面价值	219,209,985.37	880,377.86	35,931,950.55			256,022,313.78

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津环球化学科技有限公司	6,800,000.00					6,800,000.00

2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津环球化学科技有限公司	6,800,000.00					6,800,000.00

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
设备填充材料-催化剂	42,375,993.59	189,396,426.89	79,203,076.61	152,569,343.87
设备融资租赁服务费	2,249,999.97		2,249,999.97	
火炬装置改建费	11,802,222.15		1,506,666.71	10,295,555.44
合 计	56,428,215.71	189,396,426.89	82,959,743.29	162,864,899.31

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备			3.13	12.52
小 计			3.13	12.52
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	46,374.21	309,158.26	47,148.11	314,317.57
其他权益工具投资公允价值变动	3,110,420.51	20,736,136.79	3,038,426.62	20,256,177.52
小 计	3,156,794.72	21,045,295.05	3,085,574.73	20,570,495.09

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	301,221,227.39	481,061,321.09
可抵扣亏损	164,309,846.69	99,285,454.98
合 计	465,531,074.08	580,346,776.07

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2027 年度	22,932,774.06	22,932,774.06	
2028 年度			
2029 年度	76,352,680.92	76,352,680.92	
2030 年度	65,024,391.71		
合 计	164,309,846.69	99,285,454.98	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		4,201,588.49
二期工程前期费	1,750,122.72	1,545,116.30
催化剂采购预付款		99,318,628.92
到货催化剂		44,938,607.82
反应器出料蒸汽发生器及汽包	6,348,000.00	
合 计	8,098,122.72	150,003,941.53

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	220,318,236.18	300,458,562.50
保证借款	1,143,341,288.15	766,189,491.56
合 计	1,363,659,524.33	1,066,648,054.06

(十九) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	134,634,336.06	103,851,563.47
1 年以上	60,951,923.98	66,922,609.62
合 计	195,586,260.04	170,774,173.09



2、账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天津国际工贸有限公司	9,777,877.82	历史挂账
张家口卷烟厂	3,100,935.82	历史挂账
其他长期挂账的待清理款项	40,037,311.44	历史挂账
启源（西安）大荣环保科技有限公司	1,529,819.80	合同未执行完
合 计	54,445,944.88	

(二十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,021,029.14	13,660,655.89
1年以上	5,621,720.29	5,242,415.42
合 计	10,642,749.43	18,903,071.31

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他减少	期末余额
短期薪酬	11,236,584.36	97,202,435.56	93,566,553.25	33,208.38	14,839,258.29
离职后福利-设定提存计划		1,045,647.29	1,045,647.29		
辞退福利		89,175.00	89,175.00		
一年内到期的其他福利					
合 计	11,236,584.36	98,337,257.85	94,701,375.54	33,208.38	14,839,258.29

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,835,704.81	78,008,680.36	73,142,880.36		6,701,504.81
职工福利费	183,950.61	4,091,118.88	4,265,118.88	9,950.61	
社会保险费		6,085,072.30	6,085,072.30		
其中：医疗保险费		5,676,147.11	5,676,147.11		
工伤保险费		50,562.20	50,562.20		
生育保险费		358,362.99	358,362.99		
住房公积金		8,101,872.00	8,101,872.00		
工会经费和职工教育经费	6,004,889.14	879,233.69	1,935,151.38	23,257.77	4,925,713.68
短期带薪缺勤					
短期利润分享计划					
其他短期薪酬	3,212,039.80	36,458.33	36,458.33		3,212,039.80
合 计	11,236,584.36	97,202,435.56	93,566,553.25	33,208.38	14,839,258.29

### 3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,013,247.24	1,013,247.24	
失业保险费		32,400.05	32,400.05	
企业年金缴费				
合 计		1,045,647.29	1,045,647.29	

### (二十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	9,691,964.65	16,373,573.80
营业税	26,811,997.71	26,917,947.71
消费税	-	-
资源税	-	-
企业所得税	54,672,144.91	19,198,372.16
房产税	2,171,708.66	2,171,708.64
土地使用税	-	-
个人所得税	478,551.65	246,280.05
城市维护建设税	2,590,389.39	3,499,553.01
教育费附加	645,321.99	2,063,244.23
地方教育费附加	475,039.41	579,455.87
防洪费	149,048.86	182,539.42
环境保护税	429,731.73	316,873.13
印花税	350,926.12	131,438.76
合 计	98,466,825.08	71,680,986.78

### (二十三) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	9,568,416.23	9,568,416.23
其他应付款项	250,641,259.44	265,886,638.26
合 计	260,209,675.67	275,455,054.49

### 1、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
国家股股东	3,668,999.41	3,668,999.41
法人股股东	1,805,093.75	1,805,093.75
公众股股东	4,094,323.07	4,094,323.07
合 计	9,568,416.23	9,568,416.23

### 3、其他应付款项

#### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	248,663,502.61	252,104,274.62
预提或尚未支付的费用	1,032,037.70	8,391,747.37
代扣代缴社保	102,373.73	125,546.73
应付工程及设备款	753,504.28	5,229,972.02
其他	89,841.12	35,097.52
合 计	250,641,259.44	265,886,638.26

#### (2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
天津环球磁卡集团有限公司	196,566,378.11	暂借款
吉林天洁天然气开发有限责任公司	12,000,000.00	历史挂账
天津环球文化交流中心有限公司	6,251,594.88	历史挂账
天津泰达股份有限公司	6,000,000.00	历史挂账
合 计	220,817,972.99	

#### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		100,000,000.00
一年内到期的长期应付款		56,567,705.60
合 计		156,567,705.60

说明：HYFL-2016-027-HZ-01号《融资租赁合同》，HYFL-2016-027-HZ-02号《融资租赁合同》天津渤化石化有限公司以售后租回形式将再生空气压缩机、反应器加热炉、反应器大阀、和液压泵出售给华运金融租赁股份有限公司，售价为300,000,000.00元，租赁开始日为2016年9月27日，租赁期为48个月。HYFL-2016-027-HZ-补01《权利义务转让协议》，天津渤海石化与天津渤化石化于2018年5月25日签订转让协议，将此融资租赁资产进行交割并确认费用。该融资租赁业务于2020年9月25日结束。

#### (二十五) 递延收益

##### 1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	360,000.00		80,000.00	280,000.00	与资产相关的政府补助在收益期内摊销

## 2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与收 益相关
天津市工业科技开发专项资金项目-智能公交云支付平台及配套设备	360,000.00		80,000.00		280,000.00	与资产相关

### (二十六) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
2008年天津市工业技术改造项目贴息资金	1,000,000.00	1,000,000.00
智能卡终端与系统集成技术的研究项目补助	1,000,000.00	1,000,000.00
天津市工业科技开发专项资金项目-智能公交云支付平台及配套设备		
新型企业家资助经费	40,000.00	40,000.00
合 计	2,040,000.00	2,040,000.00

注：截至2020年12月31日，2008年财政拨款IC卡及器具生产基地项目贴息金额100万元，该工程尚未开始。智能卡终端与系统集成技术的研究项目与新型企业家资助项目尚未验收。

### (二十七) 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	611,271,047.00	574,516,533.00				574,516,533.00	1,185,787,580.00

注：变动情况见企业基本情况

### (二十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	1,884,018,044.54	2,005,971,777.31	1,881,360,404.15	2,008,629,417.70
二、其他资本公积	51,049,787.08		8,484,349.89	42,565,437.19
合 计	1,935,067,831.62	2,005,971,777.31	1,889,844,754.04	2,051,194,854.89

本期减少原因为：1、公司于2020年1月13日完成了发行股份购买天津渤海石化有限公司100%股权，按照同一控制下企业合并的原则编制合并财务报表，减少资本公积1,881,360,404.15元。2、本期收回子公司27%的股权，使之成为全资子公司，少数股东损益冲减资本公积8,484,349.89元。

本期增加原因为本年两次发行股份募集资金：1、根据天津渤海化学2018年12月19日召开的2018年第四次临时股东大会决议通过的《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，本次发行股份购买资产的发行数量为391,135,219股，交易总额为1,881,360,404.15元，共增加资本公积1,490,225,185.15元。2、2020年12月17日，本公司非公开发行人民币普通股183,381,314股，资金总额人民币706,018,058.90元扣除全部发行费用人民币6,890,152.74元(不含税)后，募集资金净额为人民币699,127,906.16元，其中：增加股本为人民币183,381,314.00元，增加资本公积为人民币515,746,592.16元。

(二十九) 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	17,217,750.90	479,959.27			71,993.89	407,965.38		17,625,716.28
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	17,217,750.90	479,959.27			71,993.89	407,965.38		17,625,716.28

(三十) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	1,514,220.18	12,142,350.06	12,343,388.08	1,313,182.16
合 计	1,514,220.18	12,142,350.06	12,343,388.08	1,313,182.16

(三十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	90,757,834.59	25,761,997.10		116,519,831.69

(三十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-374,830,274.19	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-374,830,274.19	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	186,022,655.03	
减: 提取法定盈余公积	25,761,997.10	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
根据发行股份购买资产协议支付给渤化集团的过渡期损益	384,556,049.88	
期末未分配利润	-599,125,666.14	

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	2,724,999,458.34	2,166,917,597.76	3,815,843,381.06	3,354,341,676.66
丙烯及副产品	2,660,897,668.06	2,103,818,235.33	3,712,086,181.03	3,258,918,229.88
磁卡	21,318,284.43	23,627,169.28	41,160,486.93	36,826,706.19
印刷	20,691,921.60	23,156,528.21	24,602,133.37	28,599,578.94
机具	22,091,584.25	16,315,664.94	37,994,579.73	29,997,161.65
其他业务小计	9,712,798.78	5,770,827.42	8,732,538.44	5,099,264.76
合 计	2,734,712,257.12	2,172,688,425.18	3,824,575,919.50	3,359,440,941.42

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,849,512.26	13,079,809.72
教育费附加	3,792,583.82	5,605,632.73
地方教育费附加	2,528,389.21	3,737,088.50
防洪费		(1,563.42)
印花税	1,574,714.16	1,222,890.32
环保税	1,033,929.25	1,494,613.99
土地使用税	649,758.39	857,934.77
房产税	1,543,278.85	1,831,317.36
车船税	11,767.48	14,186.19
合 计	19,983,933.42	27,841,910.16

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费		1,783,297.95
业务招待费	153,792.42	322,217.81
工资及福利费	3,442,644.15	4,061,605.61
差旅交通费	124,347.52	354,643.56
办公费	351,900.87	216,841.62
广告宣传费	80,170.00	187,891.55
合理损耗		2,229,758.45
仓储费	9,419,026.57	13,871,805.37
合 计	13,571,881.53	23,028,061.92

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,275,190.70	50,968,431.02
折旧及摊销	12,337,935.38	13,002,633.44
办公费	5,658,098.23	5,825,185.28
水电气费及辅料	2,810,929.89	4,764,794.50
物业费及安保费	1,694,199.85	2,173,352.66
车辆费用	2,286,352.22	2,907,785.27
中介机构费	2,799,418.19	22,410,617.33
业务招待费	508,378.40	563,817.33
差旅及会议费	251,289.04	279,171.53
诉讼仲裁费	50,144.99	1,076,035.93

项 目	本期发生额	上期发生额
安置费		726,004.68
保险费	5,008,957.78	6,224,346.33
停工检修损失	32,292,236.15	
维修维护费	2,194,548.79	1,861,545.10
认证、审核服务费	3,388,552.47	867,899.86
合 计	114,556,232.08	113,651,620.26

注：公司按计划于2020年1月停工检修，该期间与生产相关费用计入管理费用-停工检修损失。

### （三十七）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	15,177,491.45	16,353,628.06
折旧及摊销	874,441.30	428,083.95
直接投入费用	20,787,366.22	890,342.31
委外技术开发费	4,508,869.49	7,841,959.77
其他费用	562,391.74	276,760.71
合 计	41,910,560.20	25,790,774.80

### （三十八）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	58,585,689.94	66,901,224.01
其中：金融机构-支出	57,365,778.63	61,938,463.59
非金融机构-支出	1,219,911.31	4,962,760.42
减：利息收入	1,050,236.33	1,829,232.74
汇兑损失（“-”号为汇兑收益）	-29,397,827.69	756.45
手续费支出	6,190,907.84	55,654.51
合 计	34,328,533.76	65,128,402.23

### （三十九）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴	125,775.84	343,371.00	与收益相关
社会保险补贴		375,938.78	与收益相关
天津市工业科技开发专项资金项目-智能公交云支付平台及配套设备	80,000.00	40,000.00	与资产相关
天津市科学技术局补助（丙烷脱氢制丙烯催化剂开发及制备研究）	240,000.00	150,000.00	与收益相关
“131”创新型人才培养工程第一层次人选培养专款	50,000.00	50,000.00	与收益相关



项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
保税区科技研发专利资助	6,000.00	16,000.00	与收益相关
天津港保税区管委会生态环保专项资金补助（环保升级改造项目）含文件	288,400.00	30,000.00	与收益相关
天津港保税区管委会应急队伍经费补助（含合同）	20,000.00	20,000.00	与收益相关
天津市应急管理局安责险补助	158,617.00	190,834.00	与收益相关
重点研发计划科技支撑重点项目政府补助	50,000.00		与收益相关
天津市应急管理局标准化奖励	100,000.00		与收益相关
2020年第一批天津市促进科技成果转化交易项目补助	288,000.00		与收益相关
2020年企业研发投入后补助项目补助	61,667.00		与收益相关
个税返还	13,302.18		与收益相关
2020年天津市企业研发投入后补助	51,920.00		与收益相关
合 计	1,533,682.02	1,216,143.78	

（四十）投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,262,358.64	-7,575,298.53
处置长期股权投资产生的投资收益	4,984,080.47	-3,211,144.83
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	1,023,807.25	730,899.00
合 计	-15,254,470.92	-10,055,544.36

（四十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,385.41	36,878.53
其他非流动金融资产	1,107,040.00	1,178,269.98
合 计	1,102,654.59	1,215,148.51

（四十二）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,434,841.23	-2,752,627.97
其他应收款信用减值损失	615,998.54	3,284,821.55
合 计	-1,818,842.69	532,193.58

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,167,049.26	-439,082.09
合 计	-1,167,049.26	-439,082.09

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府收回玉门路土地使用权		
清理别克商务车一辆		-122,489.16
处置房屋（红光里宿舍、红星里）		4,128,750.00
处置两台海德堡胶印机		3,280.56
处置空调	4,650.00	
合 计	4,650.00	4,009,541.40

(四十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		530,000.00	-
无法支付的款项	2,856,811.37	7,564,316.18	2,856,811.37
其他	80,209.49	160,461.17	80,209.49
合 计	2,937,020.86	8,254,777.35	2,937,020.86

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社会保险补贴			与收益相关
河西区政府扶持奖励			与收益相关
天津市名牌产品企业奖励			与收益相关
“专精特新”产品认定奖励		160,000.00	与收益相关
河西区中坚企业扶持奖励		220,000.00	与收益相关
高新企业认定奖励		100,000.00	与收益相关
天津港保税区管理委员会培养外贸增长点专项资金		50,000.00	与收益相关
合 计		480,000.00	

(四十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	122,043.51	19,496.82	122,043.51
停工损失	68,426,657.61		68,426,657.61
对外捐赠支出	-	500,000.00	-
罚款、滞纳金(注)	133,289.74	1,674,369.67	133,289.74
其他		166,421.98	-
合 计	68,681,990.86	2,360,288.47	68,681,990.86

注1: 主要系向税务局缴纳的2005年的教育费附加、城建税以及2008年企业所得税滞纳金。

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	70,858,736.84	65,211,206.76
递延所得税费用	3.13	1,116.20
合 计	70,858,739.97	65,212,322.96

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	256,328,344.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,449,251.70
子公司适用不同税率的影响	32,641,705.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	2,122,772.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,534.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-7,055,305.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,269,074.96
资产转让公允价值与账面差异调整	-5,775,294.67
所得税费用	70,858,739.97

(四十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,202,621.74	15,571,987.46
其中: 利息收入	1,050,236.33	1,829,232.74

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,533,682.02	1,746,143.78
其他营业外收入	80,209.49	160,461.17
其他往来款	1,538,493.90	11,836,149.77
支付其他与经营活动有关的现金	119,497,339.37	70,847,827.66
其中：管理费用、研发费用及销售费用	64,074,603.90	47,752,283.24
罚款、滞纳金与赔款支出	133,289.74	1,674,369.67
银行手续费	6,190,907.84	55,654.51
捐赠支出		500,000.00
保证金	16,005,196.09	
其他往来款	3,013,566.98	20,865,520.24
营业外支出-疫情停工损失	30,079,774.82	

### 2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	1,863.64	854,117.56
其中：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,863.64	854,117.56

### 3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	45,637,891.63	79,962,760.42
其中：融资租赁业务租赁支出	45,637,891.63	79,962,760.42

## （四十九）现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	185,469,604.72	146,854,775.45
加：信用减值损失	1,818,842.69	-532,193.58
资产减值准备	1,167,049.26	439,082.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	205,847,244.03	203,014,762.26
无形资产摊销	13,241,822.72	13,223,798.17
长期待摊费用摊销	82,959,743.29	61,007,991.60
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）	-4,650.00	-4,009,541.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	122,043.51	19,496.82
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,102,654.59	-1,215,148.51
财务费用（收益以“-”号填列）	58,595,429.82	66,901,980.46
投资损失（收益以“-”号填列）	15,254,470.92	10,055,544.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3.13	1,116.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-261,429,078.74	-25,458,367.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	86,460,059.45	-117,486,868.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,792,523.01	-92,730,235.48
其他	-314,849.35	-7,131,868.66
经营活动产生的现金流量净额	366,292,557.85	252,954,323.81
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	866,223,309.52	121,982,493.06
减：现金的期初余额	121,982,493.06	370,797,631.85
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	744,240,816.46	-248,815,138.79

注：其他为专项储备-安全生产费的本期净增加额。

## 2、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,863.64
其中：天津环球商贸经营部	1,863.64
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,863.64

## 3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	866,223,309.52	121,982,493.06
其中：库存现金	5,874.47	15,341.62
可随时用于支付的银行存款	866,217,435.05	121,967,151.44
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	866,223,309.52	121,982,493.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,588,504.22	保证金
固定资产	76,009,984.06	借款抵押
无形资产	197,858,641.39	借款抵押
合 计	276,457,129.67	

（五十一）外币货币性项目

1、外币货币性项目

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	1,987.48	6.5249	12,968.11
港币	163,153.69	0.8416	137,316.67
应付账款			
其中：美元	2,184,636.62	6.5249	14,254,535.48
短期借款			
其中：美元	59,028,534.13	6.5249	385,155,282.34
其中：美元（锁汇）	11,000,000.0000	7.09	77,990,000.0000

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

### 1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
天津渤海石化有限公司	100%	在合并前后均受天津市人民政府国有资产监督管理委员会最终控制且该控制并非暂时性的	2020年1月13日	完成股权转让工商变更登记日	642,803.01	-27,530,226.48	3,720,571,261.42	226,880,895.63

## 2. 合并成本

合并成本	天津渤海石化有限公司
现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	1,881,360,404.15
或有对价	

公司向渤化集团公司发行 391,135,219 股股份购买渤化集团公司持有的渤海石化公司 100% 股权，渤海石化公司 100% 股权以北京天健兴业资产评估有限公司以 2018 年 6 月 30 日为评估基准日出具的天兴评报字（2018）第 1051 号《天津环球磁卡股份有限公司拟发行股份购买资产涉及的天津渤海石化有限公司股东全部权益项目资产评估报告》的评估结果为基础协商作价人民币 1,881,360,404.15 元。此次股份发行已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2020 年 1 月 13 日出具中兴财光华审验字（2020）第 303001 号《验资报告》。

## 3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

	天津渤海石化有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	3,466,834,845.81	3,535,635,143.00
货币资金	1,659,119.61	26,720,094.46
应收款项	747,553.87	
预付款项	125,804,137.15	161,604,126.12
其他应收款	22,007,467.45	22,002,492.45
存货	470,212,489.34	470,198,115.53
其他流动资产		9,310,255.23
固定资产	2,371,513,247.83	2,378,478,414.10
在建工程	25,620,246.52	25,620,246.52
无形资产	239,027,558.24	239,470,826.71
长期待摊费用	54,296,216.00	56,428,215.71
递延所得税资产	10,144,456.76	3.13
其他非流动资产	145,802,353.04	145,802,353.04
负债：	1,301,388,601.21	1,342,596,986.30
借款	1,068,595,754.32	1,066,648,054.06
应付款项	104,330,677.10	86,118,081.60
预收款项	14,527,444.09	14,673,556.82
应付职工薪酬	501,731.24	2,026,399.53
应交税费	1,826,152.64	11,298,119.15
其他应付款	4,793,901.29	5,265,069.54
一年内到期的非流动债	106,812,940.53	156,567,705.60



	天津渤海石化有限公司	
	合并日	上期期末
净资产：	2,165,446,244.60	2,193,038,156.70
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	2,165,446,244.60	2,193,038,156.70

(二) 合并范围发生变化的其他原因

子公司天津市人民印刷厂储运服务部、天津环球商贸经营部本期已注销，不再纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津渤海石化有限公司	天津市	天津市	生产	100		发行股份购买资产
天津环球化学科技有限公司	天津市	天津市	生产	100		非同一控制下合并取得

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本年收回天津环球化学科技有限公司 27%的股权，原少数股东天津师范大学将持有的天津环球化学科技有限公司 27%的股权以 0 元的价格转让给本公司，转让完成后本公司持有天津环球化学科技有限公司 100%的股权。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	天津环球化学科技有限公司
购买成本/处置对价	
其中：现金	
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-7,964,905.70
差额	7,964,905.70
其中：调整资本公积	7,964,905.70

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆环球纸业有限公司	重庆	重庆	制造型企业	40.00		权益法
天津中钞纸业有限公司	天津	天津	制造型企业	24.48		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	重庆环球纸业 有限公司	天津中钞纸 业有限公司	重庆环球纸业 有限公司	天津中钞纸业 有限公司
流动资产	11,441,593.14	4,998,113.14	12,220,780.56	6,726,762.22
其中：现金和现金等价物	104,358.28	110,279.20	408,545.70	190,982.84
非流动资产	227,998,015.82	64,404,063.51	236,328,354.38	133,093,718.07
资产合计	239,439,608.96	69,402,176.65	248,549,134.94	139,820,480.29
流动负债	9,826,799.38	5,817,070.53	9,560,717.38	4,694,621.57
非流动负债		38,470,461.65		38,470,461.65
负债合计	9,826,799.38	44,287,532.18	9,560,717.38	43,165,083.22
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	229,612,809.58	25,114,644.47	238,988,417.56	96,655,397.07
按持股比例计算的净资产份额	91,846,184.63	6,150,076.75	95,595,367.02	23,663,253.00
对合营企业权益投资的账面价值	91,846,184.63	6,150,076.75	95,595,367.02	23,663,253.00
净利润	-9,372,955.98	-71,540,752.61	-9,372,316.43	-16,249,579.24
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-9,372,955.98	-71,540,752.61	-9,372,316.43	-16,249,579.24
本年度收到的来自合营企业的股利				

## 八、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、应收账款、应付账款，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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1、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。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等，这些金融资产产生的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

#### 2、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）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币应付账款有关，对于该部分外币负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

##### （2）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等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

### 3、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的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以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。

## 九、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	410,662.96			410,662.96
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	410,662.96			410,662.96
2.指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）衍生金融资产				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			22,214,908.32	22,214,908.32
（五）其他非流动金融资产			20,035,527.38	20,035,527.38
持续以公允价值计量的资产总额	410,662.96		42,250,435.70	42,661,098.66

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量的金融资产，公允价值依据2020年12月31日上市公司股票收盘价格、估值机构提供的估值净价。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资	22,214,908.32	标的公司期末净资产	缺乏市场流通性
其他非流动金融资产	20,035,527.38	标的公司期末净资产	缺乏市场流通性
合计	42,250,435.70		

## 十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天津渤海化工集团有限责任公司	天津市	化学原料和化学制品制造业	722,438.70 万元	32.99	32.99

注: 本公司最终控制方是天津市国资委。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”, 本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
重庆环球纸业有限公司	联营企业
天津中钞纸业有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津渤化石化有限公司	受同一控股股东控制
天津渤化化工进出口有限责任公司	受同一控股股东控制
天津渤化永利化工股份有限公司	受同一控股股东控制
天津渤海集团财务有限责任公司	受同一控股股东控制
天津渤化永利热电有限公司	受同一控股股东控制
天津渤化红三角国际贸易有限公司	受同一控股股东控制
天津市塘沽永利工程有限公司	受同一控股股东控制
天津大沽贸易有限公司	受同一控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津渤化安创科技有限公司	受同一控股股东控制
天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	同一控股股东可实施重大影响的关联公司
天津威立雅渤化永利水务有限责任公司	同一控股股东可实施重大影响的关联公司
液化空气永利（天津）有限公司	同一控股股东可实施重大影响的关联公司
天津临港孚宝渤化码头有限公司	同一控股股东可实施重大影响的关联公司
天津天保永利物流有限公司	同一控股股东可实施重大影响的关联公司
孚宝渤化（天津）仓储有限公司	同受一方控制的关联方的合营公司
天津渤化众泰安全技术股份有限公司	受同一控股股东控制
天津渤海化工集团有限责任公司计量中心站	受同一控股股东控制
天津渤海化工有限责任公司	受同一控股股东控制
天津渤海化工集团有限责任公司劳动卫生研究所	受同一控股股东控制
天津久大环境检测有限责任公司	同一控股股东可实施重大影响的关联公司
天津大沽物流有限公司	受同一控股股东控制
天津万华股份有限公司	受同一控股股东控制
天津造纸厂有限公司	受同一控股股东控制
天津市人民印刷厂	受同一控股股东控制
天津福源木业有限公司	受同一控股股东控制
天津市开益工贸有限公司	受同一控股股东控制
天津通卡智能网络科技股份有限公司	参股公司
上海津卡实业有限公司	子公司的参股公司
天津市南大科技实业发展有限公司	参股公司
天津清源置业股份有限公司	参股公司
天津市磁卡广告传媒有限公司	参股公司
云南环球磁卡信息网络有限公司	参股公司
华旭金卡股份有限公司	参股公司
环球磁卡阿拉木图有限公司	参股公司
天津环球高新技术投资有限公司	参股公司
天津市广泽轻工商贸公司	受同一控股股东控制
天津银海环球信息技术有限公司	参股公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	非合并范围内关联方交易	丙烷	市场价	14,265,716.91	0.97	23,518,838.92	0.98
天津大沽贸易有限公司	非合并范围内关联方交易	乙烯	市场价	543,926.74	100.00	606,700.61	100.00
天津渤化化工进出口有限责任公司	非合并范围内关联方交易	丙烷	市场价			156,697,345.07	6.52
天津威立雅渤化永利水务有限责任公司	非合并范围内关联方交易	循环水、脱盐水、污水处理	市场价	19,822,392.95	100.00	24,282,300.17	100.00
天津渤化永利热电有限公司	非合并范围内关联方交易	蒸气	市场价	18,516,261.02	100.00	14,587,499.44	100.00
液化空气永利(天津)有限公司	非合并范围内关联方交易	氮气	市场价	13,608,226.58		16,461,483.68	100.00
天津渤化永利化工股份有限公司	非合并范围内关联方交易	氨气	市场价	2,490,480.54	100.00	3,443,333.73	100.00
孚宝渤化(天津)仓储有限公司	非合并范围内关联方交易	原料仓储及管输服务	市场价	86,762,816.37	100.00	89,571,328.21	100.00
天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	非合并范围内关联方交易	成品仓储及管输服务	市场价	9,532,194.12	100.00	13,985,012.91	100.00
天津渤化安创科技有限公司	非合并范围内关联方交易	特种设备检测	市场价	5,197,617.78	100.00	3,796,431.97	100.00
天津渤化化工进出口有限责任公司	非合并范围内关联方交易	代理费(注)	市场价	2,688,338.42	100.00	34,636,094.47	100.00
天津天保永利物流有限公司	非合并范围内关联方交易	备件仓储装卸服务	市场价	2,136,481.09	67.83	3,434,273.54	91.02
天津渤化永利化工股份有限公司	非合并范围内关联方交易	火炬运营服务	市场价	1,101,171.89	100.00	2,575,807.93	100.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
天津市塘沽永利工程有限公司	非合并范围内关联方交易	特阀维修	市场价	832,743.40	100.00		
天津久大环境检测有限责任公司	非合并范围内关联方交易	环保类检测服务	市场价	192,326.42	100.00	660,779.90	100.00
天津渤化众泰安全技术股份有限公司	非合并范围内关联方交易	安全评估诊断服务	市场价	126,415.09	100.00	205,660.38	100.00
天津渤海化工集团有限责任公司劳动卫生研究所	非合并范围内关联方交易	体检服务及职业病监测服务	市场价	113,207.55	100.00	182,716.32	100.00
天津渤海化工集团有限责任公司计量中心站	非合并范围内关联方交易	仪表单校服务	市场价			286,407.77	100.00
天津大沽物流有限公司	非合并范围内关联方交易	环保费	市场价	27,522.94	100.00		
销售商品、提供劳务:							
天津渤化红三角国际贸易有限公司	非合并范围内关联方交易	丙烯	市场定价	494,618,348.01	18.59	579,437,166.61	15.63
天津渤化永利化工股份有限公司	非合并范围内关联方交易	氢气	市场定价			4,276,576.30	100.00

注：期初本公司预付天津渤化化工进出口有限责任公司（以下简称“渤化进出口”）采购款 15,512.45 万元，本期支付代理进口款项 28,534.46 万元，收回前期预付的采购款 19,540.00 万元，合计通过渤化进出口向供应商支付货款及相关进口税费 22,847.05 万元，因渤化进出口为本公司提供代理进口服务支付代理费 268.83 万元。公司为增强自身采购能力，2020 年 4 月申请自营进口权，公司从向渤化进出口进口丙烷转为自营进口采购。

## 2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
天津渤海石化有限公司	天津渤化石化有限公司	罐租	9,106,241.78	8,117,464.02
天津渤海石化有限公司	天津渤化石化有限公司	房租	77,064.24	76,889.10



### 3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	200,000,000.00	2018-7-3	2020-6-28	是
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	100,000,000.00	2019-8-23	2020-8-22	是
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	119,000,000.00	2019-5-15	2020-5-15	是
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	96,000,000.00	2019-12-13	2020-9-28	是
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	100,000,000.00	2019-6-21	2020-5-7	是
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	50,000,000.00	2019-11-5	2020-5-4	是
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	120,000,000.00	2019-3-5	2020-3-4	是
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	68,000,000.00	2019-4-3	2020-4-2	是
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	12,000,000.00	2019-9-20	2020-9-19	是
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	100,000,000.00	2019-7-22	2020-7-21	是
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	40,000,000.00	2020-3-24	2021-3-23	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	119,000,000.00	2020-5-13	2021-5-13	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	68,000,000.00	2020-9-16	2021-9-13	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	100,000,000.00	2020-5-7	2021-5-6	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	50,000,000.00	2020-4-27	2021-4-26	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	120,000,000.00	2020-3-5	2021-3-4	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	68,000,000.00	2020-4-9	2021-4-8	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	12,000,000.00	2020-9-22	2021-9-21	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	30,000,000.00	2020-6-8	2021-6-7	否
天津渤海化工集团	天津渤海石化有	120,000,000.00	2020-6-19	2021-6-18	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
团有限责任公司	限公司				
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	7,500,000.00	2020-4-7	2021-4-6	否

#### 4、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	2,681,149.80	2,223,847.40

#### 5、其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
天津渤海集团财务有限责任公司	存款服务	9.06	9.01

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	天津渤化化工进出口有限责任公司	13,910,310.79		155,124,505.48	
其他非流动资产	天津渤化化工进出口有限责任公司			99,318,628.92	
合 计		13,910,310.79		254,443,134.4	
应收账款	天津市人民印刷厂	278,590.00	278,590.00	278,590.00	278,590.00
应收账款	天津中钞纸业有限公司	1,443,367.35	1,443,367.35	1,443,367.35	1,443,367.35
应收账款	日本卡科技股份有限公司	-	-	10,718,266.20	10,718,266.20
应收账款	上海津卡实业有限公司	140,747.50	140,747.50	140,747.50	140,747.50
应收账款	天津通卡智能网络科技股份有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00	5,700,000.00	5,700,000.00
应收账款	云南环球磁卡信息网络有限公司	113,900.00	113,900.00	113,900.00	113,900.00
应收账款	天津开发区中银信息系统工程 有限公司	-	-	4,386,250.00	4,386,250.00
应收账款	华旭金卡股份有限公司	16,208.00	16,208.00	16,208.00	16,208.00
合 计		7,692,812.85	7,692,812.85	22,797,329.05	22,797,329.05
其他应收款：	天津市南大科技实业发展有限公司	3,236,504.70	3,236,504.70	3,236,504.70	3,236,504.70
其他应收款：	天津磁卡物业发展有限公司	6,516,631.02	6,516,631.02	6,516,631.02	6,516,631.02
其他应收款：	天津清源置业股份有限公司	1,192,100.00	1,192,100.00	1,192,100.00	1,192,100.00
其他应收款：	日本卡科技股份有限公司			295,000.00	295,000.00
其他应收款：	上海津卡实业有限公司	473,000.00	473,000.00	473,000.00	473,000.00
合 计		11,418,235.72	11,418,235.72	11,713,235.72	11,713,235.72

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天津造纸厂有限公司	16,496.15	16,496.15
应付账款	天津人民印刷厂维修服务部	149,458.99	149,458.99
应付账款	孚宝渤化（天津）仓储有限公司	7,789,118.01	18,565,355.32
应付账款	天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	3,390,785.86	4,282,346.99
应付账款	天津渤化永利化工股份有限公司	920,955.39	560,015.05
应付账款	天津渤化永利热电有限公司	2,454,477.46	1,788,840.47
应付账款	天津大沽贸易有限公司	41,766.82	183,179.23
应付账款	天津渤化安创科技有限公司	2,538,442.00	2,794,818.00
应付账款	天津天保永利物流有限公司	480,203.58	729,281.12
应付账款	天津威立雅渤化永利水务有限责任公司	1,381,238.27	3,712,387.35
应付账款	液化空气永利（天津）有限公司	1,788,538.05	2,250,709.96
应付账款	天津渤化众泰安全技术股份有限公司		113,207.55
其他应付款	天津渤化安创科技有限公司		2,750.00
其他应付款	天津渤化澳佳永利化工有限责任公司		100.00
其他应付款	液化空气永利（天津）有限公司		100.00
其他应付款	天津天保永利物流有限公司		150.00
其他应付款	天津环球磁卡集团有限公司	196,566,378.11	196,566,378.11
其他应付款	天津万华股份有限公司	1,747,514.33	1,747,514.33
其他应付款	天津市人民印刷厂	1,105,230.35	7,694,273.63
其他应付款	新疆津卡实业开发有限公司	1,830,208.00	1,830,208.00
其他应付款	天津市磁卡广告传媒有限公司	36,494.00	36,494.00
合计		222,237,305.37	243,024,064.25

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部报告

由于本公司所有资产位于中国境内，报告期内丙烯及副产品销售收入占比均达95%以上，故本公司无需披露分部报告数据。

#### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	140,747.50	0.10	140,747.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	146,319,033.38	99.90	73,948,135.70	50.54
其中：以账龄作为信用风险特征	146,319,033.38	99.90	73,948,135.70	50.54
合 计	146,459,780.88	100.00	74,088,883.20	50.59

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,776,359.68	6.53	12,776,359.68	100
按组合计提坏账准备的应收账款	182,807,444.39	93.47	77,266,467.32	42.27
其中：以账龄作为信用风险特征	182,807,444.39	93.47	77,266,467.32	42.27
合 计	195,583,804.07	100	90,042,827.00	46.04

#### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海津卡实业有限公司	140,747.50	140,747.50	5年以上	100	预计无法收回
合 计	140,747.50	140,747.50			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①以账龄作为信用风险特征

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	30,425,724.05	5	1,521,286.20	53,708,993.92	5	2,685,449.69
1至2年	22,744,673.02	10	2,274,467.30	46,398,226.63	10	4,639,822.66
2至3年	26,774,821.36	30	8,032,446.41	11,627,652.45	30	3,488,295.74
3至4年	6,291,714.42	50	3,145,857.21	7,551,470.70	50	3,775,735.35
4至5年	5,540,109.75	80	4,432,087.80	4,219,684.07	80	3,375,747.26
5年以上	54,541,990.78	100	54,541,990.78	59,301,416.62	100	59,301,416.62
合 计	146,319,033.38		73,948,135.70	182,807,444.39		77,266,467.32

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,601,943.37 元；本期收回或转回坏账准备金额为 5,537,102.14 元，本期转销或核销金额为 19,018,785.03 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
山东省人力资源社会保障信息中心	1,138,395.78	收款
德阳裕兴公共交通有限责任公司	382,577.85	收款
河北省农村信用合作联社	376,943.06	收款
徐州市市民卡有限公司	284,650.00	收款
商丘市公共交通有限公司	247,020.00	清查往来款项
长兴宏讯科技有限公司	216,681.00	收款
重庆城市通卡支付有限责任公司	214,450.00	收款
天津市资讯恒信科技有限公司	157,800.00	收款
其他	2,518,584.45	收款
合 计	5,537,102.14	

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天津市环球商贸经营部	货款	1,258,497.97	无法收回	股东大会批准	否
日本卡科技股份有限公司	货款	10,718,266.20	无法收回	股东大会批准	否
天津开发区中银信息系统工程有限公司	货款	4,386,250.00	无法收回	股东大会批准	否
合 计		16,363,014.17			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
武汉小码联城科技有限公司	15,565,677.00	10.63	3,772,755.60
杭州市公共交通云科技有限公司	8,343,236.43	5.70	2,358,470.93
山东省人力资源社会保障信息中心	7,978,020.75	5.45	726,524.45
海南公司	6,626,106.00	4.52	6,626,106.00
天津通卡公用网络系统公司	5,700,000.00	3.89	5,700,000.00
合计	44,213,040.18	30.19	19,183,856.98

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	27,257.74	27,257.74
其他应收款项	56,942,478.83	206,319,898.11
减：坏账准备	52,881,390.77	202,580,421.84
合计	4,088,345.80	3,766,734.01

1、应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
天津中钞纸业有限公司	27,257.74	27,257.74
减：坏账准备		
合计	27,257.74	27,257.74

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	12,874,441.17	13,674,944.67
往来款	44,068,037.66	192,644,953.44
减：坏账准备	52,881,390.77	202,580,421.84
合计	4,061,088.06	3,739,476.27

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,245,617.55	3.94	2,229,919.75	1.08

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1至2年	1,076,405.94	1.89	3,661,334.95	1.77
2至3年	427,423.14	0.75	8,084,428.04	3.92
3至4年	4,073,666.22	7.15	18,345,036.69	8.89
4至5年	1,510,000.00	2.65	15,510,021.75	7.52
5年以上	47,609,365.98	83.62	158,489,156.93	76.82
合 计	56,942,478.83	100.00	206,319,898.11	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	38,660,855.28		163,919,566.56	202,580,421.84
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	177,377.77		1,286,749.20	1,464,126.97
本期转回	799,374.69		40,188.30	839,562.99
本期核销	5,728,178.66		144,595,416.39	150,323,595.05
其他变动				
期末余额	32,310,679.70		20,570,711.07	52,881,390.77

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
备用金	520,550.00	清查往来款项
其他收回或转回	319,012.99	收款或费用入账
合 计	839,562.99	

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天津市环球蔡伦纸业有限公司	往来款	9,233,902.48	已注销，无法收回	总经理办公会决议、董事会决议、股东大会决议公告	否
天津市环球商贸经营部	往来款	1,106,598.73	已注销，无法收回	总经理办公会决议、董事会决议、股东大会决议公告	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天津环球特种丝有限公司	往来款	18,813,028.53	已注销，无法收回	总经理办公会决议、董事会决议、股东大会决议公告	否
天津环球高新造纸网业有限公司	往来款	89,389,959.97	已注销，无法收回	总经理办公会会议纪要、总经理办公会决议、关于核销款项公告	否
天津环球磁卡营销有限公司	往来款	22,424,927.53	已注销，无法收回	总经理办公会会议纪要、总经理办公会决议、关于核销款项公告	否
昆明瑞兴华科技开发有限公司	往来款	3,325,797.95	无法收回	总经理办公会会议纪要、党委会议纪要	否
河北航凌电路板有限公司	往来款	1,082,858.56	无法收回	总经理办公会会议纪要、党委会议纪要	否
其他小额款项	往来款	4,946,521.30	注销或无法收回	总经理办公会会议纪要、总经理办公会决议、关于核销款项公告、党委会议纪要	否
合计		150,323,595.05			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天津环发房地产开发有限公司	往来款	13,536,115.85	5年以上	23.77	13,536,115.85
天津环球化学科技有限公司	往来款	6,964,000.00	1-5年以上	12.23	4,174,750.00
天津磁卡物业发展有限公司	往来款	6,516,631.02	5年以上	11.44	6,516,631.02



天津渤海化学股份有限公司  
财务报表附注  
2020年1月1日—2020年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天津市南大科技投资有限公司	往来款	3,236,504.70	5年以上	5.68	3,236,504.70
天津市人民印刷厂储运服务部	往来款	2,712,082.43	5年以上	4.76	2,712,082.43
合计		32,965,334.00		57.88	30,176,084.00

(三) 长期股权投资

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	2,473,630,194.72	12,740,000.00	2,460,890,194.72	46,350,000.00	46,350,000.00	
对联营、合营企业投资	97,996,261.38		97,996,261.38	119,258,620.02		119,258,620.02
合 计	2,571,626,456.10	12,740,000.00	2,558,886,456.10	165,608,620.02	46,350,000.00	119,258,620.02

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余额
天津市人民印刷厂储运服务部	5,700,000.00		5,700,000.00		-5,700,000.00	
天津环球商贸经营部	300,000.00		300,000.00		-300,000.00	
天津环球化学科技有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00		6,800,000.00
天津渤海石化有限公司		2,460,890,194.72		2,460,890,194.72		
天津磁卡物业发展有限公司	5,940,000.00			5,940,000.00		5,940,000.00
天津市环球爱赛系统集成技术有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00		-18,000,000.00	
新疆津卡实业开发有限公司	8,500,000.00		8,500,000.00		-8,500,000.00	
天津精美快速印务有限公司	1,110,000.00		1,110,000.00		-1,110,000.00	
合 计	46,350,000.00	2,460,890,194.72	33,610,000.00	2,473,630,194.72	-33,610,000.00	12,740,000.00

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业												
重庆环球纸业有限公司	95,595,367.02			-3,749,182.39							91,846,184.63	
天津中钞纸业有限公司	23,663,253.00			-17,513,176.25							6,150,076.75	
合 计	119,258,620.02			-21,262,358.64							97,996,261.38	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	64,101,790.28	63,099,362.43	103,757,200.02	95,423,446.78
其他业务小计	150,383.98	39,699.96	243,458.06	396,433.88
合 计	64,252,174.26	63,139,062.39	104,000,658.08	95,819,880.66

(五) 投资收益

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	-21,262,358.64	-7,575,298.53
处置长期股权投资产生的投资收益		844,178.24
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	1,023,807.25	730,899.00
合 计	-20,238,551.39	-6,000,221.29

## 十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,533,682.02	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-27,530,226.48	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交	1,102,654.59	

项 目	金 额	备 注
易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,740,319.99	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,224,630.47	
22. 所得税影响额	16,739,692.40	
23. 少数股东影响额		
合 计	-67,669,886.99	

(二) 净资产收益率和每股收益

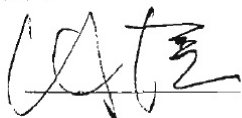
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.84	6.62	0.19	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.18	-78.65	0.26	-0.15

天津渤海化学股份有限公司  
二〇二一年三月十七日

第 19 页至 93 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:



日期:

\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人

签名:

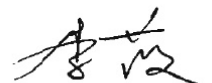


日期:

\_\_\_\_\_

会计机构负责人

签名:



日期:

\_\_\_\_\_