



龙华化工

NEEQ:872529

安徽龙华化工股份有限公司

ANHUI LONGHUA CHEMICAL INDUSTRY CO.,LTD



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人金秀民、主管会计工作负责人冯忠亮及会计机构负责人（会计主管人员）冯忠亮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、原材料价格波动的风险	公司生产所需原材料黄磷，受上游磷矿石、焦炭、煤价、供电量、电极以及环保政策等因素的影响，造成价格波动较大。公司管理层一旦未能及时把握黄磷价格波动趋势，未提前采购足量库存，将会对生产经营造成重大不利影响。
2、环保政策变化的风险	公司现有产品生产过程中产生的废水、废气等物质的排放均能达到国家及地方的排放标准。随着国家对环境保护的日益重视以及公众环保意识日益增强，化工企业面临的环保要求日趋严格，“三废”排放标准可能逐渐提高，环保设施投入及运行成本将不断加大，故存在因环保政策变动而加大环保投入、增加经营成本的风险。
3、公司治理的风险	公司系由有限公司整体变更成立。2017年7月20日，公司召开创立大会，审议通过了股份公司《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》等规章制度，进一步健全与完善了公司法人治理结构。但

	由于股份公司成立时间较短，管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
4、供应商集中度较高的风险	公司2020年向前五名供应商采购金额占当期采购总额的比重为66.65%，如果供应商因各种原因无法保障对公司原材料供应，将会对公司原材料的采购、生产经营以及财务状况产生重大不利影响。
5、应收账款的坏账风险	2020年12月31日，公司应收账款账面价值为33,610,339.52元，占同期流动资产的比例为44.94%。公司已按照坏账准备计提政策计提坏账准备，但由于应收账款余额较大，一旦发生坏账损失，将会对公司经营造成不利影响。
6、税收优惠政策变动的风险	公司于2019年11月20日取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR201934002028，有效期自2019年11月20日至2022年11月20日。根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，公司2019年度、2020年度、2021年度可以享受15%的企业所得税税率优惠政策。如果未来公司取得高新技术企业证书到期后，未能被重新认定为高新技术企业，或上述税收优惠政策发生变化，公司经营业绩将受到一定影响。
7、国际市场风险	公司产品境外销售国家包括印度、德国、西班牙等国家，如果上述地区的政治、经济等环境发生重大变动，将会导致客户结构变化、结算周期延长等风险。另外美元汇率的波动一方面会对公司的销售收入产生一定的影响，另一方面由于公司持有外币货币性项目以及与外销客户货款结算周期等因素产生的汇兑损益会对公司经营业绩产生一定的影响。
8、安全生产风险	公司属于化工行业且为危险化学品单位，生产过程中使用的部分物质存在易燃、易爆、腐蚀、有毒、有害等特性，部分生产工序为高温、高压环境，存在因生产操作不当或设备故障，导致事故发生的可能，从而影响公司生产经营的正常进行。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、龙华化工	指	安徽龙华化工股份有限公司
龙华有限、有限公司	指	池州龙华医药化工有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
立信中联会计师、会计师	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
大成、律师	指	北京大成（合肥）律师事务所
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	《安徽龙华化工股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2014 年修订）
报告期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽龙华化工股份有限公司
英文名称及缩写	Anhuilonghuachemicalindustryco.,ltd.
证券简称	龙华化工
证券代码	872529
法定代表人	金秀民

二、 联系方式

董事会秘书	杨佳玲
联系地址	安徽省池州市东至县经济开发区
电话	0566-8171135
传真	0566-8167677
电子邮箱	937465441@qq.com
公司网址	www.longhuapharm.com
办公地址	安徽省池州市东至县经济开发区
邮政编码	247260
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	安徽龙华化工股份有限公司董事会秘书办公室

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	2007 年 2 月 2 日
挂牌时间	2018 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-261 化学原料和化学制品制造业-2619 其他基础化学原料制造
主要业务	五氧化二磷、多聚磷酸等磷化工系列产品的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	五氧化二磷、多聚磷酸
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金秀民
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金秀民），无一致行动人

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	91341721798126672N	否
注册地址	安徽省池州市东至县经济技术开发区	否
注册资本	32,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈水兵	徐凤
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座 10 层	

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、经营情况和管理层分析

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	181,256,601.86	190,221,343.53	-4.71%
毛利率%	13.29%	21.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,743,744.07	13,688,934.19	-43.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,900,454.33	13,170,267.84	-47.61%
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)	10.28%	18.80%	-
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)	9.16%	18.09%	-
基本每股收益	0.24	0.43	-44.19%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,022,284.01	108,941,330.89	6.50%
负债总计	41,214,778.70	30,794,761.58	33.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,807,505.31	78,146,569.31	-4.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.44	-4.10%
资产负债率%(母公司)	35.52%	28.27%	-
资产负债率%(合并)	35.52%	28.27%	-
流动比率	2.01	2.47	-
利息保障倍数	9.46	9.71	-

(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	-2,875,372.54	33,302,066.83	-108.63%
应收账款周转率	5.37	5.88	-
存货周转率	14.85	9.81	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.50%	-8.42%	-
营业收入增长率%	-4.71%	1.17%	-
净利润增长率%	-43.43%	46.36%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,000,000	32,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,156,713.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-164,607.63
非经常性损益合计	992,105.58
所得税影响数	148,815.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	843,289.74

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	432,851.80	0		
合同负债	0	383,054.69		
其他流动负债	0	49,797.11		

2、 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

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）。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）增加了更多的指引。

收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。

（十） 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要在磷化工细分行业内，依托多项技术优势、品质优势、价格优势等，向 BUDENHEIMIBERICAS.L.U、PrasolChemicalsPvt.Ltd、上市公司子公司九江天祺氟硅新材料科技有限公司、上市公司子公司杭州百合科莱恩颜料有限公司、温州金源新材料科技有限公司等国内外精细磷化工公司提供五氧化二磷、多聚磷酸，以获取收入、利润及现金流。

(一) 采购模式

公司主要原材料为黄磷；公司业务部按照订单的需求向符合要求的合格供应商进行原材料采购。在采购过程中，质量部会对来料品质进行监控并做详实的资料记录。结合以往合作经验，公司会从供货品质、公司信誉、交付周期、服务水平等方面对供应商进行综合评估，优先向信誉好、服务及时的优质企业采购，公司培育多个稳定的供应商，建立了供应链网络，保证生产用料需求及成本具备竞争力。同时，公司建立安全库存制度，结合订单、生产计划、库存、运输距离等实施备货采购。

(二) 生产模式

公司生产五氧化二磷、多聚磷酸所需的原材料黄磷全部对外采购，供应商按照公司的产品质量要求进行生产供货。公司生产部门采用多项核心技术和工艺组织生产，如五氧化二磷的活性外保温检测装置的技术、五氧化二磷智能控制生产工艺、多聚磷酸精密过滤生产工艺、磷反应热能回收利用工艺、一级高纯度五氧化二磷生产过滤工艺、五氧化二磷晶体形态及结晶条件的工艺发等，完成 76%（流动性好，聚合度较低）、84%（最常规的型号，用途广泛）及 85%（含量高，聚合度高）规格的多聚磷酸产品和 99%五氧化二磷产品的生产。

公司目前产品类别单一，工艺流程相对固化，公司产品生产周期短，故产品生产主要采取订单生产方式，即接受客户订单以后，按照客户确定的产品规格、供货时间、应用要求和数量组织生产。同时，为尽量缩短交付周期，满足客户及时交货的需求，公司也会对根据市场预判和季节性影响因素，对常用产品等进行适当备货，以大大提升公司供货的工作效率，这种备货式生产要求企业对库存结构、市场预估、客户需求具有良好的把控能力。

(三) 销售模式

公司的销售分为外销和内销，坚持以目标市场，实施“内外市场并举，目标区域第一”的市场竞争战略。外销方面，公司通过参加展会、网络推广、发展海外合作经销商取得销售订单，销售方式分为买断式经销和直销相结合，销售渠道由公司海外客户部对海外客户进行铺设，取得来自欧洲、亚洲等地区

的订单。内销方面，公司通过参加国内展会、网络推广方式取得销售订单，销售方式为直销和经销相结合，销售渠道包括有参与投标、与国内各地区行业资源对接等。公司产品定位为做高品质的磷化工产品，品种包括五氧化二磷、多聚磷酸等。公司以成本加利润并结合地区市场的经济水平、竞争状况的方式对产品进行定价。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	5,784,675.64	4.99%	10,170,131.66	9.34%	-43.12%
应收票据					
应收账款	33,610,339.52	28.97%	33,846,729.67	31.07%	-0.70%
预付账款	23,921,969.94	20.62%	9,311,682.09	8.55%	156.90%
存货	11,194,522.54	9.65%	9,978,420.58	20.62%	12.19%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	35,682,098.88	30.75%	36,979,576.37	33.94%	-3.51%
在建工程					
无形资产	4,588,291.25	3.95%	4,710,576.53	4.32%	-2.60%
商誉				0%	
短期借款	29,980,000.00	25.84%	15,800,000.00	14.50%	89.75%
长期借款					

--	--	--	--	--	--

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，公司货币资金余额 5,784,675.64 元，较上年期末下降 43.12%，主要原因为主要是由于期末因预计公司主要材料黄磷采购价格将持续上涨，且黄磷采购需先全额付款后发货，因此 2020 年末公司提前预付给黄磷供应商的采购款较多，以便按照付款时黄磷的市价提前锁定黄磷采购价格，因此导致 2020 年末货币资金减少较多。

2、报告期末，公司预付账款余额 23,921,969.94 元，较上年期末增长 156.90%，主要原因为预付给公司主要材料黄磷供应商的采购款较多所致，由于期末预计公司主要材料黄磷采购价格将持续上涨，且黄磷采购需先全额付款后发货，因此 2020 年末公司提前预付给黄磷供应商的采购款较多，以便按照付款时黄磷的市价提前锁定黄磷采购价格。

3、报告期末，公司短期借款余额 29,980,000.00 元，较上年期末增加 89.75%，主要是由于公司流动资金周转需要增加银行借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	181,256,601.86	-	190,221,343.53	-	-4.71%
营业成本	157,175,124.91	86.71%	148,585,467.59	78.11%	5.78%
毛利率	13.29%	-	21.89%	-	-
销售费用	2,293,239.04	1.27%	12,060,532.23	6.34%	-80.99%
管理费用	3,904,140.05	2.15%	4,399,684.42	2.31%	-11.26%
研发费用	8,081,257.26	4.46%	8,116,908.76	4.27%	-0.44%
财务费用	2,051,432.91	1.13%	1,855,719.30	0.98%	10.55%
信用减值损失	714,862.72	0.39%	-302,618.57	-0.16%	336.23%
资产减值损失	0.00				
其他收益	1,156,713.21	0.64%	224,486.48	0.12%	415.27%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	846.59	0.00%			
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	8,575,165.16	4.73%	13,789,414.67	7.25%	-37.81%
营业外收入	0.00	0.00%	500,000.00	0.26%	-100.00%
营业外支出	165,454.22	0.09%	114,290.78	0.06%	44.77%
净利润	7,743,744.07	4.27%	13,688,934.19	7.20%	-43.43%

项目重大变动原因:

2020 年度公司毛利率 13.29%较上年下降 8.60%，主要系本期根据新收入准则规定，将产品运输费自销售费用调整至营业成本列示，导致本期营业成本较高所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	178,083,207.32	185,088,694.09	-3.78%
其他业务收入	3,173,394.54	5,132,649.44	-38.17%
主营业务成本	154,732,187.44	145,737,945.44	6.17%
其他业务成本	2,442,937.47	2,847,522.15	-14.21%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
五氧化二磷	77,986,255.51	66,273,735.34	15.02%	-4.99%	1.37%	-5.34%
多聚磷酸	99,882,592.25	88,319,290.84	11.58%	-3.03%	9.90%	-10.40%
洗必泰葡萄糖酸盐	214,359.56	139,161.26	35.08%	-	-	-
其他业务收入	3,173,394.54	2,442,937.47	23.02%	-38.17%	-14.21%	-21.50%

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内公司主营产品占营业收入的比重变化不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	温州金源新材料科技有限公司	24,972,299.82	13.78%	否
2	清远市普塞呖磷化学有限公司	18,576,769.91	10.25%	否
3	杭州百合科莱恩颜料有限公司	17,336,958.41	9.56%	否

4	九江天祺氟硅新材料科技有限公司	15,840,194.51	8.74%	否
5	沈阳润达化工有限公司	15,114,520.35	8.34%	否
合计		91,840,743.00	50.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	昆明熙宸贸易有限公司	82,731,339.70	40.67%	否
2	云南活发磷化有限公司	21,402,373.45	10.52%	否
3	东至县桂明工贸有限责任公司	15,525,183.18	7.63%	否
4	云南旭东集团有限公司	10,239,414.16	5.03%	否
5	昆明新中基贸易有限公司	5,694,768.14	2.80%	否
合计		135,593,078.63	66.65%	-

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	-2,875,372.54	33,302,066.83	-108.63%
投资活动产生的现金流量净额	-3,812,786.08	-4,156,636.10	8.27%
筹资活动产生的现金流量净额	3,169,925.55	-27,830,655.51	111.39%

现金流量分析：

1、2020 年度经营活动现金流量净额较 2019 年度减少 108.63%，一方面是由于本期预付的黄磷采购款加大，另一方面是由于本期票据背书支付的材料款较上期减少较多造成本期购买商品、接受劳务支付的现金的支出较大；

2、2020 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2019 年都增加 111.39%，主要是由于因流动资金需要增加短期借款较多。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-2,875,372.54元，净利润7,743,744.07元，差异主要为（1）由于本期预付的黄磷采购款加大，（2）本期票据背书支付的材料款较上期减少较多。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司主营业务突出，销售继续保持增长趋势，主要财务等各项指标健康。公司经营管理层、核心业务人员队伍团结；公司无违法、违规行为发生，因此公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（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	2017年9月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月13日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年9月13日	-	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	2017年9月13日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期内公司所发生的关联交易均履行决议程序，未来公司将继续严格遵守相关承诺，杜绝非必要的关联交易，对于必要的关联交易严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定履行相应的决策程序。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	质押	100,000.00	0.09%	保证金
固定资产	房屋建筑物	抵押	9,180,008.38	7.91%	银行借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	4,588,291.25	3.95%	银行借款抵押
总计	-	-	13,868,299.63	11.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司土地房产抵押主要用于取得银行借款，为公司经营提供流动资金支持，对公司无不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	0	0%	13,976,000	13,976,000	43.68%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	3,268,000	3,268,000	10.21%
	董事、监事、高管	0	0%	6,008,000	2,740,000	8.56%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	32,000,000	100.00%	-13,976,000	18,024,000	56.33%
	其中：控股股东、实际控制人	13,072,000	40.85%	-3,268,000	9,804,000	30.64%
	董事、监事、高管	24,032,000	75.10%	-6,008,000	8,220,000	25.69%
	核心员工					
总股本		32,000,000	-	0.00	32,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金秀民	13,072,000		13,072,000	40.85%	9,804,000	3,268,000	0	0
2	金飞	6,400,000		6,400,000	20.00%	4,800,000	1,600,000	0	0
3	金秀品	6,368,000		6,368,000	19.90%	0	6,368,000	0	0
4	金建明	1,600,000		1,600,000	5.00%	1,200,000	400,000	0	0
5	金建宝	1,600,000		1,600,000	5.00%	1,200,000	400,000	0	0
6	金秀汉	1,360,000		1,360,000	4.25%	1,020,000	340,000	0	0
7	吾超逸	960,000		960,000	3.00%	0	960,000	0	0
8	楼立民	320,000		320,000	1.00%	0	320,000	0	0
9	楼经纬	320,000		320,000	1.00%	0	320,000	0	0
合计		32,000,000	0	32,000,000	100.00%	18,024,000	13,976,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东金秀民、金秀品、金秀汉系同胞兄弟，股东金飞

系金秀品的儿子，股东金建明、金建宝系股东金秀汉的儿子，股东楼立民、楼经纬系同胞兄弟。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司股东金秀民持有公司 1,307.20 万股股票，占公司总股本比例为 40.85%，为公司第一大股东，且担任公司的董事长，对公司的日常经营的决策、管理，具有较强的影响力，因此金秀民为公司控股股东及实际控制人。

金秀民，男，1964 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1986 年 7 月至 2000 年 1 月，历任金华市工业科学研究所化工研究室技术员、助理工程师、工程师；2001 年 1 月至 2007 年 9 月，任衢州龙华医药化工有限公司（已吊销）执行董事兼总经理；2007 年 2 月至 2017 年 7 月，任龙华有限执行董事。2017 年 8 月至 2020 年 6 月，任龙华化工董事长兼总经理。2020 年 7 月至今任龙华化工董事长。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	中国银行池州分行	银行	8,000,000.00	2020年6月11日	2021年6月11日	3.80%
2	担保贷款	中国银行池州分行	银行	1,800,000.00	2020年9月17日	2020年12月17日	3.65%
3	抵押贷款	安徽东至农村商业银行股份有限公司香隅支行	银行	4,000,000.00	2020年1月15日	2020年2月24日	5.8725%
4	抵押贷款	安徽东至农村商业银行股份有限公司香隅支行	银行	3,000,000.00	2020年3月30日	2021年3月30日	4.55%
5	抵押贷款	安徽东至农村商业银行股份有限公司香隅支行	银行	3,000,000.00	2020年4月24日	2020年7月29日	5.8725%
6	抵押贷款	安徽东至农村商业银行股份有限公司香隅支行	银行	2,980,000.00	2020年9月11日	2021年9月11日	5.8725%
7	抵押贷款	安徽东至农村商业银行股份有限公司香隅支行	银行	1,200,000.00	2020年9月16日	2020年12月17日	5.8725%
8	抵押贷款	安徽东至农村商业银行股份有限公司香隅支行	银行	4,000,000.00	2020年9月30日	2020年10月1日	5.8725%
9	抵押贷款	安徽东至农村商业银行股份有限公司香隅支行	银行	7,000,000.00	2020年10月28日	2021年10月28日	5.8725%
10	担保贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司东至县支行	银行	6,000,000.00	2020年3月24日	2021年3月22日	4.35%
11	信用贷款	徽商银行池州东	银行	3,000,000.00	2020年12月	2021年12月	4.97%

		至支行			15 日	15 日	
合 计	-	-	-	43,980,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 4 月 29 日	3.13	0	0
合计	3.13	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□ 适用 √ 不适用

(二) 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.60		

十、 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
金秀民	董事长	男	1964 年 12 月	2020 年 8 月 12 日	2023 年 8 月 11 日
金飞	董事、总经理	男	1992 年 9 月	2020 年 8 月 12 日	2023 年 8 月 11 日
金秀汉	董事	男	1966 年 12 月	2020 年 8 月 12 日	2023 年 8 月 11 日
金建明	董事	男	1990 年 12 月	2020 年 8 月 12 日	2023 年 8 月 11 日
金建宝	董事	男	1990 年 12 月	2020 年 8 月 12 日	2023 年 8 月 11 日
王海龙	监事会主席	男	1964 年 12 月	2020 年 8 月 12 日	2023 年 8 月 11 日
钟胜华	监事	男	1968 年 2 月	2020 年 8 月 12 日	2023 年 8 月 11 日
邢周权	职工监事	男	1958 年 9 月	2020 年 8 月 12 日	2023 年 8 月 11 日
冯忠亮	财务总监	男	1963 年 8 月	2020 年 8 月 12 日	2023 年 8 月 11 日
杨佳玲	董事会秘书	女	1993 年 12 月	2020 年 8 月 12 日	2023 年 8 月 11 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东和实际控制人金秀民和董事金秀汉系同胞兄弟，董事和总经理金飞系金秀民的侄子，董事金建明、金建宝系金秀汉的儿子，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
金秀民	董事长	13,072,000	0	13,072,000	40.85%	0.00	
金飞	董事、总经理	6,400,000	0	6,400,000	20.00%	0.00	
金秀汉	董事	1,360,000	0	1,360,000	4.25%	0.00	
金建明	董事	1,600,000	0	1,600,000	5.00%	0.00	
金建宝	董事	1,600,000	0	1,600,000	5.00%	0.00	
合计	-	24,032,000	-	24,032,000	75.10%	0.00	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
金秀民	董事长、总经理	离任	董事长	换届选举
金飞	董事、董事会秘书	新任	董事、总经理	换届选举
杨佳玲	办公室主任	新任	董事会秘书	换届选举
方璟	监事	离任	无	换届选举
邢周权	支部书记	新任	监事	换届选举

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

邢周权，男，1958年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1977年6月1日至2018年12月30日，就职于东至县供电公司，2019年3月至今，就职于安徽龙华化工股份有限公司，任党支部书记。

杨佳玲，女，1993年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2016年2月至2018年11月，任安徽祥龙化工有限公司办公室主任，2018年11月至2019年3月，任池州天赐高新材料有限公司行政、人事主管，2019年3月至今，任安徽龙华化工股份有限公司办公室主任。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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
行政人员	20	0	0	20
生产人员	53	0	3	50
销售人员	7	0	0	7
技术人员	9	0	0	9

员工总计	89	0	3	86
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	9	9
专科以下	72	69
员工总计	89	86

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、期末，公司在职员工 86 人，较报告期初减少 3 人，为生产人员减少。

2、人才引进招聘情况

公司有针对性的参加人才交流会，招聘应届毕业生及优秀的专业人才。

3、培训情况

公司一直十分注重人力资源的培训与开发工作。根据公司的经营发展需要，制定年度培训计划并按期落实。持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

4、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》以及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定了公司股东依法享有股东收益权、知情权、参与权、质询权和表决权以及股东大会、董事会决议违法时有请求人民法院认定无效或撤销等权利。公司治理文件为公司科学、规范决策，维护全体股东权益特别是中小股东充分行使其合法权利提供了制度保证。公司治理在实际运作过程中严格按《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件和《公司章程》等各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履

行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。

董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理層之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于2020年4月对《公司章程》进行了修订，详见公司2020年4月21日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《安徽龙华化工股份有限公司章程》。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第一届董事会第十一次会议审议通过《关于公司与招商证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议》议案、《关于公司与开源证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议》议案、《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》等议案。 2、第一届董事会第十二次会议审议通过《关于<安徽龙华化工股份有限公司2019年度总经理工作报告>的议案》、《关于<安徽龙华化工股份有限公司2019年度董事会工作报告>的议案》等议案。 3、第一届董事会第十三次会议审议通过《关于修订<信息披露管理制度>》议案。 4、第一届董事会第十四次会议审议通过《关于选举金秀民为公司第二届董事会候选人的议案》、《关于选举金秀民为公司第二届董事会候选人的议案》等议案。 5、第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举金秀民先生为董事长》议案、《关于聘任金飞先生为总经理》等议案。 6、第二届董事会第二次会议审议通过《关于<2020年半年度报告>的

		议案》。
监事会	4	1、第一届监事会第六次会议审议通过《关于<安徽龙华化工股份有限公司 2019 年度监事会工作报告>的议案》、《关于修订<安徽龙华化工股份有限公司董事会议事规则>的议案》等议案。 2、第一届监事会第七次会议审议通过《关于选举王海龙为公司第二届监事会候选人的议案》、《关于选举钟胜华为公司第二届监事会候选人的议案》 3、第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举王海龙先生为监事会主席》议案。 4、第二届监事会第二次会议审议通过《关于<2020 年半年度报告>的议案》。
股东大会	3	1、2019 年年度股东大会审议通过《关于<2019 年度董事会工作报告>》的议案、《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要》等议案。 2、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司与招商证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议》议案、《关于公司与开源证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议》等议案。 3、2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于选举金秀民为公司第二届董事会候选人的议案》、《关于选举金飞为公司第二届董事会候选人的议案》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，2019 年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有完整的产品研发、销售与服务体系，完整的业务流程以及独立生产经营的能力。公司根据生产经营的需要，设置了行政部、财务部、综合部、研发部、技术部、业务部、生产部、仓管部、外贸部、安环部、质量部共 11 个部门，并合法拥有与生产经营有关的资产，拥有独立完整的供应、研发、销售系统，具有独立运营业务的能力。公司不存在关联采购与关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司不存在业务被控制的情况。

2、资产独立性

安徽龙华化工股份有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立的产品研发和产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员没有在除本公司外其他企业中担任任何职务和领取薪酬，公司的财务人员没有在其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

4、财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设置了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立性

公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，

形成有机的独立运营主体。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。2020年3月31日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《安徽龙华化工股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，该项议案经2019年年度股东大会审议通过。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2021]D-0165 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座 10 层	
审计报告日期	2021 年 3 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈水兵	徐凤
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审 计 报 告

立信中联审字[2021]D-0165 号

安徽龙华化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽龙华化工股份有限公司（以下简称龙华化工公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙华化工公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

龙华化工公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2020 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估龙华化工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙华化工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙华化工公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对龙华化工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龙华化工公司不能持续经营。

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

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈水兵

（项目合伙人）

中国注册会计师：徐凤

中国天津市

2021 年 3 月 24 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：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）	5,784,675.64	10,170,131.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	33,610,339.52	33,846,729.67
应收款项融资	五、（三）	245,088.00	2,613,727.10
预付款项	五、（四）	23,921,969.94	9,311,682.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	39,760.00	39,760.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	11,194,522.54	9,978,420.58
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		74,796,355.64	65,960,451.10
非流动资产：			
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、（七）	35,682,098.88	36,979,576.37
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、(八)	4,588,291.25	4,710,576.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	657,443.34	764,672.74
其他非流动资产	五、(十)	298,094.90	526,054.15
非流动资产合计		41,225,928.37	42,980,879.79
资产总计		116,022,284.01	108,941,330.89
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	29,980,000.00	15,800,000.00
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、(十二)	5,056,804.59	8,599,800.10
预收款项	五、(十三)		432,851.80
合同负债	五、(十四)	1,221,535.96	
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、(十五)	470,420.30	430,110.53
应交税费	五、(十六)	294,311.93	1,456,518.18
其他应付款	五、(十七)	98,980.12	7,046.63
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	五、(十八)	158,799.67	
流动负债合计		37,280,852.57	26,726,327.24
非流动负债：			
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	五、(十九)	3,933,926.13	4,068,434.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,933,926.13	4,068,434.34
负债合计		41,214,778.70	30,794,761.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十)	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	14,645,249.78	14,645,249.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十二)	10,058,266.79	11,125,074.86
盈余公积	五、(二十三)	3,314,398.87	2,540,024.46
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	14,789,589.87	17,836,220.21
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		74,807,505.31	78,146,569.31
负债和所有者权益总计		116,022,284.01	108,941,330.89

法定代表人：金秀民

主管会计工作负责人：冯忠亮

会计机构负责人：冯忠亮

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五、(二十五)	181,256,601.86	190,221,343.53
其中：营业收入	五、(二十五)	181,256,601.86	190,221,343.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十五)	174,553,859.22	176,353,796.77
其中：营业成本	五、(二十五)	157,175,124.91	148,585,467.59
利息支出			
手续费及佣金支出		47,436.70	53,958.17
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、(二十六)	1,048,665.05	1,335,484.47
销售费用	五、(二十七)	2,293,239.04	12,060,532.23
管理费用	五、(二十八)	3,904,140.05	4,399,684.42
研发费用	五、(二十九)	8,081,257.26	8,116,908.76
财务费用	五、(三十)	2,051,432.91	1,855,719.30
其中：利息费用		994,074.45	1,626,655.51
利息收入		15,114.52	11,752.55
加：其他收益	五、(三十一)	1,156,713.21	224,486.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	714,862.72	-302,618.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	846.59	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,575,165.16	13,789,414.67
加：营业外收入	五、(三十四)		500,000.00
减：营业外支出	五、(三十五)	165,454.22	114,290.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,409,710.94	14,175,123.89
减：所得税费用	五、(三十六)	665,966.87	486,189.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,743,744.07	13,688,934.19
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）		7,743,744.07	13,688,934.19
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,743,744.07	13,688,934.19
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		7,743,744.07	13,688,934.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,743,744.07	13,688,934.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.43

法定代表人：金秀民

主管会计工作负责人：冯忠亮

会计机构负责人：冯忠亮

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,825,212.94	100,288,073.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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、（三十七）	1,038,166.11	667,902.55
经营活动现金流入小计		101,863,379.05	100,955,975.56
购买商品、接受劳务支付的现金		85,788,824.11	37,613,407.59
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		5,910,554.36	6,002,277.92
支付的各项税费		5,892,139.59	8,408,396.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	7,147,233.53	15,629,826.57
经营活动现金流出小计		104,738,751.59	67,653,908.73
经营活动产生的现金流量净额		-2,875,372.54	33,302,066.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,500.00	
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		84,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,897,286.08	4,156,636.10
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		3,897,286.08	4,156,636.10
投资活动产生的现金流量净额		-3,812,786.08	-4,156,636.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,980,000.00	55,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,980,000.00	55,520,000.00
偿还债务支付的现金		29,800,000.00	73,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,010,074.45	6,650,655.51
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			2,800,000.00
筹资活动现金流出小计		40,810,074.45	83,350,655.51
筹资活动产生的现金流量净额		3,169,925.55	-27,830,655.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-867,115.53	-43,461.94
五、现金及现金等价物净增加额		-4,385,348.60	1,271,313.28
加：期初现金及现金等价物余额		10,070,024.24	8,798,710.96
六、期末现金及现金等价物余额		5,684,675.64	10,070,024.24

法定代表人：金秀民

主管会计工作负责人：冯忠亮

会计机构负责人：冯忠亮

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,000,000.00				14,645,249.78			11,125,074.86	2,540,024.46		17,836,220.21		78,146,569.31
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	32,000,000.00				14,645,249.78			11,125,074.86	2,540,024.46		17,836,220.21		78,146,569.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,066,808.07	774,374.41		-3,046,630.34		-3,339,064.00
（一）综合收益总额											7,743,744.07		7,743,744.07
（二）所有者投入和减少资本													
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								774,374.41		-10,790,374.41		-10,016,000.00
1. 提取盈余公积								774,374.41		-774,374.41		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,016,000.00		-10,016,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-1,066,808.07					-1,066,808.07
1. 本期提取												
2. 本期使用							1,066,808.07					1,066,808.07
（六）其他												
四、本年期末余额	32,000,000.00				14,645,249.78			10,058,266.79	3,314,398.87		14,789,589.87	74,807,505.31

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	32,000,000.00				14,645,249.78			9,032,726.76	1,171,131.04		10,540,179.44	
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	32,000,000.00				14,645,249.78			9,032,726.76	1,171,131.04		10,540,179.44	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,092,348.10	1,368,893.42		7,296,040.77	
（一）综合收益总额											13,688,934.19	
（二）所有者投入和减少资本												
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								1,368,893.42		-6,392,893.42		-5,024,000.00
1. 提取盈余公积								1,368,893.42		-1,368,893.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,024,000.00		-5,024,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,092,348.10					2,092,348.10
1. 本期提取							2,651,106.72					2,651,106.72
2. 本期使用							558,758.62					558,758.62
(六) 其他												
四、本年年末余额	32,000,000.00				14,645,249.78		11,125,074.86	2,540,024.46		17,836,220.21		78,146,569.31

法定代表人：金秀民

主管会计工作负责人：冯忠亮

会计机构负责人：冯忠亮

三、 财务报表附注

安徽龙华化工股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

安徽龙华化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为池州龙华医药化工有限公司(以下简称“池州龙华”),池州龙华由金秀民、金秀品、金秀汉、周荣英、楼立民于2007年2月共同出资组建。公司的统一社会信用代码:91341721798126672N。公司股票于2018年1月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于其他基础化学原料制造(C2619);根据《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司所处行业属于特种化学制品(11101014)。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数3,200.00万股,注册资本为3,200.00万元人民币,注册地:安徽省池州市东至县经济开发区,总部地址:安徽省池州市东至县经济开发区。本公司主要经营活动为多聚磷酸、五氧化二磷的生产、销售。本公司的实际控制人为金秀民。

本财务报表业经公司董事会于2021年3月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分

的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。

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。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及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，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
	据	

组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收行政机关和事业单位的款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%损失率
应收账款	应收一般经销商	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，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件(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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法, 参见附注三(八)。

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3 年	年限平均法	预计可以使用年限
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用证使用年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育

经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策。

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

重大融资成分

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，企业预计客户取得商品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。

非现金对价

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，本公司参照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，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我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收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；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，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。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，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定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品

的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、具体原则

公司主要销售多聚磷酸、五氧化二磷。产品销售收入确认需满足以下条件：（1）境内销售，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且经购货方签收后确认收入；（2）境外销售，公司取得《中华人民共和国海关出口货物报关单》后确认收入。

2020年1月1日前适用的会计政策

1、一般原则

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2、 具体原则

公司主要销售多聚磷酸、五氧化二磷。产品销售收入确认需满足以下条件：（1）境内销售，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且经购货方签收后确认收入；（2）境外销售，公司取得《中华人民共和国海关出口货物报关单》后确认收入。

(二十一) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
2017 年, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”), 本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理, 根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行新准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关科目。	本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。 本公司将产品运输费用调整至营业成本科目核算。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”, 修订前的收入准则简称“原收入准则”)。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)增加了更多的指引。

收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时, 本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。除了提供了更广泛的收入交易的披露外, 首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。主要影响如下:

金额单位: 人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收账款	432,851.80	-432,851.80	
合同负债		383,054.69	383,054.69
其他流动负债		49,797.11	49,797.11

与原收入准则相比, 执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下:

资产负债表

项目	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额
预收账款		1,380,335.63
合同负债	1,221,535.96	
其他流动负债	158,799.67	

利润表

项目	新收入准则下 2020 年度发生额	原收入准则下 2020 年度发生额
----	----------------------	----------------------

销售费用		8,336,089.14
营业成本	8,336,089.14	

2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%
印花税	以合同金额为计税依据	0.03%、0.05%

(二) 税收优惠

2019 年 11 月 20 日，公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201934002028，自 2019 年 11 月 20 日至 2022 年 11 月 20 日，公司按 15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	30,439.33	749.34
银行存款	5,654,236.31	10,069,274.90
其他货币资金	100,000.00	100,107.42
合计	5,784,675.64	10,170,131.66
其中：存放在境外的款项总额		-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资

金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	100,000.00	100,107.42
合计	100,000.00	100,107.42

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,654,025.80	32,088,219.61
1 至 2 年	2,849,812.50	72,361.90
2 至 3 年	63,000.20	1,331,344.99
3 至 4 年	1,301,344.99	4,724,565.47
4 至 5 年	1,397,055.61	17,855.50
5 年以上	228,056.00	210,200.50
小计	37,493,295.10	38,444,547.97
减：坏账准备	3,882,955.58	4,597,818.30
合计	33,610,339.52	33,846,729.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,493,295.10	100.00	3,882,955.58	10.36	33,610,339.52
其中：账龄组合	37,493,295.10	100.00	3,882,955.58	10.36	33,610,339.52
合计	37,493,295.10	100.00	3,882,955.58	10.36	33,610,339.52

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,444,547.97	100.00	4,597,818.30	11.96	33,846,729.67
其中：账龄组合	38,444,547.97	100.00	4,597,818.30	11.96	33,846,729.67
合计	38,444,547.97	100.00	4,597,818.30	11.96	33,846,729.67

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,654,025.80	1,582,701.29	5.00
1 至 2 年	2,849,812.50	284,981.25	10.00
2 至 3 年	63,000.20	18,900.06	30.00
3 至 4 年	1,301,344.99	650,672.50	50.00
4 至 5 年	1,397,055.61	1,117,644.49	80.00
5 年以上	228,056.00	228,056.00	100.00
合计	37,493,295.10	3,882,955.58	10.36

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,597,818.30		714,862.72		3,882,955.58
合计	4,597,818.30		714,862.72		3,882,955.58

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
浙江永泉化学有限公司	7,558,662.36	20.16	1,741,214.14
九江天祺氟硅新材料科技有限公司	6,961,722.80	18.57	348,086.14
杭州百合科莱恩颜料有限公司	4,693,285.25	12.52	234,664.26
清远市普塞呖磷化学有限公司	4,682,360.41	12.49	234,118.02
温州金源新材料科技有限公司	3,280,738.30	8.75	164,036.92
合计	27,176,769.12	72.48	2,722,119.48

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	245,088.00	2,613,727.10
合计	245,088.00	2,613,727.10

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,674,310.03	
合计	53,674,310.03	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	23,825,737.65	99.60	9,261,223.80	99.46
1至2年	65,774.00	0.27	33,000.00	0.35
2-3年	13,000.00	0.05	17,458.29	0.19
3年以上	17,458.29	0.07		
合计	23,921,969.94	100.00	9,311,682.09	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
昆明熙宸贸易有限公司	23,682,661.54	99.00
池州市金手指安全技术咨询服务有限公司	36,000.00	0.15
深圳市稳压不间断电源有限公司	33,780.00	0.14
贵州远福化工有限公司	26,141.76	0.11
云南曲靖申泰矿化工有限公司	16,886.14	0.07
合计	23,795,469.44	99.47

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	39,760.00	39,760.00
合计	39,760.00	39,760.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	539,760.00	539,760.00
小计	539,760.00	539,760.00
减：坏账准备	500,000.00	500,000.00
合计	39,760.00	39,760.00

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	539,760.00	100.00	500,000.00	92.63	39,760.00

其中：账龄组合	500,000.00	92.63	500,000.00	100.00	
无风险组合	39,760.00	7.37			39,760.00
合计	539,760.00	100.00	500,000.00	92.63	39,760.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	539,760.00	100.00	500,000.00	92.63	39,760.00
其中：账龄组合	500,000.00	92.63	500,000.00	100.00	
无风险组合	39,760.00	7.37			39,760.00
合计	539,760.00	100.00	500,000.00	92.63	39,760.00

（3）坏账准备计提

（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)	
年初余额			500,000.00	500,000.00
年初其他应收款账面余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额			500,000.00	500,000.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	39,760.00		500,000.00	539,760.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	39,760.00		500,000.00	539,760.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	500,000.00	500,000.00				500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00				500,000.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资金拆借	500,000.00	500,000.00
其他	39,760.00	39,760.00
合计	539,760.00	539,760.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东至县香隅镇鹏程大酒店	资金拆借	500,000.00	5 年以上	92.63	500,000.00
安徽东至经济开发区管理委员会	其他	39,760.00	5 年以上	7.37	
合计		539,760.00		100.00	500,000.00

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值
原材料	5,932,995.04		5,932,995.04	3,437,351.07		3,437,351.07
库存商品	4,560,856.93		4,560,856.93	6,366,785.35		6,366,785.35
发出商品	700,670.57		700,670.57	174,284.16		174,284.16
合计	11,194,522.54		11,194,522.54	9,978,420.58		9,978,420.58

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	35,682,098.88	36,979,576.37
固定资产清理		
合计	35,682,098.88	36,979,576.37

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	16,282,697.90	48,554,510.72	3,816,688.90	496,440.45	984,858.94	70,135,196.91
（2）本期增加金额	330,097.09	2,056,531.71	857,327.45	15,207.92	362,374.00	3,621,538.17
—购置		1,204,043.94	857,327.45	15,207.92	362,374.00	2,438,953.31
—在建工程转入	330,097.09	852,487.77				1,182,584.86
（3）本期减少金额			1,613,477.06			1,613,477.06
—处置或报废			1,613,477.06			1,613,477.06
（4）期末余额	16,612,794.99	50,611,042.43	3,060,539.29	511,648.37	1,347,232.94	72,143,258.02
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	6,644,985.00	21,797,078.96	3,488,941.60	386,491.45	838,123.53	33,155,620.54
（2）本期增加金额	787,801.61	3,682,695.60	147,153.10	46,097.13	174,594.36	4,838,341.80
—计提	787,801.61	3,682,695.60	147,153.10	46,097.13	174,594.36	4,838,341.80
（3）本期减少金额			1,532,803.20			1,532,803.20
—处置或报废			1,532,803.20			1,532,803.20
（4）期末余额	7,432,786.61	25,479,774.56	2,103,291.50	432,588.58	1,012,717.89	36,461,159.14
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	电子设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	9,180,008.38	25,131,267.87	957,247.79	79,059.79	334,515.05	35,682,098.88
(2) 上年年末账面价值	9,637,712.90	26,757,431.76	327,747.30	109,949.00	146,735.41	36,979,576.37

3、 固定资产的其他说明

截止 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 9,180,008.38 元的房屋建筑物，已用于抵押取得银行借款，详见附注五、(十一)。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	6,114,264.00	6,800.00	6,121,064.00
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	6,114,264.00	6,800.00	6,121,064.00
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	1,403,687.47	6,800.00	1,410,487.47
（2）本期增加金额	122,285.28		122,285.28
—计提	122,285.28		122,285.28
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	1,525,972.75	6,800.00	1,532,772.75
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	4,588,291.25		4,588,291.25
（2）上年年末账面价值	4,710,576.53		4,710,576.53

2、 无形资产的其他说明

截止 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 4,588,291.25 元的土地使用权，已用于抵押取得银行借款，详见附注五、（十一）。

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	4,382,955.58	657,443.34	5,097,818.30	764,672.74
合计	4,382,955.58	657,443.34	5,097,818.30	764,672.74

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	298,094.90		298,094.90	526,054.15		526,054.15
合计	298,094.90		298,094.90	526,054.15		526,054.15

(十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000.00	
抵押借款	12,980,000.00	
保证借款	14,000,000.00	15,800,000.00
合计	29,980,000.00	15,800,000.00

短期借款分类的说明：

1、2019年10月12日，本公司与东至农村商业银行香隅支行签订《综合授信合同》，合同约定东至农村商业银行香隅支行向本公司提供额度4,000.00万元流动资金贷款，贷款期间为2019年10月12日至2021年10月12日，以房权证（2017）东至县不动产权第0013411号房产及土地进行抵押，截至2020年12月31日，该项借款合同项下余额1,298.00万元。

2、2020年3月23日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司东至县支行签订《小企业流动资金借款合同》，合同约定中国邮政储蓄银行股份有限公司东至县支行向本公司提供流动资金贷款600.00万元，贷款期间为2020年3月23日至2021年3月22日，由金秀民、吴亚萍、金秀品、金飞提供保证担保，东至县中信融资担保有限责任公司提供政银担模式担保，截至2020年12月31

日，该项借款合同项下余额为 600.00 万元。

3、2020 年 6 月 8 日，本公司与中国银行东至县支行营业部签订《流动资金借款合同》，合同约定中国银行东至县支行营业部向本公司提供 800.00 万元流动资金贷款，贷款期间为 2020 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 11 日，由东至县中信融资担保有限责任公司提供政银担模式担保及由其提供的 180 万保证金为质押，以及由金秀民、金秀品提供最高额保证担保，截至 2020 年 12 月 31 日，该项借款合同项下余额为 800.00 万元。

4、2020 年 12 月 15 日，本公司与徽商银行股份有限公司池州东至支行签订《徽商银行小企业“信 e 贷”借款合同》，合同约定徽商银行股份有限公司池州东至支行向本公司提供额度为 300.00 万元的流动资金贷款，贷款期间为 2020 年 12 月 15 日至 2021 年 12 月 15 日，截至 2020 年 12 月 31 日，该项借款合同项下余额为 300.00 万元。

(十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付运输费	2,661,059.11	4,449,499.25
应付材料款	1,712,544.94	4,022,335.90
应付工程设备款	408,747.38	94,551.68
其他	274,453.16	33,413.27
合计	5,056,804.59	8,599,800.10

(十三) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
货款		432,851.80
合计		432,851.80

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,221,535.96	
合计	1,221,535.96	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	430,110.53	5,929,458.79	5,889,149.02	470,420.30
离职后福利-设定提存计划		21,405.34	21,405.34	
辞退福利				
合计	430,110.53	5,950,864.13	5,910,554.36	470,420.30

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	430,110.53	5,589,582.35	5,549,272.58	470,420.30
(2) 职工福利费		184,939.76	184,939.76	
(3) 社会保险费		126,736.68	126,736.68	
其中：医疗保险费		125,305.11	125,305.11	
工伤保险费		1,431.57	1,431.57	
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		28,200.00	28,200.00	
合计	430,110.53	5,929,458.79	5,889,149.02	470,420.30

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		20,756.68	20,756.68	
失业保险费		648.66	648.66	
合计		21,405.34	21,405.34	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	130,915.23	203,265.98

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		1,020,478.14
城市维护建设税	6,545.76	10,159.24
教育费附加	3,927.46	6,095.54
地方教育费附加	2,618.30	4,063.69
房产税	22,977.29	97,565.02
土地使用税	93,828.00	93,828.00
印花税	13,106.30	13,276.60
水利基金	9,098.97	6,569.57
环境保护税	1,294.62	1,216.40
合计	294,311.93	1,456,518.18

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	98,980.12	7,046.63
合计	98,980.12	7,046.63

1、 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
关联方资金		
其他	98,980.12	7,046.63
合计	98,980.12	7,046.63

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	158,799.67	
合计	158,799.67	

(十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关 政府补助	4,068,434.34	51,000.00	185,508.21	3,933,926.13	见附注“五（四十一）政府补助”
合计	4,068,434.34	51,000.00	185,508.21	3,933,926.13	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
五氧化二磷和多聚磷酸生产车间技改项目	347,440.92		50,000.00		297,440.92	与资产相关
建筑用地出让补贴	3,236,655.02		82,674.88		3,153,980.14	与资产相关
奖补智能工厂和数字化车间	484,338.40		50,000.00		434,338.40	与资产相关
设备奖补		51,000.00	2,833.33		48,166.67	与资产相关
合计	4,068,434.34	51,000.00	185,508.21		3,933,926.13	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	32,000,000.00						32,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,645,249.78			14,645,249.78
合计	14,645,249.78			14,645,249.78

(二十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,125,074.86		1,066,808.07	10,058,266.79
合计	11,125,074.86		1,066,808.07	10,058,266.79

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,540,024.46	774,374.41		3,314,398.87
合计	2,540,024.46	774,374.41		3,314,398.87

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	17,836,220.21	10,540,179.44
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	17,836,220.21	10,540,179.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,743,744.07	13,688,934.19
减：提取法定盈余公积	774,374.41	1,368,893.42
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,016,000.00	5,024,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,789,589.87	17,836,220.21

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,083,207.32	154,732,187.44	185,088,694.09	145,737,945.44
其他业务	3,173,394.54	2,442,937.47	5,132,649.44	2,847,522.15
合计	181,256,601.86	157,175,124.91	190,221,343.53	148,585,467.59

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	184,325.88	302,546.01
教育费附加	110,595.53	181,527.60
地方教育费附加	73,730.35	121,018.39
房产税	91,909.19	91,909.20
土地使用税	375,312.00	375,312.00
印花税	121,036.00	122,888.40
水利基金	84,250.30	87,368.36
环境保护税	7,505.80	52,914.51
合计	1,048,665.05	1,335,484.47

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		9,580,648.07
代理费	1,309,900.83	1,482,295.60
周转材料	732,567.19	653,873.84
装卸费	15,038.68	10,498.28
其他	235,732.34	333,216.44
合计	2,293,239.04	12,060,532.23

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,769,312.50	2,067,445.97
环境费	522,323.32	530,017.93
折旧及摊销	372,486.25	426,745.30
中介服务费	267,205.47	227,459.24
车辆费	277,332.20	260,792.86
业务招待费	329,054.68	203,904.39
办公费	78,640.27	164,324.75
其他	218,860.42	247,996.73
修理费	33,893.06	226,718.36
差旅费	35,031.88	44,278.89
合计	3,904,140.05	4,399,684.42

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	6,013,468.96	6,165,030.58
燃料和动力	245,370.82	231,462.60
人员人工	735,842.64	794,968.29
折旧费用	588,933.38	642,916.20
其他	497,641.46	282,531.09
合计	8,081,257.26	8,116,908.76

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	994,074.45	1,626,655.51
减：利息收入	15,114.52	11,752.55
汇兑损益	867,115.53	43,461.94
担保费	157,920.75	143,396.23
手续费及其他	47,436.70	53,958.17
合计	2,051,432.91	1,855,719.30

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
递延收益摊销	185,508.21	148,336.48
产业发展资金-省级企业技术中心		50,000.00
产业发展资金-支持外贸稳定增长		18,800.00
企业稳定就业岗位补贴		7,350.00
支持外贸稳定增长奖励	48,200.00	
2019 支持制造强省资金	500,000.00	
发明专利奖励	44,000.00	
支持高新技术企业奖励	100,000.00	
支持产学研合作	50,000.00	
收降低用地成本	91,000.00	
失业保险返还	138,005.00	
合计	1,156,713.21	224,486.48

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	185,508.21	148,336.48	与资产相关
产业发展资金-省级企业技术中心		50,000.00	与收益相关
产业发展资金-支持外贸稳定增长		18,800.00	与收益相关
企业稳定就业岗位补贴		7,350.00	与收益相关
支持外贸稳定增长奖励	48,200.00		与收益相关
2019 支持制造强省资金	500,000.00		与收益相关
发明专利奖励	44,000.00		与收益相关
支持高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关
支持产学研合作	50,000.00		与收益相关
收降低用地成本	91,000.00		与收益相关
失业保险返还	138,005.00		与收益相关
合计	1,156,713.21	224,486.48	

注：递延收益摊销情况说明详见本附注“五、（四十一）政府补助”。

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	714,862.72	-302,618.57
合计	714,862.72	-302,618.57

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	846.59		846.59
合计	846.59		846.59

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		500,000.00	
合计		500,000.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		7,290.66	
对外捐赠	70,000.00	106,000.00	70,000.00
税收滞纳金	9,425.24		9,425.24
其他	86,028.98	1,000.12	86,028.98
合计	165,454.22	114,290.78	165,454.22

(三十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	558,737.47	531,582.48
递延所得税费用	107,229.40	-45,392.78
合计	665,966.87	486,189.70

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,023,051.59	656,150.00
利息收入	15,114.52	11,752.55
合计	1,038,166.11	667,902.55

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	3,670,340.96	12,363,093.02
付现管理费用	3,192,109.88	2,926,573.99
银行手续费及其他	205,357.45	197,354.40
捐赠支出	70,000.00	107,000.12
其他	9,425.24	35,805.04
合计	7,147,233.53	15,629,826.57

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,743,744.07	13,688,934.19
加：信用减值损失	-714,862.72	302,618.57
固定资产折旧	4,838,341.80	4,247,744.70
无形资产摊销	122,285.28	122,285.28

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-846.59	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		7,290.66
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,861,189.98	1,670,117.45
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	107,229.40	-45,392.78
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)	-1,216,101.96	10,347,361.44
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,290,395.88	218,963.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,259,147.85	649,795.54
其他	-1,066,808.07	2,092,348.10
经营活动产生的现金流量净额	-2,875,372.54	33,302,066.83
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	5,684,675.64	10,070,024.24
减：现金的期初余额	10,070,024.24	8,798,710.96
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	-4,385,348.60	1,271,313.28

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,684,675.64	10,070,024.24
其中：库存现金	30,439.33	749.34
可随时用于支付的银行存款	5,654,236.31	10,069,274.90
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,684,675.64	10,070,024.24
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 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	100,000.00	保证金
固定资产	9,180,008.38	银行借款抵押
无形资产	4,588,291.25	银行借款抵押
合计	13,868,299.63	

(四十) 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	217,068.86	6.5249	1,416,352.61
应收账款			
其中：美元	526,096.37	6.5249	3,432,726.20
合同负债			
其中：美元	103,327.43	6.5249	674,201.17

(四十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额	计入 当期
----	----	---------------	--------------------------	----------

			本期金额	上期金额	损益 或冲 减相 关成 本费 用损 失的 项目
五氧化二磷和多聚磷酸生产车间 技改项目 ^{注①}	500,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他 收益
建筑用地出让补贴 ^{注②}	4,133,744.00	递延收益	82,674.88	82,674.88	其他 收益
支持制造强省资金-奖补智能工厂 和数字化车间-奖补智能工厂和数 字化车间 ^{注③}	500,000.00	递延收益	50,000.00	15,661.60	其他 收益
设备奖补 ^{注④}	51,000.00	递延收益	2,833.33		其他 收益
合计	5,184,744.00		185,508.21	148,336.48	

注①：五氧化二磷和多聚磷酸生产车间技改项目：根据《安徽省财政厅、安徽省经济和信息化委员会关于下达 2015 年度省企业发展专项资金的通知》（财企【2015】897 号），龙华化工获得 2015 年省企业专项发展资金 50 万元，并于 2015 年 8 月收到东至县财政局拨付资金，自项目达到预定可使用状态后按照通用设备折旧年限 10 年摊销计入其他收益；

注②：建筑用地出让补贴：2006 年 12 月 10 日，安徽东至香隅化工园区管理委员会（现更名为安徽东至经济开发区）与发起设立池州龙华医药化工有限公司之股东金秀民、金秀品、金秀汉、周荣英、楼立民就投资新建精细化工项目签订投资协议，根据协议约定“该项目用地为安徽东至香隅化工园区境内，通河以南、经二路以西，约 100 亩土地，出让价格为 2 万元/亩（含土地办证费用），总价款约 200 万元，出让年限为 50 年。”，根据项目实际用地情况，池州龙华医药化工有限公司于 2006 年至 2011 年期间就上述项目用地分多次向安徽东至香隅化工园区管理委员会缴纳土地出让金共计 188.156 万元，并于后期缴纳契税 89,920.00 元。

2007 年至 2012 年期间，池州龙华医药化工有限公司就上述项目用地分别与东至县国土资源局签订编号为东国土资合字（2017）91 号、东国土资合字（2007）92 号、东国土资合字（2008）107 号、东国土资合字（2008）108 号、341721 出让【2009】0083 号、341721

出让【2009】0081号、341721 出让【2012】041号、341721 出让【2012】040号、341721 出让【2012】044号等9份国有土地使用权出让合同，约定出让金分别为142万元、6.8万元、158.08万元、197.03万元、40万元、36万元、3万元、2万元、3万元，金额合计587.91万元，应缴纳契税235,164元。上述土地出让金及应缴纳的契税金额合计6,114,264.00元与公司已缴纳的土地出让金及契税之间的差额4,133,744.00元由东至县财政代为缴纳，用于支持企业发展。公司将差额部分作为递延收益按照土地使用权年限50年分期摊销计入其他收益。

注③：支持制造强省资金-奖补智能工厂和数字化车间：根据安徽省经济和信息化委员会《关于公布2018年安徽省智能工厂和数字化车间名单的通知》（皖经信装备函【2018】1404号），公司于2018年12月11日收到“支持制造强省资金”50万元，用于数字化车间改造，对于已使用该部分资金购置并投入使用的固定资产，按照通用设备折旧年限10年摊销计入其他收益。

注④：根据东至县科技经济信息化局、东至县财政局《关于印发东至县大力促进民营经济发展奖补项目实施细则的通知》，经公司申请，公司于2020年6月24日收到东至县财政局拨付的设备奖补资金51,000.00元，用于奖补公司2019年度设备投资。公司于收到当月起按照该笔补助对应的2019年通用设备剩余使用年限进行摊销。

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
产业发展资金-省级企业技术中心			50,000.00	其他收益
产业发展资金-支持外贸稳定增长			18,800.00	其他收益
企业稳定就业岗位补贴			7,350.00	其他收益
“新三板”挂牌奖励			500,000.00	营业外收入
支持外贸稳定增长奖励	48,200.00	48,200.00		其他收益
2019 支持制造强省资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
发明专利奖励	44,000.00	44,000.00		其他收益
支持高新技术企业奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
支持产学研合作	50,000.00	50,000.00		其他收益
收降低用地成本	91,000.00	91,000.00		其他收益
失业保险返还	138,005.00	138,005.00		其他收益

六、 关联方及关联交易

(一) 控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
金秀民	40.85	40.85

(二) 本公司无合营和联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金秀民	股东、董事长
金秀品	股东
金秀汉	股东、董事
金飞	股东、董事、总经理
金建明	股东、董事
金建宝	股东、董事
楼立民	股东
吴亚萍	金秀民之配偶
楼小琴	金秀品之配偶
金哲莉	金秀民之子女
南蓓蓓	金飞之配偶
王海龙	监事会主席
邢周权	职工监事
钟胜华	监事
杨佳玲	董事会秘书
冯忠亮	财务总监

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
金秀民、金秀品	8,000,000.00	2020/6/11	2021/6/11	否
金秀民、金秀品	1,800,000.00	2020/9/17	2020/12/16	是
金秀民、吴亚萍、金秀品、金飞	6,000,000.00	2020/3/24	2021/3/22	否

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	260,913.10	266,590.82

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2021年3月25日，公司第二届董事会第四次会议审议通过2020年度利润分配预案，分配现金股利人民币1,472.00万元，该预案尚需提交2020年度股东大会审议。

截至财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至2020年12月31日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,156,713.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-164,607.63	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	148,815.84	
少数股东权益影响额		
合计	843,289.74	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.28	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.16	0.22	0.22

安徽龙华化工股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年三月二十四日

第九节 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。

（三）年度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：

安徽龙华化工股份有限公司董事会秘书办公室。