

证券代码：831655

证券简称：马龙国华

主办券商：安信证券



马龙国华

NEEQ : 831655

江苏马龙国华工贸股份有限公司

JIANGSU MALONG GUOHUA INDUSTRY & TRADE CO., LTD.

江苏马龙国华工贸股份有限公司

JIANGSU MALONG GUOHUA INDUSTRY & TRADE CO., LTD

—致力于成为国内黄磷行业最佳供应商和第三方物流服务商



公司简称：马龙国华 股票代码：831655

名称：江苏马龙国华工贸股份有限公司 法定代表人：俞春明 股本：5750万 成立日期：2006年7月25日
住所：江苏省徐州市鼓楼区琵琶园三巷111号 营业期限：2008年10月14日至*****

江苏 徐州

TEL: 0516-85628740

年度报告

2020

公司年度大事记

1、经 2019 年年度股东大会、2020 年第三次临时股东大会审议批准，公司分别以 2020 年 6 月 10 日权益分派权益登记日总股本 5,750.00 万股和 2020 年 12 月 30 日权益分派权益登记日总股本 5,750.00 万股为基准，每 10 股分别派发现金股利 1.70 元和 1.90 元，年度内两次共计派发现金股利 2,070.00 万元，并分别于 2020 年 6 月 11 日和 2020 年 12 月 31 日派发完毕。

2、2020 年度，公司共实现销售黄磷 7.42 万吨，第三方物流 0.04 万吨，商品黄磷物流量为 7.46 万吨，共实现营业收入 11.19 亿元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,034.24 万元，加权平均净资产收益率为 8.53%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算），基本每股收益为 0.18 元，报告期末归属于挂牌公司股东的每股净资产为 1.95 元，资产负债率为 53.22%。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录	102

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。

公司负责人俞春明、主管会计工作负责人方立安及会计机构负责人（会计主管人员）邹文峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
关联交易风险	<p>报告期内，公司未发生偶发性关联交易，实际发生的日常性关联交易总额为 26,631.77 万元，除法人股东云天化集团和国华集团为公司金融机构 5,800.00 万元流动资金保证借款提供连带责任担保外，公司所发生的关联交易主要是向关联方（与公司同属同一控制人）采购黄磷，2020 年度公司向关联方采购黄磷的总金额为 20,688.35 万元，占报告期内黄磷采购总额的 21.79%，同比下降 12.57%。</p> <p>虽然目前国内黄磷产能总体过剩，市场也有足够可替代、可供采购的黄磷，但与公司有供应业务的关联方在厂区内就建有与公司黄磷自备火车罐车配套的装卸设备，避免了二次公路短途转运，这既能安全的提高装车效率，又能节约短途公路运费，同时关联供应商具有供货稳定、信用好的优势，并且公司始终遵循有偿公平的商业原则，从装车的便利性、经济性、及时性、安全性、保障性等因素综合考虑与关联方进行黄磷采购，所发生的关联采购透明、公平、合理，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为，公司独立性也未因为关联交易而</p>

	<p>受到影响，并且公司所发生的关联交易均按股转公司要求履行了相应审议程序并如实进行了信息披露。</p>
安全风险	<p>公司主营的黄磷产品，属于自燃、易燃物品，虽然公司黄磷自备火车罐车以及短途配送的汽车罐车均采用双层夹套，内层采用全不锈钢罐体，并且以加水充氮隔氧方式进行罐装，全程实现了固态运输，有效避免了运输过程中颠簸、遛放可能造成的黄磷自燃现象，同时公司物流运营的黄磷自备火车罐车需定期到铁路总公司指定的维修厂进行强制检测、维修，并且公司安全技术部门每年均按计划对物流设施、装卸设备进行的检验、排查，公司自成立以来也从未发生过重大安全事故，但公司仍面临黄磷运输、装卸的安全风险。若一旦出现重大运输、装卸安全事故，公司将面临赔偿、行政处罚，甚至丧失安全运输资质的风险，这将对公司的持续经营造成不利影响。</p>
市场风险	<p>黄磷的主产区集中在西南地区，而公司客户主要分布在华东地区，从上游采购再通过铁路运输，最终配送至下游客户，运输时间较长造成存货周转时间长，为保持稳定、持续供应，公司需维持较大的在途周转库存量（约 4,000 吨），因黄磷单值较高，若出现黄磷市场价格持续异常下降、长时间滞销等极端情况，将会对公司的经营成果造成不利影响，并且随着《长江“三磷”专项排查整治行动实施方案》的持续推进以及国家环保治理的从严从重、环保督查的常态化，将使黄磷市场价格波动频率更快，波动幅度加大加深，也直接加剧了黄磷行业相关主体生产经营的不确定性，这也必将加剧公司经营的市场风险。</p>
铁路运价上涨风险	<p>公司依靠具有独占专利许可的黄磷自备火车罐车远距离铁路运输所形成的物流成本优势并以自建的配送渠道、销售网络主营黄磷国内贸易。因公司所拥有的黄磷自备火车罐车单车次运量是汽车罐车的两倍多，在具有运量优势的同时，远距离黄磷铁路运输低成本物流优势是公司主要的市场竞争力。但伴随铁路系统市场化改革的不断深入，铁路总公司根据铁路运营成本、维护费用水平、运输繁忙程度的变化情况，有可能会适时调整、提高运输费用的组成、费率水平，这必将增加公司运输成本，削弱公司所具有的低成本物流优势，同时也必将对公司的盈利能力造成不利影响。</p>
行业竞争加剧风险	<p>目前虽然公司在国内商品黄磷贸易以及黄磷远距离物流细分领域处于龙头地位，在华东黄磷市场具有较高的市场占有率以及在国内黄磷流通领域拥有较强的议价能力，但在产能过剩、信息透明、对称以及运输方式多样化发展的市场环境下，公司仍面临着黄磷生产厂家直供用户，汽车罐车直接运输以及集装箱运输销售等方式的发展给公司带来的剧烈冲击，并且行业恶性价格竞争的加剧也将增加公司利润空间缩减和市场份额下降的风险。同时随着黄磷</p>

	<p>产业供给侧结构性改革以及黄磷行业准入制度的深入落实,《长江“三磷”专项排查整治行动实施方案》的持续推进,必将加速黄磷生产企业和消费企业集中的趋势,这更加剧了国内黄磷市场的竞争,也必将加大公司市场份额下降、盈利能力减弱的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、马龙国华	指	江苏马龙国华工贸股份有限公司
云天化集团	指	云天化集团有限责任公司
国华集团	指	江苏国华工贸集团有限公司
密尔克卫	指	密尔克卫化工供应链服务股份有限公司
晋宁黄磷	指	云南晋宁黄磷有限公司
盛宏新材料	指	昆明盛宏新材料制造有限公司
中轻依兰	指	中轻依兰（集团）有限公司
天蔚物业	指	云南天蔚物业管理有限公司
天驰物流	指	天驰物流有限责任公司海口分公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
黄磷自备火车罐车	指	充氮自清型铁路黄磷专用罐车、环保洁净型黄磷储运容器
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏马龙国华工贸股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU MALONG GUOHUA INDUSTRY & TRADE CO., LTD. MLGH
证券简称	马龙国华
证券代码	831655
法定代表人	俞春明

二、 联系方式

董事会秘书	方立安
联系地址	江苏省徐州市二环西路南首一号国华集团大楼一楼
电话	0516-85628729
传真	0516-85628730
电子邮箱	JSMLGH@163.COM
公司网址	www.jsmlgh.com
办公地址	江苏省徐州市二环西路南首一号国华集团大楼一楼
邮政编码	221006
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	公司董事会办公室

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	2006 年 7 月 25 日
挂牌时间	2015 年 1 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材及化工产品批发（F516）-其他化工产品批发（F5169）
主要业务	黄磷国内批发业务、黄磷第三方物流业务
主要产品与服务项目	以黄磷国内贸易、第三方物流服务为核心，兼营非黄磷化工品贸易
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	57,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	云天化集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（云南省人民政府国有资产监督管理委员会），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	9132030079105838XB	否
注册地址	江苏省徐州市鼓楼区琵琶路三巷 111 号	否
注册资本	57,500,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张为	熊在钦
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 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

控股股东及实控人拟变更情况：

2021 年 1 月 6 日，公司控股股东云天化集团和参股股东国华集团联合在云南产权交易所公开挂牌竞价转让其持有的马龙国华全部股份，合计竞价转让股份数为 5,500 万股，占公司总股份的 95.6522%。

2021 年 2 月 5 日，上交所主板上市公司密尔克卫（股票代码 603713）通过公开竞价的方式取得上述全部股份。

2021 年 2 月 8 日，密尔克卫与云天化集团、国华集团签署了《产权交易合同》，公司控股股东由云天化集团变更为密尔克卫，实际控制人由云南省人民政府国有资产监督管理委员会变更为陈银河、慎蕾、李仁莉。

2021 年 2 月 10 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《江苏马龙国华工贸股份有限公司第一大股东、控股股东、实际控制人拟变更公告》《关于股东持股情况

变动的提示性公告》《关于公司股份拟特定事项协议转让的提示性公告》《关于新增承诺事项情形的公告》以及交易各方相关的《权益变动报告书》，同时披露了《收购报告书》《财务顾问报告》以及相关法律意见书；2021年3月23日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《收购报告书》（修订稿）及相关财务顾问报告、法律意见书。截止本报告披露日，全国中小企业股份转让系统正在审核公司股份拟特定事项协议转让事项，待全国中小企业股份转让系统审核确认后再向中国证券登记结算有限责任公司申请办理过户登记。

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	1,119,376,931.26	1,154,055,366.46	-3.00%
毛利率%	4.42%	5.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,342,359.48	12,636,777.37	-18.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,341,775.75	11,159,669.81	-16.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.53%	10.60%	-
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）	7.70%	9.36%	-
基本每股收益	0.18	0.22	-18.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	239,990,830.11	267,665,555.44	-10.34%
负债总计	127,715,222.53	145,032,307.34	-11.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,275,607.58	122,633,248.10	-8.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	2.13	-8.45%
资产负债率%（母公司）	53.22%	54.18%	-
资产负债率%（合并）	53.22%	54.18%	-
流动比率	1.75	1.69	-
利息保障倍数	6.41	7.47	-

(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	-8,195,529.15	19,556,078.79	-141.91%
应收账款周转率	15.07	15.36	-
存货周转率	14.67	11.33	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.34%	-15.33%	-
营业收入增长率%	-3.00%	-5.16%	-
净利润增长率%	-18.16%	27.19%	-

(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	57,500,000	57,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
非流动资产处置损益	1,113,575.54
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）	12,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	161,596.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,340.00
非经常性损益合计	1,334,111.64
所得税影响数	333,527.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,000,583.73

(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

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

（1） 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起实施；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司根据相关法律法规要求，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新收入准则中关于新旧准则衔接的规定，首次执行新收入准则的企业按照首次执行新收入准则的累积影响数，调整当年年初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。根据新准则及相关衔接规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初财务报表的相关项目金额。

本次执行新收入准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

（2） 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

（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

公司致力于成为国内黄磷行业最佳的供应商、黄磷第三方物流服务提供商以及供应链合作伙伴。现阶段马龙国华以国内黄磷贸易以及黄磷远距离第三方物流服务为核心业务，公司发展目标是利用供应链、资金、管理优势与上游黄磷生产商、下游黄磷用户构建共赢共存的生态体系。

现阶段公司远距离黄磷铁路运输及分销、配送能力稳定超过 11 万吨/年。公司凭借拥有独占专利许可的黄磷自备火车罐车，通过共用危险化学品铁路专用线，在国内黄磷主产区、主要消费区自建覆盖铁路运输、公路运输的黄磷危险化学品全程物流体系、储存设施及购销、配送网络，构建了低成本、便捷快速、安全环保的物流、配送体系，为黄磷生产企业及以此为主要原料的用户提供采、销、运、存全方位的服务。

目前公司只专注于黄磷行业的中间环节---物流、贸易部分，公司黄磷贸易核心客户以生产食品级、电子级、医用级磷酸盐和三氯化磷的精细磷化工企业以及生产磷系水处理剂、阻燃剂的公司为主，有远距离物流、配送需求的黄磷生产企业、贸易商是公司黄磷第三方物流服务业务的主要客户群体。公司依靠黄磷自备火车罐车远距离运输的成本优势、单车次运量优势以及公司所拥有的资质、技术、管理优势自建了覆盖黄磷主产区和辐射华东黄磷主要消费区的物流体系及销售网络，并辅以黄磷铁路集装罐运输方式，形成成本优势、平台优势、规模优势。凭借资金优势，公司通过构建与西南地区上游黄磷主要生产企业持续稳定的规模采购来实现对华东地区下游用户的及时稳定供应，同时基于持续、稳定的物流运输、配送能力，在确保自有贸易物流、配送需求的基础上，能同时满足有远距离物流、配送需求的黄磷生产企业、贸易商的物流、配送需求。这样既保证了公司客户的稳定、及时供应，提高了资产运营效率和经济效益，又解决了国内黄磷行业远距离运输难、储存难的堵点，而且由于规模效应，公司对黄磷市场价格具有一定的议价能力，这在一定程度上起到了稳定、缓冲市场价格的作用，最终实现了为供应商、客户创造价值、避免损失，扩大自身市场份额，获取自己的商业利益，多方共赢共存的商业模式。公司通过自建的物流体系、销售网络在华东地区实现了商品黄磷点对点的供应、配送，在国内华东黄磷市场实现了“黄磷超市”的直销、配送模式。

报告期内，公司主营业务收入来自于黄磷贸易收入。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	17,014,928.99	7.09%	50,076,061.39	18.71%	-66.02%
应收票据	0.00	0.00%	56,041,822.30	20.94%	-100.00%
应收账款	79,977,609.86	33.33%	67,399,168.54	25.18%	18.66%
存货	80,768,217.92	33.65%	65,051,141.34	24.30%	24.16%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	18,653,165.22	7.77%	23,895,458.51	8.93%	-21.94%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	58,000,000.00	24.17%	57,000,000.00	21.30%	1.75%
长期借款	0.00	0%	0.00	0.00%	0.00%
应收款项融资	39,500,922.89	16.46%	0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金比上年期末减少 3,306.11 万元，降幅 66.02%，主要系下半年内公司采购黄磷支付的货币资金增加以及报告期末派发现金红利共计 1,092.50 万元。

2、应收票据、应收款项融资：公司的应收票据主要用于背书转让及贴现，根据新金融工具准则以及年度审计会计师事务所的判断，报告期末将“应收票据”重分类至“应收账款融资”列示。

3、存货：报告期末存货比上年期末增加 1,571.71 万元，涨幅 24.16%。主要系公司预测黄磷市场行

情极有可能在 2021 年 1 月出现触底反弹，因此在报告期末公司采取了相对积极的采购、库存管理策略，致使在报告期末，公司库存黄磷数量比去年年末增加 0.19 万吨所致。

4、固定资产：报告期末固定资产比上年期末减少 524.23 万元，主要是本期计提折旧 485.54 万元，同时，报告期内报废处置 31 部 60 吨级 GHK 型黄磷自备火车罐车，综合因素使固定资产净值相应减少。

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	1,119,376,931.26	-	1,154,055,366.46	-	-3.00%
营业成本	1,069,716,257.51	95.56%	1,090,244,605.70	94.47%	-1.88%
毛利率	4.42%	-	5.47%	-	-
销售费用	29,350,633.90	2.62%	39,758,655.06	3.45%	-26.18%
管理费用	3,399,725.41	0.30%	4,059,927.10	0.35%	-16.26%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	3,406,481.93	0.30%	3,163,309.07	0.27%	7.69%
信用减值损失	-263,535.42	-0.02%	549,590.42	0.05%	-147.95%
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,047,338.52	-0.09%	100.00%
其他收益	12,600.00	0.00%	1,269,580.00	0.11%	-99.01%
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	0.00	0.00%	51,043.75	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	12,688,108.41	1.13%	16,949,268.67	1.47%	-25.14%
营业外收入	1,159,915.54	0.10%	4,250.00	0.00%	27,192.13%
营业外支出	0.00	0.00%	103,294.30	0.01%	-100.00%
净利润	10,342,359.48	0.92%	12,636,777.37	1.09%	-18.16%

项目重大变动原因：

1、报告期内，销售费用同比减少主要系报告期内黄磷销量的减少使公路短途配送费用、燃料费用等变动费用相应减少，叠加疫情期间国家减免及减半征收应由公司承担的社会保险费用，综合因素使报告期内销售费用同比减少 1,040.80 万元，降幅 26.18%。

2、报告期内，管理费用同比减少主要系疫情期间国家减免及减半征收应由公司承担的社会保险费用，使人工费用相应减少所致。

3、报告期内，因公司应收帐款余额的增加以及信用期的适当延长，公司在期末补提信用减值损失

26.35 万元，而去年同期为冲回 54.96 万元信用减值损失，故使信用减值损失同比增加 81.31 万元，涨幅为 147.95%，同时去年公司计提固定资产减值损失 104.73 万元，但今年未发生此项减值损失。

4、其他收益大幅减少的主要原因是公司在报告期内收到江苏拓邦职业培训学校培训补贴 1.26 万元，而去年同期收到的与收益相关的政府补助共计 121.47 万元。

5、报告期内，公司报废处置 31 部 60 吨级 GHK 型黄磷自备火车罐车，产生处置收益 111.36 万元，致使报告期营业外收入同比大幅增加；营业外支出同比减少主要系去年报废处置部分无法继续使用的固定资产产生损失 10.33 万元所致；资产处置收益同比减少主要系去年公司变卖少量闲置固定资产，产生处置收益 4.33 万元所致。

6、报告期内，因疫情长时间持续造成公司黄磷贸易业务平均进销差降低，使毛利率从去年同期的 5.47%下降至今年的 4.42%，并且随着销量的减少、营业收入的下降，营业利润相应同比减少 1,415.01 万元，虽然国家减税降费政策的实施使税金及附加以及期间费用大幅降低，但不足以抵减主营业务利润的减少，为此综合因素影响使报告期公司营业利润、净利润相应减少。

(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	1,119,215,335.16	1,153,307,469.16	-2.96%
其他业务收入	161,596.10	747,897.30	-78.39%
主营业务成本	1,069,716,257.51	1,090,244,605.70	-1.88%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00

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%
黄磷	1,118,725,843.67	1,069,399,951.55	4.41%	-2.92%	-1.83%	-22.90%
黄磷第三方物流	489,491.49	316,305.96	35.38%	-294.61%	-319.74%	11.62%
向非金融企业收取的资金占用费	161,596.10	0.00	100.00%	-362.82%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入依然主要来自于国内黄磷贸易收入，公司商业模式、发展目标没有发生变化，收入结构亦未发生重大变动。

报告期内，公司依照还款协议按进度收回江苏天源化工有限公司所欠黄磷货款的同时，收到其按照协议支付的应收账款资金占用费 161,596.10 元。

(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	索尔维-恒昌（张家港）精细化工有限公司	158,485,491.45	14.16%	否
2	扬州瑞阳化工有限责任公司	129,121,931.87	11.54%	否
3	泰兴市兴安精细化工有限公司	106,195,128.35	9.49%	否
4	南通江山农药化工股份有限公司	91,936,724.84	8.21%	否
5	安道麦安邦（江苏）有限公司	84,528,166.39	7.55%	否
	合计	570,267,442.90	50.95%	-

(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	云南富滇投资有限公司	201,784,965.13	21.25%	否
2	云南江磷集团股份有限公司	130,619,169.53	13.76%	否
3	云南浩明精细磷化工有限公司	124,598,793.83	13.12%	否
4	昆明盛宏新材料制造有限公司	122,290,265.38	12.88%	是
5	云南弥勒市磷电化工有限责任公司	71,751,077.88	7.56%	否
	合计	651,044,271.75	68.57%	-

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	-8,195,529.15	19,556,078.79	-141.91%
投资活动产生的现金流量净额	486,628.00	-3,873,735.91	112.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,352,231.25	-14,197,716.87	-57.44%

现金流量分析：

1、因报告期内公司购买了较多黄磷作为存货，导致报告期内经营活动产生的现金流量净额同比大幅减少。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额大幅增加，主要系今年公司报废处置 31 部 60 吨级 GHK 型黄磷自备火车罐车，收到处置收入 155.70 万元。

3、筹资活动现金流量净额大幅减少系报告期内派发现金红利 2,070.00 万元以及用现金偿还借款所致。

(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

公司致力于成为国内黄磷行业最佳的供应商、黄磷第三方物流服务提供商以及供应链合作伙伴。现阶段马龙国华以远距离黄磷铁路运输以及国内黄磷贸易为核心，通过综合性服务为客户创造价值，公司已在国内黄磷贸易与铁路运输细分行业处于龙头地位，具有物流安全优势、成本优势、规模优势，凭借自建的销售网络、物流体系，能为黄磷生产企业及最终用户提供采、销、运、存全方位的点对点的供应及差异化的物流服务。从长远发展看，黄磷作为一种极重要的基础化工原料，是磷酸盐系列产品的主要原料，由其派生的产品目前已多达 130 多个，广泛应用于食品、医药、农药、电子工业、水处理、阻燃剂等领域。随着经济发展、技术进步，下游精细磷化工产业必将得到进一步的发展，作为运贸一体且处于行业龙头地位的马龙国华，发展目标、发展规划、定位符合黄磷行业以及精细磷化工产业的发展趋势、发展特点及区域性，也有利于公司业务的拓展和盈利能力的提升。

报告期内，公司在紧紧围绕经营目标，依法、依规开展经营活动的同时，以规范运行机制、完善治理结构为核心加强内部管理。建立了“决策科学、运转有序、执行有力、奖罚分明”的运行机制。同时公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，拥有独立自主经营的能力；公司主营核心业务不存在对单一客户的重大依赖；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；主要财务、业务等经营指标健康，财务结构稳健。

公司拥有一支专业、稳定的优秀管理团队、营销团队、物流服务团队。公司主要经营管理层、核心业务人员均持有公司股权，公司已初步建立起长效的激励和约束机制；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	641,000,000.00	206,883,541.06
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	17,919,600.00	1,092,798.22
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	58,358,400.00	58,341,333.34
4. 其他	-	-

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型发生金额 58,341,333.34 元，明细如下：

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
江苏国华工贸集团有限公司	本公司	租赁房屋	2018-6-1	2023-5-31	市场公允价	190,476.20
云天化集团有限责任公司	本公司	租赁房屋	2020-1-1	2021-12-31	市场公允价	150,857.14

2. 关联方为本公司担保的情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
云天化集团有限责任公司	本公司	14,000,000.00	2020-4-29	2021-4-28	否
云天化集团有限责任公司	本公司	14,000,000.00	2020-5-26	2021-5-24	否
江苏国华工贸集团有限公司、徐州国华置业有限公司、孙继忠、孙晶	本公司	30,000,000.00	2020-12-30	2021-12-4	否

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

在云南省国资委予以备案的基础上，公司于 2015 年 11 月 22 日召开的 2015 年第一次临时股东大会一致同意公司实施《江苏马龙国华工贸股份有限公司第一期员工持股计划》，向符合员工持股计划认定标准的 4 名高级管理人员及 14 名核心员工按 2.50 元/股的价格发行不超过 250 万股普通股股票，所募集资金用于补充公司流动资金，同时规定由参加对象用现金购买并直接持有公司股份，成为公司股东，根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告，截至 2015 年 11 月 26 日，公司已足额收到上述募集资金，并于 2016 年 2 月 3 日完成了相关股份的登记且同时办理了股票的限售。

按照《江苏马龙国华工贸股份有限公司第一期员工持股计划》第三章第一条关于员工持股计划的存续期规定、第三章第二条关于员工持股计划持有股解禁的规定：本次员工持股计划的存续期（2016 年 2 月 3 日至 2023 年 2 月 2 日）为 84 个月，自股票登记至持有人名下时起算，其中锁定期为前 36 个月，

后 48 个月为解禁期，公司以净资产收益率和每年公司董事会下达的经营目标作为考核指标，考核期限为 4 年。其中，净资产收益率的要求为净资产收益率不得低于 10%方可解禁。锁定期最后一年作为考核的第一个年度。每一年完成考核指标，允许 25%股票解禁，未完成则不解禁。4 年考核后仍未解禁的股票在次年全部解禁，另有法规规定的除外。截至报告期末，《江苏马龙国华工贸股份有限公司第一期员工持股计划》发行股票尚处于解禁期内。2019 年度，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的年度审计报告，公司 2019 年度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）为 10.60%，达到解禁的考核指标，允许 25%股票解禁。在 2020 年 7 月 10 日公司已按规定申请办理完成了相应股票的解禁（详情见公司于 2020 年 7 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上披露的《江苏马龙国华工贸股份有限公司股票解除限售公告》）（公告编号：2020-036）。截至报告期末员工持股计划向员工发行的 75%的股份尚在限售中。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015 年 1 月 27 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	2015 年 1 月 27 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	2015 年 1 月 27 日		挂牌	关联交易承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
其他	2015 年 1 月 27 日		挂牌	关联交易承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 27 日		挂牌	关联交易承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 3 日	2023 年 2 月 2 日	发行	限售承诺	员工持股计划新增发行股份限售	正在履行中
其他股东	2016 年 2 月 3 日	2023 年 2 月 2 日	发行	限售承诺	员工持股计划新增发行股份限售	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、挂牌前，公司股东及关联企业、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于规范及减少关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

2、在云南省国资委予以备案的基础上，2015 年 11 月，经股东大会批准，公司向符合员工持股计划

认定标准的 18 名员工按 2.50 元/股的价格定向增发 250 万股普通股股票，持股员工均签署《股份锁定承诺函》并按规定实施了限售。按照《江苏马龙国华工贸股份有限公司第一期员工持股计划》第三章第一条关于员工持股计划的存续期规定、第三章第二条关于员工持股计划持有股解禁的规定：本次员工持股计划的存续期（2016 年 2 月 3 日至 2023 年 2 月 2 日）为 84 个月，自股票登记至持有人名下时起算，其中锁定期为前 36 个月，后 48 个月为解禁期，公司以净资产收益率和每年公司董事会下达的经营目标作为考核指标，考核期限为 4 年。其中，净资产收益率不得低于 10%。锁定期最后一年作为考核的第一个年度。每一年完成考核指标，允许 25%股票解禁，未完成则不解禁。4 年考核后仍未解禁的股票在次年全部解禁，另有法规规定的除外。此次员工持股计划发行的普通股登记至持有人名下日期为 2016 年 2 月 3 日，根据上述规定，截至报告期末，《江苏马龙国华工贸股份有限公司第一期员工持股计划》发行股票已经处于解禁期内，2019 年度，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的年度审计报告，公司 2019 年度净资产收益率为 10.60%，达到解禁的考核指标，允许 25%股票解禁，在 2020 年 7 月 10 日公司已按规定申请办理完成了相应股票的解禁（详情见公司于 2020 年 7 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上披露的《江苏马龙国华工贸股份有限公司股票解除限售公告》）（公告编号：2020-036），截至报告期末员工持股计划向员工发行的 75%的股份尚在限售中，报告期内，参与员工持股计划的董监高及核心员工均未发生违反承诺的事项。

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	55,000,000	95.65%	624,995	55,624,995	96.74%
	其中：控股股东、实际控制人	28,050,000	48.78%	0	28,050,000	48.78%
	董事、监事、高管	0	0.00%	445,833	445,833	0.78%
	核心员工	0	0.00%	179,162	179,162	0.31%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,500,000	4.35%	-624,995	1,875,005	3.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,783,332	3.10%	-445,833	1,337,499	2.33%
	核心员工	716,668	1.25%	-179,162	537,506	0.93%
总股本		57,500,000	-	0	57,500,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司原核心员工刘兴，已于 2019 年 6 月辞职，根据《马龙国华第一期员工持股计划》第五章第 4 条的相关规定需强制转让其持有的全部股份，公司已将其持有的员工持股计划受限股份 33,333 股办理了解除限售的申请（详情见公司于 2020 年 5 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上披露的《江苏马龙国华工贸股份有限公司股票解除限售公告》）（公告编号：2020-025），截止到报告期末，公司已按员工持股计划的相关规定由公司其他核心员工购买刘兴持有的全部股份，其中满赵仑 9,000 股，李金良 8,333 股，谢兆平 8,000 股，席向东 8,000 股。

2019 年度，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的年度审计报告，公司 2019 年度净资产收益率为 10.60%，达到解禁的考核指标，允许 25%股票解禁，在 2020 年 7 月 10 日公司已按规定申请办理完成了相应股票的解禁（详情见公司于 2020 年 7 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上披露的《江苏马龙国华工贸股份有限公司股票解除限售公告》）（公告编号：2020-036）。

(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	云天化集团有限责任公司	28,050,000	0	28,050,000	48.78%	0	28,050,000	0	0
2	江苏国华工贸集团有限公司	26,950,000	0	26,950,000	46.87%	0	26,950,000	0	0
3	孙凯	500,000	0	500,000	0.87%	375,000	125,000	0	0
4	蒋玉栋	400,000	0	400,000	0.70%	300,000	100,000	0	0
5	段续为	400,000	0	400,000	0.70%	300,000	100,000	0	0
6	方立安	400,000	0	400,000	0.70%	300,000	100,000	0	0
7	孔令克	83,332	0	83,332	0.14%	62,499	20,833	0	0
8	满赵仑	66,667	9,000	75,667	0.13%	56,751	18,916	0	0
9	李金良	66,667	8,333	75,000	0.13%	56,250	18,750	0	0
10	谢兆平	66,667	8,000	74,667	0.13%	56,001	18,666	0	0
	合计	56,983,333	25,333	57,008,666	99.15%	1,506,501	55,502,165	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

云天化集团有限责任公司为公司的控股股东；自然人股东孙凯为江苏国华工贸集团有限公司推荐的董事、总经理；自然人股东蒋玉栋为云天化集团有限责任公司推荐的董事、副总经理；自然人股东段续为江苏国华工贸集团有限公司推荐的副总经理；自然人股东方立安为云天化集团有限责任公司推荐的董事会秘书、财务总监；其他股东间不存在相互关联关系。

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

(一) 控股股东情况

控股股东云天化集团有限责任公司成立于 1997 年 3 月 18 日；注册资本：4,497,063,878 元；法定代表人：张文学；住所：云南省昆明市滇池路 1417 号；统一社会信用代码号：91530000291991210H。经营范围：投资、投资咨询，管理咨询，经济信息及科技咨询服务；房屋租赁；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营化工产品、化肥、塑料及其制品，玻璃纤维及其制品，磷矿石，压缩气体和液化气体，易燃液体，易燃固体、自燃物品和遇湿易燃物品，毒害品，腐蚀品，化工设备；经营原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。出口化工产品、化肥、塑料及其制品，玻璃纤维及其制品，化工设备。进口原辅材料、机械设备及零配件，磷矿石销售；压力容器、工业气体、磷矿石加工（限下属企业凭许可经营）；对于自来水的制造及销售、汽车运输、起重货物、饮食、住宿、学校、幼儿园、医院、物业管理等进行投资管理，经营贵金属、矿产品、煤炭、焦炭、钢材、石油化工产品（不含危险化学品）、非金属矿及制品、金属矿制品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

云南省人民政府国有资产监督管理委员会持有云天化集团有限责任公司 64.166924%的股权，为云天化有限责任公司的控股股东，是公司的实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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	保证借款	徐州淮海农村商业银行股份有限公司黄山垅支行	银行	30,000,000.00	2019年1月4日	2020年1月3日	4.35%
2	保证借款	徐州淮海农村商业银行股份有限公司黄山垅支行	银行	30,000,000.00	2020年1月3日	2020年12月28日	4.35%
3	保证借款	徐州农村商业银行股份有限公司黄山垅支行	银行	30,000,000.00	2020年12月30日	2021年12月4日	4.35%
4	保证借款	中国建设银行股份有限公司徐州永安支行	银行	13,000,000.00	2019年4月22日	2020年4月20日	4.35%
5	保证借款	中国建设银行股份有限公司徐州永安支行	银行	14,000,000.00	2020年4月29日	2021年4月28日	4.35%
6	保证借款	中国银行股份有限公司徐州西关支行	银行	14,000,000.00	2019年6月21日	2020年5月22日	4.785%
7	保证借款	中国银行股份有限公司徐州泉山支行营业部	银行	14,000,000.00	2020年5月26日	2021年5月24日	4.5675%
合计	-	-	-	145,000,000.00	-	-	-

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 6 月 11 日	1.70	0	0
2020 年 12 月 31 日	1.90	0	0
合计	3.60	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

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
俞春明	董事长	男	1962 年 2 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
孙磊	副董事长	男	1982 年 1 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
王怀中	董事	男	1969 年 6 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
孙凯	董事、总经理	男	1972 年 2 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
蒋玉栋	董事、副总经理	男	1969 年 11 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
李发光	监事会主席	男	1982 年 3 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
孙丽娟	监事	女	1970 年 6 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
孔令克	职工代表监事	男	1969 年 1 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
段续为	副总经理	男	1967 年 10 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
方立安	董事会秘书、财务总监	男	1976 年 10 月	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事俞春明、蒋玉栋、王怀中为控股股东云天化集团推荐，董事孙磊、孙凯为股东国华集团推荐；监事李发光为控股股东云天化集团推荐，监事孙丽娟为股东国华集团推荐；副总经理蒋玉栋、财务总监兼董事会秘书方立安为控股股东云天化集团推荐，总经理孙凯、副总经理段续为为股东国华集团推荐。董事孙磊和董事孙凯为堂兄弟关系，董事孙磊和监事孙丽娟为堂姐弟关系，董事孙凯和监事孙丽娟为姐弟关系。其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(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
孙凯	董事、总经理	500,000	0	500,000	0.87%	0	0
蒋玉栋	董事、副总经理	400,000	0	400,000	0.70%	0	0
孔令克	职工监事	83,332	0	83,332	0.14%	0	0
段续为	副总经理	400,000	0	400,000	0.70%	0	0

方立安	董事会秘书、财务总监	400,000	0	400,000	0.70%	0	0
合计	-	1,783,332	-	1,783,332	3.11%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周春梅	监事会主席	离任	无	辞职
李发光	无	新任	监事会主席	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>李发光先生简历：李发光，男，中国国籍，大学学历，1982年3月16日出生，无境外永久居留权。</p> <p>2000年09月至2004年07月就读于吉林大学法学院法学专业学习；</p> <p>2004年07月至2007年01月任云天化集团公司法律事务部法务员；</p> <p>2007年01月至2013年10月任云天化集团公司董事会办公室秘书；</p> <p>2013年10月至2015年03月任云南云天化财务公司综合管理部副部长；</p> <p>2015年03月至2016年04月任云南云天化财务公司综合管理部副部长（主持工作）兼信贷业务部副部长（主持工作）；</p> <p>2016年04月至2017年06月任云南云天化财务公司信贷业务部部长；</p> <p>2017年06月至2019年10月任云天化集团有限责任公司风险管理部部长助理；</p> <p>2019年10月至今任云天化集团有限责任公司风险管理部副部长。</p>

(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
---------	------	------	------	------

行政管理人員	12	0	0	12
銷售人員	8	0	0	8
財務人員	4	0	0	4
生產人員	37	0	7	30
技術人員	10	0	0	10
員工總計	71	0	7	64

按教育程度分類	期初人數	期末人數
博士	0	0
碩士	0	0
本科	6	6
專科	9	9
專科以下	56	49
員工總計	71	64

員工薪酬政策、培訓計劃以及需公司承擔費用的離退休職工人數等情況

報告期內，按照國家相關政策，並結合經營業務開展的實際需要，公司完善了薪酬管理、績效考評體系，总体上实行“固定工资+绩效工资”的薪酬管理。公司按部门、分区域进行相应的定岗定员。本着充分调动公司员工的积极性、主动性、创造性，提升公司凝聚力，增强公司竞争力的基本原则，以经营目标为核心，同时结合部门职能、岗位职责对员工薪酬进行分级、分类管理、考评，从制度层面完善了公司薪酬管理、绩效考评体系。

報告期內，公司根據安全、環保以及業務開展的需要，積極開展對員工的業務技能和其他方面的培訓，在滿足崗位職責需要的同時提高員工的綜合素質。

報告期內，公司員工保持穩定，沒有發生重大變化，同時不存在需要承擔費用的離退休人員

(二) 核心員工（公司及控股子公司）基本情況及變動情況

單位：股

適用 不適用

三、 報告期後更新情況

適用 不適用

本公司董事會於 2021 年 3 月 24 日收到董事、總經理孫凱先生遞交的辭職報告，申請辭去公司總經理職務，其總經理職務在董事會聘任產生新任總經理之日起辭職生效。上述辭職人員持有公司股份 500,000 股，占公司股本的 0.87%，不是失信聯合懲戒對象，辭職後仍繼續擔任公司董事職務。

孫凱先生辭職詳情見公司於 2021 年 3 月 26 日在全國中小企業股份轉讓系統指定信息披露平台

(<http://www.neeq.com.cn/>) 上披露的《江苏马龙国华工贸股份有限公司高级管理人员辞职公告》(公告编号：2021-018)。

2021 年 3 月 24 日公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过聘任蒋玉栋先生担任公司总经理的议案。(详情见公司于 2021 年 3 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>) 上披露的《江苏马龙国华工贸股份有限公司第三届董事会第三次会议决议公告》)(公告编号：2021-019)。

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，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《公司章程》等相关规定，结合公司发展的需要、管理的变化，不断完善各项规章和内部管理制度，持续完善法人治理结构，有效增强公司各职能部门风险防控和化解能力，切实保障了公司和全体股东的合法权益，确保公司规范运作，为公司可持续健康发展提供了有力的制度保障。

报告期内，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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利，各位董事、监事勤勉尽责、诚实守信地履行法定职责。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要人事变动、投资、融资、关联交易等重大事项均按照《公司章程》《股东大会会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》及有关内控制度规定的程序和规则进行，股东大会、

董事会、监事会的召集、召开以及公告、发布均符合《公司法》《公司章程》和全国中小企业股份转让系统的要求。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事及高级管理人员均能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定的相关要求，并结合公司经营管理以及法人治理结构完善、内控体系建设的现实情况，报告期内，公司共对《公司章程》进行了 2 次修订：

第一次修订：2020 年 3 月 19 日召开第二届董事会第九次会议及 2020 年 4 月 14 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》。

第二次修订：2020 年 9 月 11 日召开第二届董事会第十二次会议及 2020 年 9 月 28 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》。

具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

（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	<p>1、2020 年 3 月 18 日，以现场方式召开公司第二届董事会第九次会议，审议并通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》《关于对外报出经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司 2019 年度财务报告的议案》《关于公司〈2019 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2020 年度固定资产投资计划的议案》《关于继续聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》以及财务预算、财务决算、年度融资等 30 个议案。（详见公司 2020 年 3 月 19 日发布的 2020-001 号公告）</p> <p>2、2020 年 5 月 21 日，以通讯表决方式召开第二届董事会第十次会议，审议《关于新增预计 2020 年度日常性关联交易的议案》，审议并通过《关</p>

		<p>于公司 2019 年度、2020 年度高级管理人员薪酬的议案》《关于报废处置 31 部 60 吨级 GHK 型黄磷自备火车罐车的议案》《关于董事会提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》4 个议案。（详见公司 2020 年 5 月 22 日发布的 2020-027 号公告）</p> <p>3、2020 年 7 月 30 日，以现场会议方式召开公司第二届董事会第十一次会议，审议并通过《关于对外报出未经审计的公司〈2020 年半年度报告〉的议案》1 个议案。（详见公司 2020 年 7 月 31 日发布的 2020-037 号公告）</p> <p>4、2020 年 9 月 10 日，以现场会议方式召开公司第二届董事会第十二次会议，审议并通过《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于提名俞春明先生为公司第三届董事会董事的议案》《关于提名王怀中先生为公司第三届董事会董事的议案》《关于提名蒋玉栋先生为公司第三届董事会董事的议案》《关于提名孙磊先生为公司第三届董事会董事的议案》《关于提名孙凯先生为公司第三届董事会董事的议案》《关于董事会提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》7 个议案。（详见公司 2020 年 9 月 11 日发布的 2020-041 号公告）</p> <p>5、2020 年 9 月 27 日，以现场会议方式召开公司第三届董事会第一次会议，审议并通过《选举俞春明先生担任公司第三届董事会董事长的议案》《选举孙磊先生担任公司第三届董事会副董事长的议案》《关于聘任孙凯先生担任公司总经理的议案》《关于聘任蒋玉栋先生担任公司副总经理的议案》《关于聘任段续为先生担任公司副总经理的议案》《关于聘任方立安先生担任公司财务总监的议案》《关于聘任方立安先生担任公司董事会秘书的议案》7 个议案。（详见公司 2020 年 9 月 28 日发布的 2020-047 号公告）</p> <p>6、2020 年 11 月 30 日，以现场会议方式召开公司第三届董事会第二次会议，审议并通过《关于公司 2020 年半年度权益分派预案的议案》《关于董事会提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》2 个议案。（详见公司 2020 年 12 月 1 日发布的 2020-052 号公告）</p>
监事会	6	<p>1、2020 年 3 月 18 日，以现场方式召开公司召开第二届监事会第八次会议，审议并通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》《关于公司〈2019 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于公司 2019 年财务决算报告的</p>

		<p>议案》《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2020 年财务预算的议案》《关于公司 2020 年度固定资产投资计划的议案》《关于继续聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》《关于修订<江苏马龙国华工贸股份有限公司监事会议事规则>的议案》8 个议案。（详见公司 2020 年 3 月 19 日发布的 2020-002 号公告）</p> <p>2、2020 年 5 月 21 日，以通讯表决方式召开公司第二届监事会第九次会议，审议并通过《关于提名李发光先生为公司第二届监事会监事候选人的议案》1 个议案。（详见公司 2020 年 5 月 22 日发布的 2020-028 号公告）</p> <p>3、2020 年 6 月 8 日，以通讯表决方式召开公司第二届监事会第十次会议，审议并通过《关于补选公司第二届监事会主席的议案》1 个议案。（详见公司 2020 年 6 月 9 日发布的 2020-034 号公告）</p> <p>4、2020 年 7 月 30 日，以现场会议方式召开公司第二届监事会第十一次会议，审议并通过《关于对外报出未经审计的公司〈2020 年半年度报告〉的议案》1 个议案。（详见公司 2020 年 7 月 31 日发布的 2020-038 号公告）</p> <p>5、2020 年 9 月 10 日，以现场会议方式召开公司第二届监事会第十二次会议，审议并通过《关于提名李发光先生为公司第三届监事会监事的议案》《关于提名孙丽娟女士为公司第三届监事会监事的议案》2 个议案。（详见公司 2020 年 9 月 11 日发布的 2020-042 号公告）</p> <p>6、2020 年 9 月 27 日，以现场会议方式召开公司第三届监事会第一次会议，审议并通过《关于选举李发光先生担任公司第三届监事会主席的议案》1 个议案。（详见公司 2020 年 9 月 28 日发布的 2020-048 号公告）</p>
股东大会	4	<p>1、2020 年 4 月 13 日，以现场投票和通讯投票相结合方式召开 2019 年年度股东大会，审议并通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》《关于公司〈2019 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于公司 2019 年财务决算报告的议案》《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2020 年度财务预算的议案》《关于公司 2020 年度固定资产投资计划的议案》《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》《关于继续聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》等 22 个议案（详见公司 2020 年 4 月 14</p>

	<p>日发布的 2020-022 号公告)</p> <p>2、2020 年 6 月 8 日，以现场投票和通讯投票相结合的方式召开 2020 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于新增预计 2020 年度日常性关联交易的议案》《关于提名李发光先生为公司第二届监事会监事候选人的议案》2 个议案。（详见公司 2020 年 6 月 9 日发布的 2020-033 号公告）</p> <p>3、2020 年 9 月 27 日，以现场投票和通讯投票相结合的方式召开 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于提名俞春明先生为公司第三届董事会董事的议案》《关于提名王怀中先生为公司第三届董事会董事的议案》《关于提名蒋玉栋先生为公司第三届董事会董事的议案》《关于提名孙磊先生为公司第三届董事会董事的议案》《关于提名孙凯先生为公司第三届董事会董事的议案》《关于提名李发光先生为公司第三届监事会监事的议案》《关于提名孙丽娟女士为公司第三届监事会监事的议案》，8 个议案。（详见公司 2020 年 9 月 28 日发布的 2020-046 号公告）</p> <p>4、2020 年 12 月 17 日，以现场投票和通讯投票相结合的方式召开 2020 年第三次临时股东大会，审议并通过《关于公司 2020 年半年度权益分派预案的议案》1 个议案。（详见公司 2020 年 12 月 18 日发布的 2020-055 号公告）</p>
--	---

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，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求，所做出的决议真实有效。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司全体监事能够按照《公司章程》《监事会议事规则》等制度的要求，勤勉、尽责地

履行自己的职责，监事会能够独立运作，并对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了有效监督，切实维护了公司及股东的合法权益。

监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对本年度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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营、独立承担经营风险的能力。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性以及自主经营的情形。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程，拥有独立的采购、物流、销售业务体系，独立签署各项与生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，面向市场独立经营，独立核算和决策、独立承担责任和风险，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司设立了专门的人力资源管理部门，依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续。公司的经营管理部门、采购、物流、销售、安全技术等机构具有独立性，不存在与控股股东及其控制的其他企业人员任职重叠的情形。公司高级管理人员均在马龙国华领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业领薪。

3、资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产、负债，具有独立完整的资产结构。公司所有资产均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用、处分，公司资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业的资产。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。同时公司各职能部门均已建立了较为

完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；独立进行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

综上，公司具有独立完整的业务及具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际经营情况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。并且在报告期内，公司结合业务发展情况，不断更新和完善相关制度，保障了公司健康平稳可持续运行和发展。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年8月17日举行的第一届董事会第十七次（临时）会议审议通过《关于制订〈江苏马龙国华工贸股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》（详见公司2017年8月18日发布的《江苏马龙国华工贸股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》公告）。

报告期内，公司严格执行《江苏马龙国华工贸股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人、高级管理人员及其他信息披露相关人员严格履行披露义务，公司未发生重大信息遗漏等情况。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	XYZH/2021KMAA40018	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2021 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张为	熊在钦
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审计报告

XYZH/2021KMAA40018

江苏马龙国华工贸股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏马龙国华工贸股份有限公司（以下简称马龙国华）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，公允反映了马龙国华 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，我们独立于马龙国华，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

马龙国华管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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，管理层负责评估马龙国华的持续经营能力，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马龙国华、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督马龙国华的财务报告过程。

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，就可能对马龙国华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马龙国华不能持续经营。

(5) 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张为

中国注册会计师：熊在钦

中国 北京

二〇二一年三月二十九日

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	六.1	17,014,928.99	50,076,061.39
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六.2	0.00	56,041,822.30
应收账款	六.3	79,977,609.86	67,399,168.54
应收款项融资	六.4	39,500,922.89	0.00
预付款项	六.5	1,001,973.59	1,053,963.78
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六.6	26,102.97	23,934.28
其中：应收利息		0.00	0.00

应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六.7	80,768,217.92	65,051,141.34
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六.8	1,964,009.82	2,425,380.91
流动资产合计		220,253,766.04	242,071,472.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六.9	18,653,165.22	23,895,458.51
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六.10	1,083,898.85	1,698,624.39
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		19,737,064.07	25,594,082.90
资产总计		239,990,830.11	267,665,555.44
流动负债：			
短期借款	六.11	58,000,000.00	57,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六.12	9,000,000.00	12,000,000.00
应付账款	六.13	51,908,942.34	58,572,311.36
预收款项	六.14	0.00	9,800,923.90
合同负债	六.15	1,901,604.87	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00

代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六.16	602,865.47	1,065,783.49
应交税费	六.17	747,217.57	261,772.54
其他应付款	六.18	3,315,071.61	4,152,879.55
其中：应付利息		45,397.08	77,623.34
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	六.19	247,208.63	0.00
流动负债合计		125,722,910.49	142,853,670.84
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	六.10	1,992,312.04	2,178,636.50
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,992,312.04	2,178,636.50
负债合计		127,715,222.53	145,032,307.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.20	57,500,000.00	57,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六.21	39,844,155.47	39,844,155.47
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	六.22	0.00	0.00
盈余公积	六.23	6,553,145.04	5,518,909.09
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六.24	8,378,307.07	19,770,183.54
归属于母公司所有者权益合计		112,275,607.58	122,633,248.10
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		112,275,607.58	122,633,248.10
负债和所有者权益总计		239,990,830.11	267,665,555.44

法定代表人：俞春明

主管会计工作负责人：方立安

会计机构负责人：邹文峰

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		1,119,376,931.26	1,154,055,366.46
其中：营业收入	六.25	1,119,376,931.26	1,154,055,366.46
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		1,106,437,887.43	1,137,928,973.44
其中：营业成本	六.25	1,069,716,257.51	1,090,244,605.70
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六.26	564,788.68	702,476.51
销售费用	六.27	29,350,633.90	39,758,655.06
管理费用	六.28	3,399,725.41	4,059,927.10
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六.29	3,406,481.93	3,163,309.07
其中：利息费用		2,562,004.99	2,603,849.58
利息收入		435,765.74	423,509.57
加：其他收益	六.30	12,600.00	1,269,580.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.31	-263,535.42	549,590.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.32	0.00	-1,047,338.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.33	0.00	51,043.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,688,108.41	16,949,268.67
加：营业外收入	六.34	1,159,915.54	4,250.00

减：营业外支出	六.35	0.00	103,294.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,848,023.95	16,850,224.37
减：所得税费用	六.36	3,505,664.47	4,213,447.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,342,359.48	12,636,777.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,342,359.48	12,636,777.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,342,359.48	12,636,777.37
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		10,342,359.48	12,636,777.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,342,359.48	12,636,777.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.22

法定代表人：俞春明

主管会计工作负责人：方立安

会计机构负责人：邹文峰

（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		479,772,611.46	423,505,333.76
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六.37	860,361.69	2,855,380.68
经营活动现金流入小计		480,632,973.15	426,360,714.44
购买商品、接受劳务支付的现金		466,891,218.92	374,721,176.33
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,896,571.83	8,690,789.32
支付的各项税费		6,673,172.73	8,101,406.48
支付其他与经营活动有关的现金	六.37	6,367,538.82	15,291,263.52
经营活动现金流出小计		488,828,502.30	406,804,635.65
经营活动产生的现金流量净额		-8,195,529.15	19,556,078.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,557,000.00	599,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		1,557,000.00	599,130.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,070,372.00	4,472,865.91
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00

投资活动现金流出小计		1,070,372.00	4,472,865.91
投资活动产生的现金流量净额		486,628.00	-3,873,735.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		88,000,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		88,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		87,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,294,231.25	11,197,716.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六.37	58,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		110,352,231.25	71,197,716.87
筹资活动产生的现金流量净额		-22,352,231.25	-14,197,716.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-30,061,132.40	1,484,626.01
加：期初现金及现金等价物余额		38,076,061.39	36,591,435.38
六、期末现金及现金等价物余额		8,014,928.99	38,076,061.39

法定代表人：俞春明

主管会计工作负责人：方立安

会计机构负责人：邹文峰

(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	57,500,000.00	0.00	0.00	0.00	39,844,155.47	0.00	0.00	0.00	5,518,909.09	0.00	19,770,183.54	0.00	122,633,248.10
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合 并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	57,500,000.00	0.00	0.00	0.00	39,844,155.47	0.00	0.00	0.00	5,518,909.09	0.00	19,770,183.54	0.00	122,633,248.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,034,235.95	0.00	-11,391,876.47	0.00	-10,357,640.52
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,342,359.48	0.00	10,342,359.48
(二) 所有者投入和减 少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,034,235.95	0.00	-21,734,235.95	0.00	-20,700,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,034,235.95	0.00	-1,034,235.95	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,700,000.00	0.00	-20,700,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,973.53	0.00	0.00	0.00	0.00	28,973.53
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,973.53	0.00	0.00	0.00	0.00	28,973.53

(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	57,500,000.00	0.00	0.00	0.00	39,844,155.47	0.00	0.00	0.00	6,553,145.04	0.00	8,378,307.07	0.00	112,275,607.58

项目	2019 年												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	57,500,000.00	0.00	0.00	0.00	39,844,155.47	0.00	0.00	0.00	4,255,231.52	0.00	17,022,083.74	0.00	118,621,470.73	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	57,500,000.00	0.00	0.00	0.00	39,844,155.47	0.00	0.00	0.00	4,255,231.52	0.00	17,022,083.74	0.00	118,621,470.73	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,263,677.57	0.00	2,748,099.80	0.00	4,011,777.37	
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,636,777.37	0.00	12,636,777.37	
(二) 所有者投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 其他权益工具持有者	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,263,677.57	0.00	-9,888,677.57	0.00	-8,625,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,263,677.57	0.00	-1,263,677.57	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,625,000.00	0.00	-8,625,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,903.91	0.00	0.00	0.00	0.00	60,903.91
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,903.91	0.00	0.00	0.00	0.00	60,903.91

(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	57,500,000.00	0.00	0.00	0.00	39,844,155.47	0.00	0.00	0.00	5,518,909.09	0.00	19,770,183.54	0.00	122,633,248.10

法定代表人：俞春明

主管会计工作负责人：方立安

会计机构负责人：邹文峰

三、 财务报表附注

江苏马龙国华工贸股份有限公司 2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏马龙国华工贸股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏马龙国华工贸有限公司，成立于 2006 年 7 月 25 日，注册资本人民币 5,000 万元，由云南马龙产业集团股份有限公司和江苏国华工贸集团有限公司共同出资成立。其中：云南马龙产业集团股份有限公司首期出资人民币 1,530 万元，其认缴出资占公司注册资本的 51%，江苏国华工贸集团有限公司首期出资 1,470 万元，其认缴出资占公司注册资本的 49%，其余出资额双方已按应出资比例在两年内缴足。

2009 年 11 月 8 日，云南马龙产业集团股份有限公司与云天化集团有限责任公司签订了《资产出售协议》，2010 年 3 月 28 日云南马龙产业集团股份有限公司与云天化集团有限责任公司、中轻依兰（集团）有限公司签订了《资产出售协议之补充协议》，并经中国证监会批准，云南马龙产业集团股份有限公司将截至 2011 年 8 月 31 日止拥有的全部资产和负债转让给中轻依兰（集团）有限公司。至此云南马龙产业集团股份有限公司持有本公司的股份转让给中轻依兰（集团）有限公司，中轻依兰（集团）有限公司持有本公司的股份为人民币 2,550 万元，占公司注册资本的 51%，江苏国华工贸集团有限公司持有本公司的股份不变。

2013 年 7 月 25 日，江苏马龙国华工贸有限公司 2013 年度第二次股东会会议通过云天化集团有限责任公司购买中轻依兰（集团）有限公司持有的公司全部 51%股份的议案，并于 2013 年 8 月完成股份转让。

2014 年 8 月，公司整体改制为股份有限公司，股改后股东及持股比例未发生变更。2014 年 12 月全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准本公司挂牌。

2015 年 11 月，公司召开的 2015 年第一次临时股东大会，决定向云天化集团有限责任公司、江苏国华工贸集团有限公司 2 位法人股东及符合员工持股计划认定标准的 4 位高级管理人员和 14 位核心员工发行 750 万股，增加股本人民币 750 万元，增加股本后公司股本总额人民币 5,750 万元。

2021 年 1 月 6 日，公司法人股东云天化集团有限责任公司和法人股东江苏国华工贸集团有限公司联合在云南产权交易所公开挂牌出让其合计持有的马龙国华 5,500 万股股份，占公司总

股份的 95.6522%。2021 年 2 月 5 日，密尔克卫化工供应链服务股份有限公司通过公开竞价的方式取得上述股份。2021 年 2 月 8 日，密尔克卫化工供应链服务股份有限公司与云天化集团有限责任公司、江苏国华工贸集团有限公司签署了《产权交易合同》，公司控股股东由云天化集团有限责任公司变更为密尔克卫化工供应链服务股份有限公司，实际控制人由云南省人民政府国有资产监督管理委员会变更为陈银河、慎蕾、李仁莉。

公司统一社会信用代码：9132030079105838XB，法定代表人：俞春明，住所：江苏省徐州市鼓楼区琵琶路三巷 111 号。

本公司经营范围：危险化学品销售（按许可证核定范围和经营方式经营）；危险品 4 类 2 项运输；黄磷分装（限分支机构经营）；化工产品、金属材料及制品、日用品、文具用品、体育用品、饲料、建筑材料、五金交电、建筑工程用机械设备、矿山机械设备、汽车配件、纺织品原料、针纺织品、铁矿石、磷矿石、木材、煤炭、化肥、石墨及石墨制品、橡胶制品销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）；服装生产。（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）。

本公司财务报告由本公司 2021 年 3 月 29 日第三届董事会第四次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

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

三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公

司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金

融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(7) 权益工具

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

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

5. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后

并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款、其他应收款

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款、其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合	以信用证进行结算的应收款项、职工备用金借款、未逾期的贷款及委托贷款
信用保险组合	已投保信用保险的应收款项
云天化集团内组合	云天化集团合并范围内关联方应收款项

项目	确定组合的依据
云天化集团外组合	上述三项组合以外的应收款项

对于划分为无风险组合的应收款项，本公司不提取坏账准备；对划分为信用保险组合、云天化集团内组合及云天化集团外组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	云天化集团内 (%)	云天化集团外 (%)	信用保险 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)		0.5	0.3
3 至 6 个月 (含 6 个月)	0.2	2	1
6 至 12 个月 (含 12 个月)	0.5	5	3
1 至 2 年 (含 2 年)	1	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	3	30	30
3 至 4 年 (含 4 年)	5	50	50
4 至 5 年 (含 5 年)	7	80	80
5 年以上	10	100	100

③ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 长期应收款 (包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

6. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、运输成本和其他成本。领用和发出时按全月加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法为领用时一次摊销法。

7. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用直线法或工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	30	5	3.17	直线法
机器设备	12	5	7.92	直线法
运输设备	10	5	9.5	直线法
电子设备	5	5	19	直线法
其他	5	5	19	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

9. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入

当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

10. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

11. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法或产量法摊销。

12. 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

14. 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

15. 专项储备

高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司按照财政部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取和使用安全生产费。本公司需要计提安全生产费的项目为黄磷危险品运输服务，计提标准为上年运输服务收入的1.5%。

16. 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

17. 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，是指企业取得的、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。

（1）政府补助的确认：

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

②本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；如果用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

a. 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。

b. 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- a. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- b. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

19. 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

20. 划分为持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且本公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和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，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

21. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 本公司在职工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。

(2) 本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据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) 本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 企业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，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

22. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起实施；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司根据相关法律法规要求，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新收入准则中关于新旧准则衔接的规定，首次执行新收入准则的企业按照首次执行新收入准则的累积影响数，调整当年年初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。根据新准则及相关衔接规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初财务报表的相关项目金额。

本次执行新收入准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

23. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般应税商品销售收入按13%的税率计算销项税，运输业务收入按9%的税率计算销项税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额的2%计缴。

2. 本公司有关税收的其他说明

经徐州市国家税务局第一税务分局批准，常州分公司企业所得税汇总至总公司缴纳。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年”指2019年1月1日至12月31日，“本年”指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	8,014,928.99	38,076,061.39
其他货币资金	9,000,000.00	12,000,000.00
合计	17,014,928.99	50,076,061.39
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 受限制的货币资金情况

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票保证金	9,000,000.00	12,000,000.00
合计	9,000,000.00	12,000,000.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		56,041,822.30
商业承兑汇票		
合计		56,041,822.30

(2) 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	391,806,418.47	
合计	391,806,418.47	

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	80,665,222.44	100.00%	687,612.58	0.85%
——云天化集团外组合	80,665,222.44	100.00%	687,612.58	0.85%
合计	80,665,222.44	100.00%	687,612.58	0.85%

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	67,832,963.23	100.00%	433,794.69	0.64%
——云天化集团外组合	67,832,963.23	100.00%	433,794.69	0.64%
合计	67,832,963.23	100.00%	433,794.69	0.64%

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	77,698,267.98	96.32%	390,917.14	67,753,993.23	99.88%	425,897.69
其中：3 个月以内	77,536,548.11	96.12%	387,682.74	65,817,821.52	97.03%	329,089.10
3 至 6 个月	161,719.87	0.20%	3,234.40			
6 至 12 个月				1,936,171.71	2.85%	96,808.59
1 至 2 年	2,966,954.46	3.68%	296,695.44	78,970.00	0.12%	7,897.00
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	80,665,222.44	100.00%	687,612.58	67,832,963.23	100.00%	433,794.69

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	433,794.69	262,787.89		8,970.00	687,612.58
合计	433,794.69	262,787.89		8,970.00	687,612.58

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账龄	账面余额	占年末合计的比例	坏账准备
索尔维-恒昌（张家港）精细化工有限公司	3 个月以内	24,870,868.00	30.83%	124,354.34
泰兴市兴安精细化工有限公司	3 个月以内	19,080,570.95	23.65%	95,402.85
扬州瑞阳化工有限责任公司	3 个月以内	11,346,421.50	14.07%	56,732.11
泰兴市南磷化工有限公司	3 个月以内	9,892,914.39	12.26%	49,464.57
安道麦安邦（江苏）有限公司	3 个月以内	3,841,207.45	4.76%	19,206.04
合计		69,031,982.29	85.58%	345,159.91

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细

项目	年末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	39,500,922.89					
合计	39,500,922.89					

(续)

项目	年初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据						
合计						

(2) 采用组合计提坏账准备的应收款项融资

项目	年末余额	
	账面金额	坏账准备
银行承兑汇票组合	39,500,922.89	
合计	39,500,922.89	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,001,973.59	100.00%	1,053,963.78	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,001,973.59	100.00%	1,053,963.78	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账龄	账面余额	比例
中国铁路昆明局集团有限公司昆明东站王家营西站运输进款专户	1 年以内	478,637.10	47.77%
中国铁路昆明局集团有限公司昆明车务段白塔村站	1 年以内	254,998.60	25.45%
中国石化销售有限公司江苏徐州石油分公司	1 年以内	136,341.30	13.61%
中国矿业大学工程咨询研究院（江苏）有限公司	1 年以内	50,000.00	4.99%
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	1 年以内	21,554.43	2.15%
合计		941,531.43	93.97%

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,102.97	23,934.28
合计	26,102.97	23,934.28

其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金		22,034.28
工程预决算款	4,950.50	
押金	22,000.00	2,000.00
合计	26,950.50	24,034.28

2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	26,950.50	100.00%	847.53	3.14%
——云天化集团外组合	26,950.50	100.00%	847.53	3.14%
——无风险组合				
合计	26,950.50	100.00%	847.53	3.14%

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	24,034.28	100.00%	100.00	0.42%
——云天化集团外组合	2,000.00	8.32%	100.00	5.00%
——无风险组合	22,034.28	91.68%		
合计	24,034.28	100.00%	100.00	0.42%

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	24,950.50	92.58%	647.53	24,034.28	100.00%	100.00
其中：3 个月以内				22,034.28	91.68%	
3 至 6 个月	20,000.00	74.21%	400.00			
6 至 12 个月	4,950.50	18.37%	247.53	2,000.00	8.32%	100.00
1 至 2 年	2,000.00	7.42%	200.00			
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	26,950.50	100.00%	847.53	24,034.28	100.00%	100.00

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	100.00	747.53			847.53
合计	100.00	747.53			847.53

5) 按欠款方归集年末余额其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	坏账准备	账龄	比例
中国铁路上海局集团有限公司徐州车务段	押金	20,000.00	400.00	3-6 个月	74.21%
徐州仁和工程造价咨询有限公司第一分公司	工程预决算款	4,950.50	247.53	6-12 个月	18.37%
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	押金	2,000.00	200.00	1-2 年	7.42%
合计		26,950.50	847.53		100.00%

7. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	80,768,217.92		80,768,217.92
合计	80,768,217.92		80,768,217.92

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	65,051,141.34		65,051,141.34
合计	65,051,141.34		65,051,141.34

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,964,009.82	2,425,380.91
合计	1,964,009.82	2,425,380.91

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	18,653,165.22	23,895,458.51
固定资产清理		
合计	18,653,165.22	23,895,458.51

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	547,036.40	15,727,494.71	57,422,711.55	536,140.22	91,538.48	74,324,921.36
2. 本年增加金额		5,796.46		4,950.50	6,061.95	16,808.91
(1) 购置		5,796.46		4,950.50	6,061.95	16,808.91
3. 本年减少金额			8,068,036.43			8,068,036.43
(1) 处置或报废			8,068,036.43			8,068,036.43
4. 年末余额	547,036.40	15,733,291.17	49,354,675.12	541,090.72	97,600.43	66,273,693.84
二、累计折旧						
1. 年初余额	173,515.18	5,223,773.31	43,721,929.81	202,936.59	59,969.44	49,382,124.33
2. 本年增加金额	17,067.48	1,152,849.11	3,607,371.06	70,219.62	7,940.87	4,855,448.14
(1) 计提	17,067.48	1,152,849.11	3,607,371.06	70,219.62	7,940.87	4,855,448.14
3. 本年减少金额			7,664,382.37			7,664,382.37
(1) 处置或报废			7,664,382.37			7,664,382.37
4. 年末余额	190,582.66	6,376,622.42	39,664,918.50	273,156.21	67,910.31	46,573,190.10
三、减值准备						
1. 年初余额		761,798.25	176,912.13	106,466.49	2,161.65	1,047,338.52
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额		761,798.25	176,912.13	106,466.49	2,161.65	1,047,338.52
四、账面价值						
1. 年末账面价值	356,453.74	8,594,870.50	9,512,844.49	161,468.02	27,528.47	18,653,165.22
2. 年初账面价值	373,521.22	9,741,923.15	13,523,869.61	226,737.14	29,407.39	23,895,458.51

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	433,949.66	1,735,798.63	370,308.30	1,481,233.21
计提未发工资			266,445.87	1,065,783.49
尚未支付的费用	649,949.19	2,599,796.76	1,061,870.22	4,247,480.86
合计	1,083,898.85	4,335,595.39	1,698,624.39	6,794,497.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	1,992,312.04	7,969,248.14	2,178,636.50	8,714,546.01
合计	1,992,312.04	7,969,248.14	2,178,636.50	8,714,546.01

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	58,000,000.00	57,000,000.00
合计	58,000,000.00	57,000,000.00

(2) 保证借款明细

贷款单位	借款期间	借款余额	保证人
中国建设银行股份有限公司徐州永安支行	2020/4/29 至 2021/4/28	14,000,000.00	云天化集团有限责任公司
中国银行股份有限公司徐州泉山支行营业部	2020/5/26 至 2021/5/24	14,000,000.00	云天化集团有限责任公司
徐州农村商业银行股份有限公司黄山垅支行	2020/12/30 至 2021/12/4	30,000,000.00	江苏国华工贸集团有限公司、徐州国华置业有限公司、徐州联隆物资有限公司、孙继忠、孙晶
合计		58,000,000.00	

12. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,000,000.00	12,000,000.00
合计	9,000,000.00	12,000,000.00

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	48,840,126.72	55,373,636.08
运费	3,068,815.62	3,198,675.28
合计	51,908,942.34	58,572,311.36

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	51,852,296.31	58,572,311.36
1-2 年	56,646.03	
2-3 年		
3 年以上		
合计	51,908,942.34	58,572,311.36

(3) 年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例
云南浩明精细磷化工有限公司	黄磷货款	14,734,257.64	1 年以内	28.38%
昆明盛宏新材料制造有限公司	黄磷货款	12,869,918.86	1 年以内	24.79%
云南英实化工有限公司	黄磷货款	7,270,995.64	1 年以内	14.01%
云南江磷集团股份有限公司	黄磷货款	6,997,164.58	1 年以内	13.48%
云南浩坤磷化工有限公司	黄磷货款	5,067,782.52	1 年以内	9.76%
合计		46,940,119.24		90.42%

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款		9,800,923.90
合计		9,800,923.90

(2) 预收款项按账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内		9,800,783.90
1 年以上		140.00
合计		9,800,923.90

15. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
黄磷货款	1,901,604.87	
合计	1,901,604.87	

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,065,783.49	8,162,946.31	8,625,864.33	602,865.47
离职后福利-设定提存计划		70,176.32	70,176.32	
辞退福利		224,860.98	224,860.98	
合计	1,065,783.49	8,457,983.61	8,920,901.63	602,865.47

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,065,783.49	6,880,000.00	7,342,918.02	602,865.47
职工福利费		376,250.00	376,250.00	
社会保险费		464,987.82	464,987.82	
其中：医疗保险费		408,676.44	408,676.44	
工伤保险费		5,412.34	5,412.34	
生育保险费		50,899.04	50,899.04	
住房公积金		431,766.00	431,766.00	
工会经费和职工教育经费		9,942.49	9,942.49	
合计	1,065,783.49	8,162,946.31	8,625,864.33	602,865.47

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		67,921.33	67,921.33	
失业保险费		2,254.99	2,254.99	
合计		70,176.32	70,176.32	

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	699,210.39	239,339.09
增值税		9.71
房产税	1,148.78	1,148.78
土地使用税	49.00	49.00
印花税	14,322.60	12,826.60
个人所得税	32,486.80	8,071.97
城市维护建设税		190.98
教育费附加		81.85
地方教育费附加		54.56

项目	年末余额	年初余额
合计	747,217.57	261,772.54

18. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息	45,397.08	77,623.34
应付股利		
其他应付款	3,269,674.53	4,075,256.21
合计	3,315,071.61	4,152,879.55

(2) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	45,397.08	77,623.34
合计	45,397.08	77,623.34

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程预决算款	937,326.32	1,944,339.51
修理及维护费	133,497.00	1,166,473.17
铁路杂费	517,458.49	369,045.28
检验检测费		212,389.38
租赁费及租赁押金	1,509,563.14	205,238.12
罐车专利使用费		56,623.96
风险抵押金	9,000.00	48,200.00
其他	162,829.58	72,946.79
合计	3,269,674.53	4,075,256.21

2) 其他应付款按账龄列示

款项性质	年末余额	年初余额
1 年以内	1,757,887.06	4,005,239.21
1 至 2 年	1,448,970.47	7,200.00
2 至 3 年		18,497.00
3 年以上	62,817.00	44,320.00
合计	3,269,674.53	4,075,256.21

3) 年末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例
徐州市公路管理处邳州沥青库	预提租金	1,016,666.63	1 年以内及 1-2 年	31.09%
徐州佳兴机械实业有限公司	工程预决算款	646,330.27	1 年以内及 1-2 年	19.77%
中国铁路昆明局集团有限公司	铁路杂费	517,458.49	1 年以内及 1-2 年	15.83%
贵州核工业新原实业有限公司	预提租金	171,428.58	1 年以内及 1-2 年	5.24%
连云港明达工贸发展有限公司	预提租金	166,666.71	1 年以内及 1-2 年	5.10%
合计		2,518,550.68		77.03%

19. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	247,208.63	
合计	247,208.63	

20. 股本

项目	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	57,500,000.00						57,500,000.00

21. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	39,844,155.47			39,844,155.47
合计	39,844,155.47			39,844,155.47

22. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		28,973.53	28,973.53	
合计		28,973.53	28,973.53	

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,518,909.09	1,034,235.95		6,553,145.04
合计	5,518,909.09	1,034,235.95		6,553,145.04

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	19,770,183.54	17,022,083.74
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		

会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	19,770,183.54	17,022,083.74
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,342,359.48	12,636,777.37
减：提取法定盈余公积	1,034,235.95	1,263,677.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,700,000.00	8,625,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	8,378,307.07	19,770,183.54

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,119,215,335.16	1,153,307,469.16
其他业务收入	161,596.10	747,897.30
营业收入合计	1,119,376,931.26	1,154,055,366.46
主营业务成本	1,069,716,257.51	1,090,244,605.70
其他业务成本		
营业成本合计	1,069,716,257.51	1,090,244,605.70

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	1,118,725,843.67	1,069,399,951.55	1,151,375,900.24	1,088,916,947.69
运输行业	489,491.49	316,305.96	1,931,568.92	1,327,658.01
合计	1,119,215,335.16	1,069,716,257.51	1,153,307,469.16	1,090,244,605.70

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄磷	1,118,725,843.67	1,069,399,951.55	1,151,375,900.24	1,088,916,947.69
物流运输	489,491.49	316,305.96	1,931,568.92	1,327,658.01
合计	1,119,215,335.16	1,069,716,257.51	1,153,307,469.16	1,090,244,605.70

(4) 前五名客户的主营业务收入情况

公司名称	主营业务收入	占主营业务收入的比例
索尔维-恒昌（张家港）精细化工有限公司	158,485,491.45	14.16%

公司名称	主营业务收入	占主营业务收入的比例
扬州瑞阳化工有限责任公司	129,121,931.87	11.54%
泰兴市兴安精细化工有限公司	106,195,128.35	9.49%
南通江山农药化工股份有限公司	91,936,724.84	8.21%
安道麦安邦（江苏）有限公司	84,528,166.39	7.55%
合计	570,267,442.90	50.95%

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	241,726.19	320,184.06
教育费附加	103,596.93	137,221.72
地方教育费附加	69,064.64	91,481.17
房产税	4,595.12	4,595.12
土地使用税	196.00	196.00
印花税	137,982.20	141,217.80
车船税	7,627.60	7,580.64
合计	564,788.68	702,476.51

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
公路短途运费	7,774,449.20	9,685,714.30
职工薪酬	5,760,508.05	6,138,029.89
折旧费	4,794,166.88	4,505,673.19
车辆使用费	3,664,975.34	4,117,694.85
铁路专用线及办公场所租赁费	2,372,297.62	1,218,866.55
铁路装卸费及相关杂费	1,999,407.00	5,626,459.68
自备火车罐车费用	1,896,772.00	4,129,006.51
其他	1,088,057.81	4,337,210.09
合计	29,350,633.90	39,758,655.06

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,697,475.56	2,720,527.79
咨询服务费	200,000.00	323,606.17
租赁费	150,231.12	152,544.33
差旅费	85,318.19	161,387.54
车辆费	80,516.92	251,008.77
折旧费	61,281.26	62,600.27
其他费用	124,902.36	388,252.23

合计	3,399,725.41	4,059,927.10
----	--------------	--------------

29. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,562,004.99	2,603,849.58
减：利息收入	435,765.74	423,509.57
加：银行承兑汇票贴现利息	1,211,787.43	958,241.31
贷款担保费	54,716.99	
银行手续费	13,738.26	24,727.75
合计	3,406,481.93	3,163,309.07

30. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	12,600.00	1,269,580.00
合计	12,600.00	1,269,580.00

31. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-262,787.89	557,461.92
其他应收款坏账损失	-747.53	-7,871.50
合计	-263,535.42	549,590.42

32. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失		-1,047,338.52
合计		-1,047,338.52

33. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益		51,043.75
其中：固定资产处置收益		51,043.75
合计		51,043.75

34. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	1,113,575.54	
其他	46,340.00	4,250.00
合计	1,159,915.54	4,250.00

35. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失		103,294.30
合计		103,294.30

36. 所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	3,077,263.39	3,414,291.09
递延所得税调整	428,401.08	799,155.91
合计	3,505,664.47	4,213,447.00

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	13,848,023.95
调整事项：	
按适用税率计算的所得税费用	3,462,005.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,658.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,505,664.47

37. 现金流量表项目注释

(3) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补贴补助	12,600.00	1,269,580.00
往来款	186,344.08	1,162,291.11
利息收入	435,757.81	423,509.57
资金占用费	171,291.87	
其他	54,367.93	
合计	860,361.69	2,855,380.68

(4) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
费用开支	6,367,538.82	15,291,263.52

项目	本年金额	上年金额
合计	6,367,538.82	15,291,263.52

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
贷款担保费	58,000.00	
合计	58,000.00	

38. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,342,359.48	12,636,777.37
加：资产减值准备		1,047,338.52
信用风险损失	263,535.42	-549,590.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,855,448.14	4,568,273.46
无形资产摊销		
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）		-51,043.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,113,575.54	103,294.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,616,721.98	2,603,849.58
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）	614,725.54	-795,820.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-186,324.46	1,594,976.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,717,076.58	62,417,287.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,473,650.68	-11,033,392.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,344,993.81	-52,985,870.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,195,529.15	19,556,078.79
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		
现金的年末余额	8,014,928.99	38,076,061.39
减：现金的年初余额	38,076,061.39	36,591,435.38
加：现金等价物的年末余额		

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,061,132.40	1,484,626.01

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年金额	上年金额
现金	8,014,928.99	38,076,061.39
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,014,928.99	38,076,061.39
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	8,014,928.99	38,076,061.39
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

39. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年末账面价值	年初账面价值
货币资金	9,000,000.00	12,000,000.00
合计	9,000,000.00	12,000,000.00

注：受限资金为应付票据保证金。

39. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江苏拓邦职业培训学校培训补贴	12,600.00	其他收益	12,600.00
合计	12,600.00		12,600.00

七、在其他主体中的权益

本报告期本公司无子公司及联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线

并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临的主要金融风险为信用风险、市场风险和流动性风险。

(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，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等金融资产。本公司银行存款主要存放于国有银行、集团内财务公司及其他中大型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失；对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，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），在风险评估的基础上给出信用额度，同时本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无重大逾期银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等金融资产。

(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，主要包括利率风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款等带息负债。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。本公司财务部门持续监控公司的利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及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，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(3) 流动性风险

流动风险，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以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2020 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	58,000,000.00				58,000,000.00
应付票据	9,000,000.00				9,000,000.00
应付账款	51,908,942.34				51,908,942.34
其他应付款	3,315,071.61				3,315,071.61
合计	122,224,013.95				122,224,013.95

2. 敏感性分析

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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降0.25%，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加145,590.28元。

项目	对净利润的影响
人民币基准利率增加0.25%	-145,590.28
人民币基准利率减少0.25%	145,590.28

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
云天化集团有限责任公司	昆明市滇池路1417号	投资、咨询及化工产品等	4,497,063,878.00	48.78%	48.78%

本公司的最终控制方为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云天化集团有限责任公司	4,497,063,878.00			4,497,063,878.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
云天化集团有限责任公司	28,050,000.00	28,050,000.00	48.78%	48.78%

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏国华工贸集团有限公司	持有本公司 46.87% 的股份，对本公司有重大影响
徐州国华置业有限公司	系重要参股股东全资子公司
孙继忠	系重要参股股东管理方
孙晶	系重要参股股东管理方
云南晋宁黄磷有限公司	同一实际控制人控制
云南天一仓储配送有限公司	同一实际控制人控制
中轻依兰（集团）有限公司	同一实际控制人控制
天驰物流有限责任公司海口分公司	同一实际控制人控制
云南天蔚物业管理有限公司	同一实际控制人控制

(二) 关联方交易

3. 关联方交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额	上年发生额
云南晋宁黄磷有限公司	采购黄磷	市场公允价原则	28,805,309.73	300,386,027.13
	仓储装卸	市场公允价原则	39,395.14	
中轻依兰（集团）有限公司	采购黄磷	市场公允价原则	55,787,965.95	40,333,241.88
江苏国华工贸集团有限公司	专利使用费	市场公允价原则	616,339.90	672,700.01
	贷款担保费	市场公允价原则	28,301.89	
	水电	市场公允价原则	37,150.25	99,070.67
云天化集团有限责任公司	贷款担保费	市场公允价原则	26,415.10	
昆明盛宏新材料制造有限公司	采购黄磷	市场公允价原则	122,290,265.38	
云南天蔚物业管理有限公司	物管费、水电费	市场公允价原则	30,948.75	32,077.85
天驰物流有限责任公司海口分公司	铁路运输服务费	市场公允价原则	314,247.19	608,052.82

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额	上年发生额
中轻依兰（集团）有限公司	销售黄磷	市场公允价原则		23,532,206.50

4. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
江苏国华工贸集团有限公司	本公司	租赁房屋	2018-6-1	2023-5-31	市场公允价	190,476.20	190,476.20
云天化集团有限责任公司	本公司	租赁房屋	2018-1-1	2019-12-31	市场公允价		150,857.14
云天化集团有限责任公司	本公司	租赁房屋	2020-1-1	2021-12-31	市场公允价	150,857.14	

5. 关联方为本公司担保的情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
云天化集团有限责任公司	本公司	14,000,000.00	2020-4-29	2021-4-28	否
云天化集团有限责任公司	本公司	14,000,000.00	2020-5-26	2021-5-24	否
江苏国华工贸集团有限公司、徐州国华置业有限公司、孙继忠、孙晶	本公司	30,000,000.00	2020-12-30	2021-12-4	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 关联方应付账款情况

单位名称	年末余额	年初余额
昆明盛宏新材料制造有限公司	12,869,918.86	
云南晋宁黄磷有限公司		14,203,089.00
合计	12,869,918.86	14,203,089.00

2. 关联方其他应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
江苏国华工贸集团有限公司	71,063.11	56,623.96
合计	71,063.11	56,623.96

十、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。

十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十三、其他重要事项

2021 年 1 月 6 日，公司法人股东云天化集团有限责任公司和法人股东江苏国华工贸集团有限公司联合在云南产权交易所公开挂牌出让其合计持有的马龙国华 5,500 万股股份，占公司总

股份的 95.6522%。2021 年 2 月 5 日，密尔克卫化工供应链服务股份有限公司通过公开竞价的方式取得上述股份。2021 年 2 月 8 日，密尔克卫化工供应链服务股份有限公司与云天化集团有限责任公司、江苏国华工贸集团有限公司签署了《产权交易合同》，公司控股股东由云天化集团有限责任公司变更为密尔克卫化工供应链服务股份有限公司，实际控制人由云南省人民政府国有资产监督管理委员会变更为陈银河、慎蕾、李仁莉。

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	1,113,575.54
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）	12,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	161,596.10
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年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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
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	46,340.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,334,111.64
所得税影响额	333,527.91
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,000,583.73

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）
-------	------	-----------

	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.53	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.70	0.16	0.16

江苏马龙国华工贸股份有限公司

二〇二一年三月三十日

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：

公司董事会办公室