

证券代码：871775

证券简称：本本鼎

主办券商：网信证券



本本鼎
BEBENDING

本本鼎

NEEQ : 871775

山东本本鼎环保科技股份有限公司

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.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	87

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。

公司负责人赵钢安、主管会计工作负责人韩雪芳及会计机构负责人（会计主管人员）韩雪芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
公司治理风险	在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。
实际控制人不当控制的风险	报告期末，刘杰宏女士直接持有公司 2,824 万股股份，持股比例为 70.60%，系公司第一大股东，且刘杰宏女士现任公司董事长，对公司决策、监督、日常经营管理等可施予重大影响。虽然公司已通过《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》等规章制度，建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度，构建了公司治理的相关规范和要求；同时，公司控股股东、实际控制人作出了避免同业竞争的承诺，但若实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，也可能产生损害公司利益的风险。

销售区域集中的风险	蒸压粉煤灰砖因体积较大，运输半径较小，陆路运输半径一般不超过 200 公里。公司产品目前的市场主要集中在山东本地以及河北省的各县区、天津等地，产品市场具有明显的区域性特征，未来如公司产品覆盖的区域市场发生不利变化，可能给公司经营业绩带来挑战。
房地产调控政策的风险	墙体材料行业与房地产市场具有较高的正向关联性。虽然公司所在的滨州及临近的河北沧州区域的房地产、基础设施开发建设仍然处于上升期，市场仍对新墙体材料有较大的需求，但目前的房地产调控政策未有实质性放松的迹象，未来如房地产调控政策收紧，房地产投资及销售持续低迷、城镇化建设步伐放缓，进而导致市场对于墙体材料需求下降，将对公司的经营业绩带来下滑的风险。
税收政策风险	根据“财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税[2015]78 号）规定，生产销售蒸压粉煤灰砖的主要原料 70%以上来自废渣的可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%；根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条，本公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额。如果未来国家取消上述优惠或公司无法取得当地税务主管部门的备案文件，则将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。
规模较小、单一产品的风险	虽然目前公司蒸压粉煤灰砖的产能、规模在山东滨州能够位居前列，但是相对于环渤海经济区来说，公司受制于资金、机器设备、人员等因素导致产能不足，生产规模较小，这大大限制了公司接受订单的规模和数量。此外，公司产品品类较为单一，市场上一旦出现可替代的新产品，将会对公司现有产品的销售造成不利影响。
客户集中度较高的风险	本年度公司前五大客户销售额占营业收入的比例过高，客户集中度较高。根据公司现有的经营模式，未来仍然可能存在向单个客户销售金额占销售收入比例过高的情形，形成对单一客户严重依赖的情况。
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
本公司、公司、本本鼎	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司
公司章程	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司章程
网信证券、主办券商	指	网信证券有限责任公司
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日

元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、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》
股东大会	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司监事会
化工灰、石灰	指	学名氧化钙，俗称生石灰或石灰，化学式 CaO，外形白色或灰色、棕色，是一种以氧化钙为主要成分的气硬性无机胶凝材料，用石灰石、白云石等碳酸钙含量高的原料，经 900-1000℃ 煅烧而成；石灰有生石灰和熟石灰（即消石灰），按其氧化镁含量（以 5% 为限）又可分为钙质石灰和镁质石灰，由于其原料分布广，生产工艺简单，成本低廉，在化工、土木工程中应用广泛。
蒸压粉煤灰砖	指	以粉煤灰、石灰为主要原料，掺加适量石膏和集料，经胚料制备、压制成型、高压蒸汽养护而成的实心砖，简称粉煤灰砖

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东本本鼎环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	本本鼎
证券代码	871775
法定代表人	赵钢安

二、 联系方式

董事会秘书	王风强
联系地址	山东省滨州市无棣县埕口镇东
电话	0543-8333567
传真	0543-8333567
电子邮箱	610399336@qq.com
公司网址	http://www.benbending.com
办公地址	山东省滨州市无棣县埕口镇东
邮政编码	251909
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	2011 年 10 月 28 日
挂牌时间	2017 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-其他建筑材料制造（C3039）
主要业务	蒸压粉煤灰砖研制、生产、销售；石灰的生产、销售
主要产品与服务项目	蒸压粉煤灰砖研制、生产、销售；石灰的生产、销售
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）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘杰宏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘杰宏），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	913716235845438765	否
注册地址	山东省滨州市无棣县埕口镇东	否
注册资本	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	网信证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 2002 号中广核大厦北楼 9 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）	网信证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	解风梅	曹荣		
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 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	82,192,861.79	96,295,766.23	-14.65%
毛利率%	10.16%	37.11%	- 26.95%
归属于挂牌公司股东的净利润	1,066,356.31	2,599,242.85	-58.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,758,512.76	2,361,011.24	-25.52%
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)	1.52%	3.86%	-
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)	2.51%	3.51%	-
基本每股收益	0.027	0.07	-61.92%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,852,499.67	145,510,017.56	5.73%
负债总计	83,113,610.60	76,272,581.33	8.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,738,889.07	69,237,436.23	2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.73	2.17%
资产负债率%(母公司)	54.02%	52.42%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	0.50	0.34	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,726,003.48	28,960,882.76	-62.96%
应收账款周转率	0.73	5.52	-

存货周转率	4.58	4.06	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.77%	12.33%	-
营业收入增长率%	-14.65%	12.71%	-
净利润增长率%	-58.97%	-7.39%	-

(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	40,000,000	40,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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	-1,049,667.95
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	97,703.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,508.94
委托他人投资或管理资产的损益	102,299.14
非经常性损益合计	-692,156.45
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-692,156.45

(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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（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执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	36,869,204.90	-30,110,358.52		-30,110,358.52	6,758,846.38
合同负债		26,646,334.97		26,646,334.97	26,646,334.97
其他流动负债		3,464,023.55		3,464,023.55	3,464,023.55
负债合计	76,272,581.33				76,272,581.33

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，本公司已签订合同的预收款项被重分类至合同负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	423,033.81	3,560,891.35	3,137,857.54
合同负债	2,776,865.08		-2,776,865.08
其他流动负债	360,992.46		-360,992.46
负债合计	83,173,152.63	83,173,152.63	-

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	67,466,896.02	45,346,853.25	22,120,042.77
销售费用	7,502,909.24	29,622,952.01	-22,120,042.77

--

(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

公司所属行业为其他建筑材料制造业，主要业务为蒸压粉煤灰砖研制、生产、销售；石灰的生产、销售。

公司的主要客户是山东壹鼎新型建材有限公司等建材企业及房地产开发企业，是具有较强行业性质的客户群体，经过几年的发展，公司建立了较为完善的营销体系和推广模式，公司通过直销和产品代理开拓业务，主要采用重点开发、送货上门的服务模式，通过在各地培养代表性客户，树立用户口碑的销售策略，从而进行建材市场有效的推广。公司始终以高效、专业、及时为服务理念，为客户提供高性价比的产品。收入来源是产品销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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	2,838,641.22	1.84%	5,282,168.14	3.63%	-46.26%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	5,994,543.47	3.89%	2,896,570.74	1.99%	106.95%
存货	16,487,176.86	10.71%	12,997,772.69	8.93%	26.85%
投资性房地产					
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	71,001,220.73	46.13%	75,185,573.79	51.67%	-5.57%
在建工程	213,998.27	0.14%	2,459,805.03	1.69%	-91.30%
无形资产					
商誉					
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	264,898.80	0.17%	484,764.70	0.33%	-45.36%
其他流动资产	1,802,856.14	1.17%	1,037,470.39	0.71%	73.77%
应付账款	24,893,785.37	16.17%	31,321,304.86	21.53%	-20.52%
预收账款	423,033.81	0.27%	6,758,846.38	4.64%	-93.74%
应收款项融资	238,864.24	0.16%	-	0.00%	
交易性金融资产	13,640,158.89	8.86%	2,942,455.47	2.02%	363.56%
总资产	153,852,499.67	100.00%	145,510,017.56	100.00%	5.73%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司货币资金为 2838641.22 元，较期初减少 46.26%，主要是因为部分资金购买理财产品未赎回所致。
- 2、报告期内，公司应收款项融资及应收账款金额为 6233407.71 元，较期初增加了 115.2%，主要是由于部分货款尚未收回。
- 3、报告期末公司交易性金融资产金额为 13640158.89 元，较期初增加了 363.56%，主要是由于本期预收客户的发货押金未及时退回，此项资金企业用于购买理财。
- 4、报告期内，公司存货为 16487176.86 元，较期初增加 26.85%，主要是本年度末储存了大批的原材料和库存商品，上年度期末的原材料未做大批量存储。
- 5、报告期末其他流动资产金额为 1802856.14 元，较期初增加了 73.77%，主要是由于本年底公司储存了大批的原材料，期进项税额未抵扣。
- 6、报告期内，公司固定资产金额 71001220.73 元，较期初减少了 4184353.06 元，主要原因是本期减少了资产蒸压釜设备原值 3333841 元，报废了洒水车、叉车原值 212461.54 元，其他为折旧因素。
- 7、报告期内，公司在建工程 213998.27 元，较期初减少了 91.30%，主要是因为本年度道路及周边设施建设项目建成完工，转入固定资产所致。
- 8、报告期末预收账款金额为 423033.81 元，较期初减少了 93.74%，主要原因是执行新收入准则，有合同的预收款项转入合同负债。

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	82,192,861.79	-	96,295,766.23	-	-14.65%
营业成本	73,838,722.65	89.84%	60,556,968.77	62.89%	11.41%
毛利率	10.16%	-	37.11%	-	-26.95%

销售费用	1,231,082.61	1.50%	27,929,157.60	29.00%	-95.59%
管理费用	7,444,508.14	9.06%	7,574,637.93	7.87%	-1.72%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-32,255.39	-0.04%	-15,057.06	-0.02%	-114.22%
信用减值损失	-63,870.68	-	-	-	-
资产减值损失	-45,156.75	-0.05%	-	0.00%	-
其他收益	3,722,213.51	4.53%	3,356,065.99	3.49%	10.91%
投资收益	102,299.14	0.12%	237,698.74	0.25%	-56.96%
公允价值变动收益	97,703.42	0.12%	42,455.47	0.04%	130.13%
资产处置收益	-965,317.39	-1.17%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	993,197.93	1.21%	2,641,165.45	2.74%	-62.40%
营业外收入	320,397.60	0.39%	20,000.00	0.02%	1,501.99%
营业外支出	247,239.22	0.30%	61,922.60	0.06%	299.27%
净利润	1,066,356.31	1.30%	2,599,242.85	2.70%	-58.97%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业成本占营业收入比较上年相比增长了 26.95%，销售费用占营业收入较上年同期减少 27.5%，主要原因是：报告期销售运费、包装物从销售费用中调整至营业成本科目，上年同期未做追溯调整。
- 2、报告期内，资产减值损失主要为本期计提熟石灰及对应生产原料的跌价。
- 3、报告期内，信用减值损失主要为本报告期末应收账款，计提的坏账损失。
- 4、报告期内，投资收益较上年减少 56.96%，主要是因为本期购买理财产品较上年减少，因此理财收益也相对减少。
- 5、报告期内，资产处置损益为制砖车间处置蒸压釜的净收益。
- 6、报告期内，营业外收入较上年相比增加了 1501.99%，主要是因为本期扣潍坊路友建设机械设备有限公司设备故障款 74380 元，以及无棣华晟机械工程有限公司注销，无法支付的工程款 183592.50 元。
- 7、报告期内，营业外支出较上年同期增加 299.27%，主要是本期公司自查发现以前年度超期抵扣增值税进项税额，补缴税金附带的滞纳金支出，而上年度无此类支出。
- 8、报告期内净利润比上年减少 58.97%，主要是由于在毛利率与上年度基本持平的情况下（去掉销售费用、包装物影响因素），本期蒸压釜清理损失 965317.39 元。
- 9、报告期内，公允价值变动损益较上年增加了 130.13%，主要是根据期末未赎回的理财产品收益进行评估的损益，期末交易性金融资产较上年年末增加。

(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	81,063,526.40	94,365,607.37	-14.10%
其他业务收入	1,129,335.39	1,930,158.86	-41.49%
主营业务成本	72,834,975.93	58,744,806.83	23.99%
其他业务成本	1,002,387.34	1,812,161.94	-44.69%

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%
蒸压粉煤灰砖	78,965,665.41	70,033,209.84	11.31%	-3.40%	45.76%	-29.92%
化工灰	154,374.65	122,807.32	20.45%	-98.78%	-98.85%	5.24%
熟石灰	1,943,486.34	2,678,958.77	-37.84%			
其他业务	1,129,335.39	1,003,746.72	11.12%	-41.49%	-44.61%	5.01%
合计	82,192,861.79	73,838,722.65	10.16%	-14.65%	21.93%	-26.95%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2020 年销售运费、包装物从销售费用调整至营业成本（22120042.77+6271826.63），19 年未做追溯调整，导致 20 年毛利下降 26.95%

(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	滨州远见新型建材有限公司	17,602,539.18	18.95%	否
2	山东宇蓝新型材料有限公司	12,190,771.25	13.13%	否
3	无棣众诚供热有限公司	8,317,894.24	8.96%	是
4	河北广鑫隆新型建材有限公司	2,715,789.75	2.92%	否
5	河北环程建材有限公司	2,520,618.91	2.71%	否
	合计	43,347,613.33	46.67%	-

(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	无棣县华运运输有限公司	23,776,757.20	27.45%	否
2	无棣众诚供热有限公司	7,745,721.59	8.94%	是
3	山东汗马物流有限公司	3,998,980.96	4.62%	否
4	德州实华化工有限公司	3,383,213.60	3.91%	否
5	山东捷特汽贸有限公司	2,907,054.80	3.36%	否
	合计	41,811,728.15	48.28%	-

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	10,726,003.48	28,960,882.76	-62.96%
投资活动产生的现金流量净额	-13,969,530.40	-25,576,111.56	45.38%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 10,726,003.48 元，较上期的 28,960,882.76 元，减少 18,234,879.28 元，下降 62.96%，主要原因为 2020 年相较上年收入减少了 1410 万元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-13,969,530.40 元，较上期的-25,576,111.56 元，增加 11,606,581.16 元，增长 21.66%，主要是因为 2019 年企业购入两块土地使用权。

报告期内与上年度，公司筹资活动产生的现金流量净额均未发生。

(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、人员、资产、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等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；经营管理团队、技术团队稳定，内部治理规范、资源要素稳定；业绩稳步增长；产品质量和技术创新能力不断提高；这些有利因素为公司持续发展提供了有利保障。

报告期内，公司未出现重大不利因素影响，不存在无法偿还的到期债务，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

公司不存在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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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） 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	24,000,000	10,806,151.62
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	19,000,000	9,439,822.78
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 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、董监高及核心技术人员	2017年8月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
持股 5%以上股东及董监高	2017年8月4日	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

申请挂牌时，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与同本公司构成或可能构成竞争的业务或活动。

公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺未来将严格按照法律、法规、规范性文件、公司章程和公司内部制度的规定，规范关联交易。

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

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				
	其中：控股股东、实际控制人				
	董事、监事、高管				
	核心员工				

有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,000,000	100%	0	40,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,240,000	70.60%	0	28,240,000	70.60%	
	董事、监事、高管	29,640,000	74.10%	0	29,640,000	74.10%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数							10

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 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	刘杰宏	28,240,000	-	28,240,000	70.60%	28,240,000	0	0	0
2	无棣马乔子商贸中心(有限合伙)	3,930,000	-	3,930,000	9.83%	3,930,000	0	0	0
3	张梅芳	3,900,000	-	3,900,000	9.75%	3,900,000	0	0	0
4	无棣回望洲商贸中心(有限合伙)	1,300,000	-	1,300,000	3.25%	1,300,000	0	0	0
5	北京世纪正道信息技术服务中心(有限合伙)	1,230,000	-	1,230,000	3.07%	1,230,000	0	0	0
6	赵钢安	1,000,000	-	1,000,000	2.50%	1,000,000	0	0	0
7	汤国森	200,000	-	200,000	0.50%	200,000	0	0	0

8	韩雪芳	100,000	-	100,000	0.25%	100,000	0	0	0
9	李云	50,000	-	50,000	0.13%	50,000	0	0	0
10	刘永胜	50,000	-	50,000	0.12%	50,000	0	0	0
合计		40,000,000	0	40,000,000	100%	40,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股前十名股东间相互无关联关系。

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

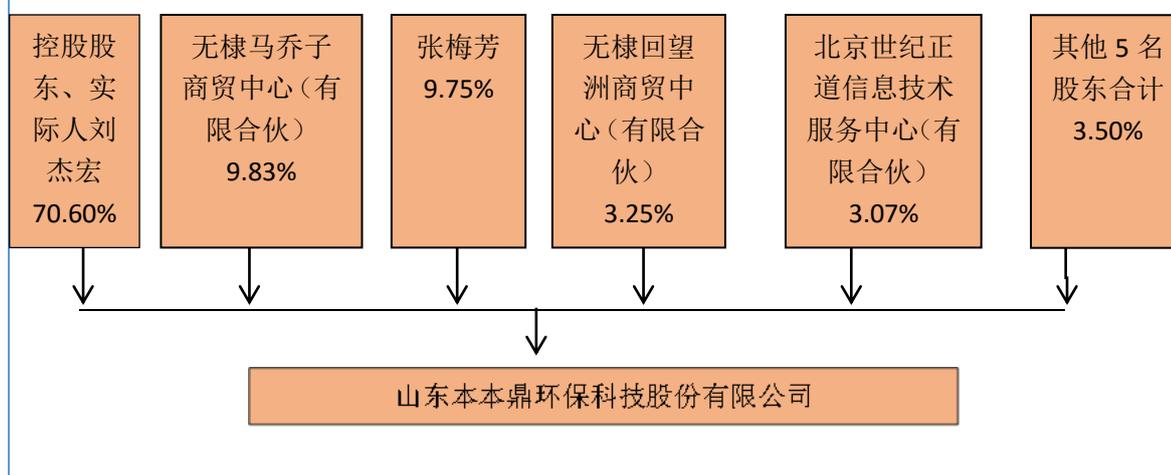
是否合并披露：

是 否

报告期末，刘杰宏持有公司 70.60% 的股权，为公司的控股股东和实际控制人。

刘杰宏女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 9 月出生，本科学历。1995 年 1 月至 2001 年 11 月在黑龙江省伊春市金山屯区医院，担任医师，2001 年 12 月至 2011 年 10 月在河北省涿州市妇产医院，担任主治医师，2011 年 11 月至 2013 年 3 月任本本鼎有限公司的执行董事，2013 年 4 月至 2014 年 3 月出国陪读，2014 年 3 月至 2016 年 6 月任本本鼎有限执行董事，2016 年 6 月至今任山东本本鼎环保科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司的控股股东和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

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

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
刘杰宏	董事长	女	1973 年 9 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
赵钢安	董事、总经理	男	1963 年 4 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
韩雪芳	董事	女	1971 年 7 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
刘永胜	董事	男	1991 年 6 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
李云	董事	男	1981 年 6 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
汤国森	监事会主席	男	1981 年 12 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
王风强	监事	男	1985 年 4 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
王晓	监事	男	1990 年 12 月	2019 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 17 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
刘杰宏	董事长	28,240,000	0	28,240,000	70.60%	0	0
赵钢安	董事、总经理	1,000,000	0	1,000,000	2.50%	0	0
汤国森	监事会主席	200,000	0	200,000	0.50%	0	0
韩雪芳	董事	100,000	0	100,000	0.25%	0	0
李云	董事	50,000	0	50,000	0.13%	0	0
刘永胜	董事	50,000	0	50,000	0.12%	0	0
合计	-	29,640,000	-	29,640,000	74.10%	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

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

(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
行政管理人员	12	0	0	12
生产人员	61	3	5	59
销售人员	7	1	1	7
技术人员	2	0	0	2
财务人员	4	0	0	4
员工总计	86			84

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	4	7
专科	9	17
专科以下	73	60
员工总计	86	84

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、人员变动及人才引进

截至报告期末，公司员工结构相对稳定。报告期内公司人事重点在培养管理人员和技术骨干，引进高端人才。通过企业文化和价值观教育和培养人才、稳定人才，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定。

2、培训计划

公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升

员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
赵钢安	无变动	总经理	1,000,000	0	1,000,000
刘永胜	无变动	董事	50,000	0	50,000
李云	无变动	董事	50,000	0	50,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》、《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有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

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，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司现有的治理机制能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司现有治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。报告期内，公司发生的重大事项均履行审议程序，公司将进一步加强信息披露工作的管理，确保公司信息披露的及时性，截止报告期末，公司治理机构成员均依法运作，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。公司治理的实际状况符合相关法规的要求，随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

公司本年度根据经营需要发生的关联交易等重要事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。

4、 公司章程的修改情况

2020 年 4 月 28 日召开第二届董事会第二次会议审议通过《修订<公司章程>的议案》，2020 年 5 月 20 日公司召开的 2019 年年度股东大会审议通过《修订<公司章程>的议案》，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于拟修订公司章程的公告》，公告编号为 2020-008；

(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	2	<p>第二届董事会第二次会议决议：</p> <p>审议通过《公司 2019 年度总经理工作报告》的议案； 审议通过《公司 2019 年度董事会工作报告》的议案； 审议通过《公司 2019 年年度报告及其摘要》的议案； 审议通过《公司 2019 年度财务决算报告》的议案； 审议通过《公司 2020 年度财务预算报告》的议案； 审议通过《公司 2019 年年度利润分配预案》的议案； 审议通过《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》的议案； 审议通过《预计公司 2020 年度日常性关联交易》的议案；</p> <p>审议通过《公司投资银行理财产品》的议案； 审议通过修订《公司章程》的议案； 审议通过修订《股东大会议事规则》的议案； 审议通过修订《董事会议事规则》的议案； 审议通过修订《对外担保管理制度》的议案； 审议通过修订《关联交易管理制度》的议案； 审议通过制订《募集资金管理制度》的议案； 审议通过修订《信息披露管理制度》的议案； 审议通过修订《对外投融资管理制度》的议案； 审议通过修订《投资者关系管理制度》的议案； 审议通过制订《利润分配管理制度》的议案； 审议通过《召开公司 2019 年年度股东大会》的议案；</p> <p>第二届董事会第三次会议决议：</p> <p>审议通过《公司 2020 年半年度报告》的议案。</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第二次会议决议：</p> <p>审议通过《公司 2019 年年度报告及其摘要》的议案； 审议通过《公司 2019 年度监事会工作报告》的议案； 审议通过《公司 2019 年度财务决算报告》的议案； 审议通过《公司 2020 年度财务预算报告》的议案；</p>

		<p>审议通过《公司 2019 年年度利润分配预案》的议案；</p> <p>审议通过《预计公司 2020 年度日常性关联交易》的议案；</p> <p>审议通过修订《监事会议事规则》的议案；</p> <p>第二届监事会第三次会议决议：</p> <p>审议通过《公司 2020 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	1	<p>2019 年年度股东大会决议：</p> <p>审议通过《公司 2019 年年度报告及其摘要》的议案；</p> <p>审议通过《公司 2019 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>审议通过《公司 2019 年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>审议通过《公司 2020 年度财务预算报告》的议案；</p> <p>审议通过《公司 2019 年年度利润分配预案》的议案；</p> <p>审议通过《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》的议案；</p> <p>审议通过《预计公司 2020 年度日常性关联交易》的议案；</p> <p>审议通过修订《公司章程》的议案；</p> <p>审议通过修订《股东大会议事规则》的议案；</p> <p>审议通过修订《董事会议事规则》的议案；</p> <p>审议通过修订《监事会议事规则》的议案；</p> <p>审议通过修订《对外担保管理制度》的议案；</p> <p>审议通过修订《关联交易管理制度》的议案；</p> <p>审议通过制订《募集资金管理制度》的议案；</p> <p>审议通过修订《信息披露管理制度》的议案；</p> <p>审议通过修订《对外投融资管理制度》的议案</p> <p>审议通过修订《投资者关系管理制度》的议案；</p> <p>审议通过制订《利润分配管理制度》的议案。</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

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《山东本本鼎环保科技股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

（一）业务独立性

公司拥有独立的采、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

目前公司不存在同业竞争及业务被控制的情况。

（二）资产独立性

公司资产完整、权属清晰，具有与生产产能相配套的设备；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。

（三）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》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、董事会秘书等高级管理人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬，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。

（四）财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，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，且财务人员未在任何关联单位兼职，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、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司均独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。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、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（五）机构独立性

公司根据《公司法》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，无控股股东和实际控制人的干预，与股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

一、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，认真贯彻执行财务规范及财务流程，保证财务核算工作的独立性。

二、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

三、风险管理制度

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，以企业规范运营的角度规避、控制风险，同时建立和完善内部控制制度，提高公司风险防范能力，确保公司平稳运营。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 13 日，经公司第一届董事会第四次会议审议通过了《山东本本鼎环保科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，在报告期内得到了有效执行。报告期内公司未发生重大会计差错。

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	大华审字[2021]007604 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	解风梅 3 年	曹荣 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

审 计 报 告

大华审字[2021]007604号

错误!未找到引用源。全体股东：

一、 审计意见

我们审计了错误!未找到引用源。（以下简称错误!未找到引用源。）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，公允反映了错误!未找到引用源。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，我们独立于错误!未找到引用源。，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

错误!未找到引用源。管理层对其他信息负责。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

错误!未找到引用源。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，**错误!未找到引用源。**管理层负责评估**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**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告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**错误!未找到引用源。**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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

解风梅

中国·北京

中国注册会计师：

曹荣

二〇二一年四月二十六日

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	注释 1	2,838,641.22	5,282,168.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	13,640,158.89	2,942,455.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	5,994,543.47	2,896,570.74
应收款项融资	注释 4	238,864.24	
预付款项	注释 5	264,898.80	484,764.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	209,075.89	227,586.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	16,487,176.86	12,997,772.69
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	注释 8	1,802,856.14	1,037,470.39
流动资产合计		41,476,215.51	25,868,788.90
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	注释 9	71,001,220.73	75,185,573.79
在建工程	注释 10	213,998.27	2,459,805.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	38,704,391.16	39,539,175.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	注释 12	2,456,674.00	2,456,674.00
非流动资产合计		112,376,284.16	119,641,228.66
资产总计		153,852,499.67	145,510,017.56
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	24,893,785.37	31,321,304.86
预收款项	注释 14	423,033.81	6,758,846.38
合同负债	注释 15	2,776,865.08	26,646,334.97
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	注释 16	457,246.30	457,146.30
应交税费	注释 17	1,962,362.40	2,026,314.61
其他应付款	注释 18	52,239,325.18	5,598,610.66
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	注释 19	360,992.46	3,464,023.55
流动负债合计		83,113,610.60	76,272,581.33
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		83,113,610.60	76,272,581.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	11,575,863.51	11,575,863.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 22	690,005.70	254,909.17
盈余公积	注释 23	1,824,265.98	1,717,630.35
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	16,648,753.88	15,689,033.20
归属于母公司所有者权益合计		70,738,889.07	69,237,436.23
少数股东权益			
所有者权益合计		70,738,889.07	69,237,436.23
负债和所有者权益总计		153,852,499.67	145,510,017.56

法定代表人：赵钢安

主管会计工作负责人：韩雪芳

会计机构负责人：韩雪芳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		82,192,861.79	96,295,766.23
其中：营业收入	注释 25	82,192,861.79	96,295,766.23

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,047,535.11	97,290,820.98
其中：营业成本	注释 25	73,838,722.65	60,556,968.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 26	1,565,477.10	1,245,113.74
销售费用	注释 27	1,231,082.61	27,929,157.60
管理费用	注释 28	7,444,508.14	7,574,637.93
研发费用			
财务费用	注释 29	-32,255.39	-15,057.06
其中：利息费用			
利息收入		43,097.06	29,540.48
加：其他收益	注释 30	3,722,213.51	3,356,065.99
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	102,299.14	237,698.74
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）	注释 32	97,703.42	42,455.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 33	-63,870.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-45,156.75	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 35	-965,317.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		993,197.93	2,641,165.45
加：营业外收入	注释 36	320,397.60	20,000.00
减：营业外支出	注释 37	247,239.22	61,922.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,066,356.31	2,599,242.85
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,066,356.31	2,599,242.85
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）		1,066,356.31	2,599,242.85
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)		1,066,356.31	2,599,242.85
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		1,066,356.31	2,599,242.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)		0.027	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.027	0.07

法定代表人：赵钢安

主管会计工作负责人：韩雪芳

会计机构负责人：韩雪芳

(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		102,852,223.50	112,712,968.39
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		3,722,213.51	3,356,065.99
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	296,794.44	8,236,005.36
经营活动现金流入小计		106,871,231.45	124,305,039.74
购买商品、接受劳务支付的现金		80,275,774.88	51,671,167.34
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		6,726,832.40	6,880,528.58
支付的各项税费		7,046,513.82	5,353,997.00
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	2,096,106.87	31,438,464.06
经营活动现金流出小计		96,145,227.97	95,344,156.98
经营活动产生的现金流量净额		10,726,003.48	28,960,882.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,900,000.00	93,300,000.00
取得投资收益收到的现金		102,299.14	439,920.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,707.96	
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		16,203,007.10	93,739,920.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,672,537.50	39,116,032.22
投资支付的现金		26,500,000.00	80,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,172,537.50	119,316,032.22
投资活动产生的现金流量净额		-13,969,530.40	-25,576,111.56
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			
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			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,243,526.92	3,384,771.20
加：期初现金及现金等价物余额		5,282,168.14	1,897,396.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,038,641.22	5,282,168.14

法定代表人：赵钢安

主管会计工作负责人：韩雪芳

会计机构负责人：韩雪芳

(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	40,000,000.00				11,575,863.51			254,909.17	1,717,630.35		15,689,033.20		69,237,436.23
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	40,000,000.00				11,575,863.51			254,909.17	1,717,630.35		15,689,033.20		69,237,436.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								435,096.53	106,635.63		959,720.68		1,501,452.84
（一）综合收益总额											1,066,356.31		1,066,356.31
（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								106,635.63		-106,635.63			
1. 提取盈余公积								106,635.63		-106,635.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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								435,096.53					435,096.53
1. 本期提取								1,062,957.66					1,062,957.66
2. 本期使用								627,861.13					627,861.13
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00				11,575,863.51			690,005.70	1,824,265.98		16,648,753.88		70,738,889.07

项目	2019 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	40,000,000.00				10,826,499.51				1,457,706.06		13,119,354.46		65,403,560.03
加：会计政策变更											230,360.18		230,360.18
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				10,826,499.51				1,457,706.06		13,349,714.64		65,633,920.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					749,364.00			254,909.17	259,924.29		2,339,318.56		3,603,516.02
（一）综合收益总额											2,599,242.85		2,599,242.85
（二）所有者投入和减少资本													749,364.00
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				749,364.00							749,364.00
(三) 利润分配								259,924.29	-259,924.29		
1. 提取盈余公积								259,924.29	-259,924.29		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
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							254,909.17				254,909.17
1. 本期提取							423,537.53				423,537.53
2. 本期使用							168,628.36				168,628.36
(六) 其他											
四、本年期末余额	40,000,000.00			11,575,863.51			254,909.17	1,717,630.35	15,689,033.20		69,237,436.23

法定代表人：赵钢安

主管会计工作负责人：韩雪芳

会计机构负责人：韩雪芳

三、 财务报表附注

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

山东本本鼎环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为无棣本本鼎化工有限公司，于 2011 年 10 月 28 日经无棣县工商行政管理局批准，由自然人刘杰宏以货币出资发起设立的。2016 年 6 月 28 日，经公司创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会决议的审议：同意以 2016 年 4 月 30 日为基准日，将无棣本本鼎化工有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 4000 万元。公司于 2017 年 8 月 4 日在全国中小企业股份转让系统证券交易所上市，公司证券简称为本本鼎，证券代码为 871775。现持有统一社会信用代码为 913716235845438765 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4000 万股，注册资本为 4000 万元，注册地址：无棣县埕口镇东，实际控制人为自然人刘杰宏。

（一） 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：生产、销售石灰；蒸压粉煤灰砖加工、零售；石灰石、化工产品的销售（不含化学危险品、不含监控化学危险品、不含易制毒化学危险品）；再生物资回收与批发；汽车零配件销售及车辆维修、普通货物运输（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）。

（二） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，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) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余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从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、

其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及

初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生

信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔

付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(六) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

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 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称 确定组合的依据 计提方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提

(七) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备	与各关联方之间的应收款项
账龄天数与预期损失准备率组合	账龄天数与预期损失准备率	经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部应收款项

(八) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五)

6.金融工具减值。

(九) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五)

6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备	与各关联方之间的应收款项
账龄天数与预期损失准备率组合	账龄天数与预期损失准备率	经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部应收款项

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

(十二) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(十四) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证规定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十五) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(十七) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 蒸压粉煤灰砖销售
- (2) 化工灰销售
- (3) 熟石灰销售

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，

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。

2. 收入确认的具体方法

1)：本公司的蒸压粉煤灰砖销售属于在某一时点履行的履约义务。在购买方签署收货单或收到条后，该项履约义务履约完毕；

2)：本公司的化工灰和熟石灰销售均属于在某一时点履行的履约义务，本公司直接与购买方签订合同，在企业发货后，购买方会进行过磅，本公司业务人员与购买方双方确认过磅单后，即履约完毕。

(十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

(十九) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十一） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（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执行完成的合同的累积影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	36,869,204.90	-30,110,358.52		-30,110,358.52	6,758,846.38

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
合同负债		26,646,334.97		26,646,334.97	26,646,334.97
其他流动负债		3,464,023.55		3,464,023.55	3,464,023.55
负债合计	76,272,581.33				76,272,581.33

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，本公司已签订合同的预收款项被重分类至合同负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	423,033.81	3,560,891.35	3,137,857.54
合同负债	2,776,865.08		-2,776,865.08
其他流动负债	360,992.46		-360,992.46
负债合计	83,173,152.63	83,173,152.63	-

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	67,466,896.02	45,346,853.25	22,120,042.77
销售费用	7,502,909.24	29,622,952.01	-22,120,042.77

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

(二) 税收优惠政策及依据

2015 年 9 月 1 日，公司接到《无棣县国家税务局鲁北分局税务事项通知书》（棣国税税通（2015）16905 号），减免税事项如下：对公司生产并销售的蒸压粉煤灰砖增值税（13%）减按税率征收（或减征幅（额）度为 70%），超过部分实行增值税即征即退政策，减征有效期从 2015 年 7 月 1 日开始。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十三条，本公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,055.34	23,295.32
银行存款	2,823,585.88	5,258,872.82
其他货币资金		
合计	2,838,641.22	5,282,168.14
其中：存放在境外的款项总额		

其中冻结的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
法院冻结款项	800,000.00	
合计	800,000.00	

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	13,640,158.89	2,942,455.47
银行浮动收益理财产品	13,640,158.89	2,942,455.47
合计	13,640,158.89	2,942,455.47

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,007,207.92	2,867,974.82
1—2 年	1,080.00	28,595.92
2—3 年	28,595.92	
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	6,036,883.84	2,896,570.74
减：坏账准备	42,340.37	
合计	5,994,543.47	2,896,570.74

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,036,883.84	100.00	42,340.37	0.70	5,994,543.47
其中：账龄天数与预期损失准备率组合	759,939.60	12.59	42,340.37	5.57	717,599.23
关联方组合	5,276,944.24	87.41			5,276,944.24
合计	6,036,883.84	100.00	42,340.37	0.70	5,994,543.47

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,896,570.74	100.00			2,896,570.74
其中：账龄天数与预期损失准备率组合	363,055.46	12.53			363,055.46
关联方组合	2,533,515.28	87.47			2,533,515.28
合计	2,896,570.74	100.00			2,896,570.74

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄天数与预期损失准备率组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	730,263.68	36,513.18	5
1—2 年	1,080.00	108.00	10
2—3 年	28,595.92	5,719.19	20
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	759,939.60	42,340.37	

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,276,944.24		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,276,944.24		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款		42,340.37				42,340.37
其中：账龄天数与预期损失准备率组合		42,340.37				42,340.37
关联方组合						
合计		42,340.37				42,340.37

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	5,948,862.96	98.54	36,513.18

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	238,864.24	
合计	238,864.24	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	264,898.80	100.00	442,089.64	91.20
1 至 2 年			7,500.00	1.55
2 至 3 年			13,285.06	2.74
3 年以上			21,890.00	4.51
合计	264,898.80	100.00	484,764.70	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	262,488.80	99.09

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	209,075.89	227,586.77
合计	209,075.89	227,586.77

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,606.20	227,586.77
1—2 年	200,000.00	
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	230,606.20	227,586.77
减：坏账准备	21,530.31	
合计	209,075.89	227,586.77

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工往来款	30,606.20	27,586.77
单位往来款	200,000.00	200,000.00
合计	230,606.20	227,586.77

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	230,606.20	21,530.31	209,075.89	227,586.77		227,586.77
第二阶段						
第三阶段						
合计	230,606.20	21,530.31	209,075.89	227,586.77		227,586.77

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	230,606.20	100	21,530.31	9.34	209,075.89
其中：账龄天数与预期损失准备率组合	230,606.20	100	21,530.31	9.34	209,075.89
关联方组合					
合计	230,606.20	100	21,530.31	9.34	209,075.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	227,586.77	100.00			227,586.77
其中：账龄天数与预期损失准备率组合	227,586.77	100.00			227,586.77
关联方组合					
合计	227,586.77	100.00			227,586.77

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄天数与预期损失准备率组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,606.20	1,530.31	5
1—2 年	200,000.00	20,000.00	10
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	230,606.20	21,530.31	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,530.31			21,530.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,530.31			21,530.31

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
德州实华化工有限公司	往来款	200,000.00	1-2 年	86.73	20,000.00
代扣五险一金	往来款	30,606.20	1 年以内	13.27	1,530.31
合计		230,606.20		100	21,530.31

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,732,187.61	35,816.44	9,696,371.17	8,822,274.78		8,822,274.78
在产品	-		-	77,330.75		77,330.75
库存商品	6,800,146.00	9,340.31	6,790,805.69	4,098,167.16		4,098,167.16
合计	16,532,333.61	45,156.75	16,487,176.86	12,997,772.69		12,997,772.69

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		35,816.44					35,816.44
在产品							

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		9,340.31					9,340.31
合计		45,156.75					45,156.75

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,862,398.17	946,915.65
预缴所得税		90,554.74
合计	1,862,398.17	1,037,470.39

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	71,001,220.73	75,185,573.79
固定资产清理		
合计	71,001,220.73	75,185,573.79

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 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	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	29,940,436.42	73,811,714.37	962,777.88	412,231.18	105,127,159.85
2. 本期增加金额	3,228,781.01	2,792,570.67	8,360.00	65,300.01	6,095,011.69
购置		2,792,570.67	8,360.00	65,300.01	2,866,230.68
在建工程转入	3,228,781.01				3,228,781.01
3. 本期减少金额		3,546,302.54			3,546,302.54
处置或报废		3,546,302.54			3,546,302.54
4. 期末余额	33,169,217.43	73,057,982.50	971,137.88	477,531.19	107,675,869.00
二. 累计折旧					
1. 期初余额	7,460,147.82	21,631,067.68	512,318.54	338,052.02	29,941,586.06
2. 本期增加金额	1,484,813.37	7,555,632.14	186,972.08	98,571.25	9,325,988.84
计提	1,484,813.37	7,555,637.76	186,972.08	98,571.25	9,325,988.84
3. 本期减少金额		2,592,926.63			2,592,926.63
处置或报废		2,592,926.63			2,592,926.63
4. 期末余额	8,944,961.19	26,593,773.19	699,290.62	436,623.27	36,674,648.27
三. 账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期末余额	24,224,256.24	46,464,209.31	271,847.26	40,907.92	71,001,220.73
2. 期初余额	22,480,288.60	52,180,646.69	450,459.34	74,179.16	75,185,573.79

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
灰窑设备	21,488,456.03	6,464,443.86		15,024,012.17	注 1
合计	21,488,456.03	6,464,443.86		15,024,012.17	

注 1:本公司从 2020 年度 1 月开始,化工灰生产设备开始闲置,闲置原因为:本公司 2020 年度以前所生产的化工灰主要用于对外销售,整体毛利率不高。2020 年度,本公司新设熟石灰产线,该生产线所需原料为化工灰,本公司计划在熟石灰市场扩展完成后,再通过灰窑设备自行生产化工灰进行原料供应。在 2021 年 3 月,本公司灰窑车间已开始正常生产,在熟石灰市场未扩张的情况下,则对外销售,如熟石灰产线需要,则自产自销,故本公司未对灰窑设备计提减值准备。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	39,248,268.41	产区生产建设用房,未进行权证办理
合计	39,248,268.41	

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	213,998.27	2,459,805.03
工程物资		
合计	213,998.27	2,459,805.03

注:上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老厂蒸压釜项目	91,349.51		91,349.51			
洗车机	122,648.76		122,648.76			
道路及周边设施建设				820,635.96		820,635.96
老厂道路及周边设施建设				18,348.62		18,348.62
氢氧化钙项目				1,552,563.57		1,552,563.57
新厂电动车及汽车车棚				68,256.88		68,256.88

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	213,998.27		213,998.27	2,459,805.03		2,459,805.03

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
道路及周边设施建设	820,635.96	1,330,646.99	2,151,282.95		
熟石灰项目		2,409,997.27	2,409,997.27		
合计	820,635.96	3,740,644.26	4,561,280.22		

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	41,739,236.45	41,739,236.45
2. 本期增加金额		
购置		
其他		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	41,739,236.45	41,739,236.45
二. 累计摊销		
1. 期初余额	2,200,060.61	2,200,060.61
2. 本期增加金额	834,784.68	834,784.68
计提	834,784.68	834,784.68
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	3,034,845.29	3,034,845.29
三. 账面价值		
1. 期初余额	39,539,175.84	39,539,175.84
2. 期末余额	38,704,391.16	38,704,391.16

注释12. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	2,456,674.00		2,456,674.00	2,456,674.00		2,456,674.00
合计	2,456,674.00		2,456,674.00	2,456,674.00		2,456,674.00

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,959,879.59	15,422,587.76
应付设备费	2,047,925.05	3,207,213.33
应付工程款	2,806,510.49	3,277,180.26
运费	4,300,739.00	7,230,792.51
应付劳务费	778,731.24	2,183,531.00
合计	24,893,785.37	31,321,304.86

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
无棣信诺建设工程有限公司	826,963.93	暂未结算
泰安威瀚重工有限公司	770,000.00	暂未结算
河北东泰橡塑塑料科技有限公司	220,817.60	暂未结算
合计	1,817,781.53	

注释14. 预收款项**1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款--无合同	423,033.81	6,758,846.38
合计	423,033.81	6,758,846.38

注释15. 合同负债**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,776,865.08	26,646,334.97
合计	2,776,865.08	26,646,334.97

注释16. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	457,146.30	6,732,023.29	6,731,923.29	457,246.30
离职后福利-设定提存计划		34,245.52	34,245.52	
其他				
合计	457,146.30	6,766,268.81	6,766,168.81	457,246.30

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	457,146.30	6,066,127.34	6,066,027.34	457,246.30
职工福利费		344,698.00	344,698.00	-
社会保险费		178,699.20	178,699.20	-
其中：基本医疗保险费		175,520.68	175,520.68	-
工伤保险费		1,333.00	1,333.00	-
生育保险费		1,845.52	1,845.52	-
住房公积金		134,479.90	134,479.90	-
工会经费和职工教育经费		8,018.85	8,018.85	-
合 计	457,146.30	6,732,023.29	6,731,923.29	457,246.30

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		32,810.24	32,810.24	
失业保险费		1,435.28	1,435.28	
合 计		34,245.52	34,245.52	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,607,049.60	1,629,456.42
城市维护建设税	80,352.48	90,655.09
教育费附加	48,211.49	54,393.05
地方教育费附加	32,140.99	36,262.04
房产税	24,132.20	21,994.89
土地使用税	221,711.20	183,947.20
地方水利建设基金	8,035.25	9,065.51
代扣代缴个人所得税	271.22	540.41
合 计	2,021,904.43	2,026,314.61

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	52,239,325.18	5,598,610.66
合 计	52,239,325.18	5,598,610.66

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,243,509.93	385,500.00
关联方资金	3,563,443.56	3,563,443.56
往来款	38,421,416.57	1,643,049.92
其他	10,955.12	6,617.18
合计	52,239,325.18	5,598,610.66

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	360,992.46	3,464,023.55
合计	360,992.46	3,464,023.55

注释20. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,302,963.51			9,302,963.51
其他资本公积	2,272,900.00			2,272,900.00
合计	11,575,863.51			11,575,863.51

注释22. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	254,909.17	962,957.66	627,861.13	590,005.70
合计	254,909.17	962,957.66	627,861.13	590,005.70

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,717,630.35	116,635.63		1,834,265.98
合计	1,717,630.35	116,635.63		1,834,265.98

注释24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,689,033.20	13,119,354.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		230,360.18

项 目	本期	上期
调整后期初未分配利润	15,689,033.20	13,349,714.64
加：本期净利润	1,166,356.31	2,599,242.85
减：提取法定盈余公积	116,635.63	259,924.29
期末未分配利润	16,738,753.88	15,689,033.20

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,063,526.40	66,464,508.68	94,365,607.37	58,744,806.83
蒸压粉煤灰砖	78,965,665.41	63,666,537.03	81,748,205.86	48,046,004.07
化工灰	154,374.65	122,641.00	12,617,401.51	10,698,802.76
熟石灰	1,943,486.34	2,675,330.65		
其他业务	1,129,335.39	1,002,387.34	1,930,158.86	1,812,161.94
合计	82,192,861.79	67,466,896.02	96,295,766.23	60,556,968.77

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	255,569.79	281,100.65
教育费附加	153,341.87	168,660.37
地方教育费附加	102,227.91	112,440.26
土地使用税	886,844.80	531,720.40
房产税	93,679.06	61,388.70
印花税	48,256.70	61,693.30
其他	25,556.97	28,110.06
合计	1,565,477.10	1,245,113.74

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	636,988.58	673,457.07
运输费		18,398,846.07
差旅费	44,544.50	93,926.76
业务招待费	34,484.00	87,855.08
广告宣传费	36,319.89	17,475.73
折旧与摊销	365,653.12	235,429.32
包装物	6,271,826.63	8,246,080.62
车辆使用费	110,230.43	138,936.18

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	2,862.09	37,150.77
合计	7,502,909.24	27,929,157.60

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,883,373.53	1,826,858.56
办公费	219,698.04	1,113,890.33
差旅费	59,525.20	28,598.32
业务招待费	9,606.00	1,737.00
折旧与摊销	3,794,543.15	2,111,628.28
车辆使用费	148,684.36	186,777.99
中介机构费	571,439.15	536,651.57
安环劳保费	184,145.33	435,091.98
宣传费	14,999.03	20,000.00
其他	558,494.35	1,313,403.90
合计	7,444,508.14	7,574,637.93

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	43,097.06	29,540.48
银行手续费	10,841.67	14,483.42
合计	-32,255.39	-15,057.06

注释30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	3,722,213.51	3,356,065.99
合计	3,722,213.51	3,356,065.99

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	3,722,213.51	3,356,065.99	收益相关
合计	3,722,213.51	3,356,065.99	

注释31. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	102,299.14	237,698.74
合计	102,299.14	237,698.74

注释32. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	97,703.42	42,455.47
合计	97,703.42	42,455.47

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-63,870.68	
合计	-63,870.68	

注释34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-45,156.75	
合计	-45,156.75	

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-965,317.39	
合计	-965,317.39	

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	285,052.38		285,052.38
与日常活动无关的政府补助	35,345.22		35,345.22
其他		20,000.00	
合计	320,397.60	20,000.00	320,397.60

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	35,345.22		收益相关
合计	35,345.22		

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	84,350.56	58,461.40	84,350.56
税收滞纳金	162,888.66	2,971.20	162,888.66
其他		490.00	
合计	247,239.22	61,922.60	247,239.22

注释38. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
员工往来收到的现金	57,797.42	1,186,464.88
利息收入	43,097.06	29,540.48
政府补助收到的现金	35,345.22	
单位往来收到现金	50,000.00	7,000,000.00
其他	110,554.74	20,000.00
合计	296,794.44	8,236,005.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工往来支付的现金	473,177.61	1,692,114.43
单位往来支付的现金	44,811.92	7,203,000.00
银行手续费付现	10,841.67	14,483.42
费用付现及其他	1,826,181.91	22,528,866.21
合计	2,355,013.11	31,438,464.06

注释39. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	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	1,166,356.31	2,599,242.85
加：信用减值损失	63,870.68	
资产减值准备	45,156.75	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,325,988.84	8,945,622.33
无形资产摊销	834,784.68	617,380.39
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)	965,317.39	

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	84,350.56	58,461.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-97,703.42	-42,455.47
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-102,299.14	-237,698.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,534,560.92	3,834,622.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,787,258.65	787,036.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,762,000.40	12,398,671.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,726,003.48	28,960,882.76
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	2,038,641.22	5,282,168.14
减：现金的期初余额	5,282,168.14	1,897,396.94
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	-3,243,526.92	3,384,771.20

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,038,641.22	5,282,168.14
其中：库存现金	15,055.34	23,295.32
可随时用于支付的银行存款	2,023,585.88	5,258,872.82
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,038,641.22	5,282,168.14

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	800,000.00	法院冻结款项
合计	800,000.00	法院冻结款项

注释41. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,722,213.51	3,722,213.51	详见附注五注释 30
计入营业外收入的政府补助	35,345.22	35,345.22	详见附注五注释 36
合计	3,757,558.73	3,757,558.73	

六、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		13,640,158.89		13,640,158.89
银行浮动收益理财产品		13,640,158.89		13,640,158.89
资产合计		13,640,158.89		13,640,158.89

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方是自然人刘杰宏。

(二) 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
无棣鑫岳化工集团有限公司	实际控制人刘杰宏持有其 30% 股权
无棣鑫岳燃化有限公司	公司股东刘杰宏在对方公司任职监事
无棣信诺建设工程有限公司	无棣鑫岳化工集团有限公司子公司
无棣县鑫鼎民间资本管理有限公司	无棣鑫岳化工集团有限公司子公司
森岳（无棣）国际能源化工有限公司	无棣鑫岳化工集团有限公司持有 32% 股权
无棣众诚供热有限公司	无棣鑫岳化工集团有限公司子公司

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无棣众诚供热有限公司	采购电、动力	7,745,721.59	8,285,396.32
无棣鑫岳燃化有限公司	采购柴油	1,310,430.03	1,735,895.33
无棣信诺建设工程有限公司	加工制作	1,750,000.00	1,178,445.77
合计		10,806,151.62	11,199,737.42

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无棣鑫岳化工集团有限公司	产品销售	558,743.58	3,651,317.38
无棣鑫岳燃化有限公司	产品销售	248,200.00	2,064,760.00
无棣信诺建设工程有限公司	产品销售	314,984.96	255,680.00
无棣众诚供热有限公司	产品销售	8,317,894.24	3,732,950.72
合计		9,439,822.78	9,704,708.10

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	648,999.00	675,167.71

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	无棣鑫岳化工集团有限公司	452,470.00		607,394.72	
	无棣信诺建设工程有限公司	58,344.96		192,130.56	
	无棣鑫岳燃化有限公司	173,200.00		533,850.00	
	无棣众诚供热有限公司	4,592,929.28		1,200,140.00	
预付款项					
	无棣鑫岳燃化有限公司	70,848.77		132,778.80	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	无棣鑫岳化工集团有限公司		7,244.99
	无棣信诺建设工程有限公司	1,096,463.93	826,963.93
	无棣鑫岳燃化有限公司		106,725.66
	无棣众诚供热有限公司	12,691,568.81	9,724,220.16

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	无棣鑫岳化工集团有限公司	3,563,443.56	3,563,443.56
	森岳（无棣）国际能源化工有限公司	1,618,238.00	1,618,238.00

八、 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） 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司因有关债务纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币77万元，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

无。

十一、 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	-1,049,667.95	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	97,703.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,508.94	
委托他人投资或管理资产的损益	102,299.14	
减：所得税影响额		
合计	-692,156.45	

（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	
		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	1.74	0.0303	0.0303
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73	0.0476	0.0476

错误!未找到引用源。

(公章)

二〇二一年四月二十六日

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：

公司董事会秘书办公室