

山东齐悦科技有限公司
公司债券年度报告
(2020 年)

二〇二一年四月

重要提示

本公司董事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对年度报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

截至本年度报告签署日，公司面临的风险因素与上一报告期所提示的风险没有重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
六、 中介机构情况.....	7
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	8
三、 报告期内资信评级情况.....	9
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	9
五、 偿债计划.....	10
六、 专项偿债账户设置情况.....	10
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	10
八、 受托管理人（包含债权代理人）履职情况.....	10
第三节 业务经营和公司治理情况.....	11
一、 公司业务和经营情况.....	11
二、 投资状况.....	13
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	13
四、 公司治理情况.....	13
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	14
第四节 财务情况.....	14
一、 财务报告审计情况.....	14
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	14
三、 合并报表范围调整.....	14
四、 主要会计数据和财务指标.....	14
五、 资产情况.....	16
六、 负债情况.....	17
七、 利润及其他损益来源情况.....	19
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性.....	19
九、 对外担保情况.....	19
第五节 重大事项.....	19
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	19
二、 关于破产相关事项.....	20
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	20
四、 其他重大事项的信息披露情况.....	20
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	20
一、 发行人为可交换债券发行人.....	20
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	20
三、 发行人为一带一路/绿色/扶贫/纾困公司债券发行人.....	20
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....	20
五、 其他特定品种债券事项.....	20
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	20
第八节 备查文件目录.....	21

释义

发行人、公司、本公司	指	山东齐悦科技有限公司
17 齐科 01	指	山东齐悦科技有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
主承销商	指	17 齐科 01 主承销商为中泰证券股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	山东齐悦科技有限公司
中文简称	齐悦科技
外文名称（如有）	-
外文缩写（如有）	-
法定代表人	刘曰兴
注册地址	山东省滨州市 -
办公地址	山东省滨州市 -
办公地址的邮政编码	256623
公司网址	http://www.yytex.net
电子信箱	tcc@yytex.net

二、信息披露事务负责人

姓名	蔡建峰
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	总经理
联系地址	滨州高新区新二路1号
电话	0543-3618018
传真	0543-3618018
电子信箱	mjs@yytex.net

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	http://www.szse.cn
年度报告备置地	滨州高新区新二路1号

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：滨州高新区愉悦投资管理中心（有限合伙）

报告期末实际控制人名称：刘曰兴

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

发生变更 未发生变更

六、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

适用 不适用

名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	济南市历下区文化东路63号恒大中环广场815室
签字会计师姓名	陈博、张林

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	112576.SZ
债券简称	17齐科01
名称	中泰证券股份有限公司
办公地址	济南市市中区经七路86号证券大厦2412室
联系人	亓彬
联系电话	0531-68889921

（三）资信评级机构

债券代码	112576.SZ
债券简称	17齐科01
名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区霄云路26号鹏润大厦A区2901

（四）报告期内中介机构变更情况

适用 不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	112576.SZ
2、债券简称	17 齐科 01
3、债券名称	山东齐悦科技有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2017 年 8 月 24 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2020 年 8 月 24 日
7、到期日	2022 年 8 月 24 日
8、债券余额	0.5
9、截至报告期末的利率(%)	7.1
10、还本付息方式	本次公司债券按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内发行人按时足额付息，2020 年回售 2.8 亿元
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	本期债券投资者行使回售选择权 2.8 亿元，所回售债券的票面面值加第 3 年的利息于 2020 年 8 月 24 日支付完成。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：112576.SZ

债券简称	17 齐科 01
募集资金专项账户运作情况	17 齐科 01 扣除发行费用之后的净募集资金汇入在中国建设银行股份有限公司滨州滨城支行开立的募集资金专项账户。公司严格按照募集说明书承诺的用途安排使用募集资金，实行专款专用。
募集资金总额	3.3
募集资金期末余额	0

募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	截至 2018 年 12 月末，募集资金资金使用 3.3 亿元，用于采购原材料（坯布、原棉、棉纱）。履行资金使用的公司内部审批流程
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	截至本报告出具日，公司已按照募集说明书的约定使用 17 齐科 01 之募集资金，不存在严重违反募集说明书披露之资金用途。2017 年 10 月 25 日我公司使用募集资金中 60 万元支付滨州市仁机电设备安装工程有限公司工程设备款，尽管同属于补充流动资金，但与募集说明书披露之用途不一致，2018 年 2 月 22 日，我公司将 60 万从一般户汇入募集资金专户。我公司承诺未来按约定使用募集资金。
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	已整改

三、报告期内资信评级情况

（一）报告期内最新评级情况

适用 不适用

（二）主体评级差异

适用 不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1. 保证担保

1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

2) 自然人保证担保

适用 不适用

2. 抵押或质押担保

适用 不适用

3. 其他方式增信

适用 不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：112576.SZ

债券简称	17 齐科 01
其他偿债保障措施概述	1、公司自身的盈利能力是本期债券偿债能力的切实保障； 2、设立偿债保障金专户；3、制定并严格执行资金管理计划；4、设立专门的偿付工作小组
其他偿债保障措施的变化情	不适用

况及对债券持有人利益的影响（如有）	
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	按照约定执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

五、偿债计划

（一）偿债计划变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

债券代码：112576.SZ

债券简称	17 齐科 01
偿债计划概述	本次公司债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。 本期债券若投资者行使回售选择权，所回售债券的票面面值加第 3 年的利息在 2020 年 8 月 24 日一起支付。本次公司债券到期日为 2022 年 8 月 24 日，到期支付本金及最后一期利息
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

六、专项偿债账户设置情况

适用 不适用

债券代码：112576.SZ

债券简称	17 齐科 01
账户资金的提取情况	正常
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	一致

七、报告期内持有人会议召开情况

适用 不适用

八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况

债券代码	112576.SZ
债券简称	17 齐科 01
债券受托管理人名称	中泰证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	中泰证券股份有限公司作为 17 齐科 01 的受托管理人，履行募集说明书及受托管理协议的义务，在报告期内对发行

	人进行持续跟踪和监督，持续关注 and 调查了解发行人的经营状况、财务状况、资信状况、募集资金使用状况以及可能影响债券持有人权益的重大事项，持续关注 and 调查了解增信机构的资信状况、增信措施的实施情况以及影响增信措施的重大事项。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	否

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一） 公司业务情况

公司经营范围为棉花购销；纺纱、织布、染整、经编、针织、服装、家纺用品、化工产品（危险化学品、监控化学品、易制毒化学品除外）、染料、印染助剂、装饰材料、包装材料的生产、加工、销售；新产品的技术开发、技术服务及技术转让；纺织品的设计、检测、成果转让、工程技术咨询及开发服务；纺织生产技术、信息化技术、机械设备、新材料、纺织化学品、纺织技术标准及纺织产业经济研究与应用；从事手机及其他移动通讯产品和软件的研究、开发、生产、销售；仓储（不含危险品）、搬运、装卸、包装、配送（不含运输）、物流信息服务；设备租赁；备案范围内的进出口业务。

（二） 经营情况分析

1.各业务板块收入成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
家纺成品	36.82	30.15	18.13	33.79	34.85	28.20	19.08	32.52
坯布	27.60	24.52	11.15	25.33	29.21	25.44	12.89	27.26
印染布	29.97	24.96	16.70	27.50	28.26	23.39	17.22	26.37
纱线	10.10	9.26	8.32	9.27	10.04	9.11	9.25	9.37
原棉	0.66	0.57	14.41	0.61	0.55	0.47	15.35	0.51
染化料	0.18	0.15	14.85	0.17	0.16	0.14	13.65	0.15
汽、电	2.65	1.62	38.68	2.43	2.91	1.88	35.24	2.71
软件	0.51	0.29	43.51	0.47	0.38	0.22	41.02	0.35
其他	0.48	0.43	9.52	0.44	0.80	0.70	13.06	0.75
合计	108.97	91.96	15.61	100.00	107.15	89.55	16.42	100.00

2. 各主要产品、服务收入成本情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

分产品或分服务	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（%）
家纺成品	36.82	30.15	18.13	5.68	6.91	-4.95
坯布	27.60	24.52	11.15	-5.50	-3.61	-13.53
印染布	29.97	24.96	16.70	6.05	6.70	-2.97
纱线	10.10	9.26	8.32	0.66	1.69	-10.02
原棉	0.66	0.57	14.41	20.67	22.01	-6.11
染化料	0.18	0.15	14.85	11.36	9.81	8.79
汽、电	2.65	1.62	38.68	-8.99	-13.82	9.76
软件	0.51	0.29	43.51	33.49	27.84	6.09
其他	0.48	0.43	9.52	-40.34	-37.92	-27.09
合计	108.97	91.96	15.61	1.70	2.69	-4.94

3.经营情况分析

各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例超过 30%以上的，发行人应当结合业务情况，分别说明相关变动的的原因。

软件收入增长幅度较大原因：本期新增软件品种，软件销售收入增加；

其他收入增长幅度较大原因：上期其他收入中包含新开发的产品丝巾、丝绸书等，本期将新开发的产品分到家纺成品中，其他收入减少。

（三） 主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 287,468 万元，占报告期内销售总额 25.99%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占报告期内销售总额 0%。

向前五名客户销售额超过报告期内销售总额 30%的披露销售金额最大的前 5 大客户名称

□适用 √不适用

向前五名供应商采购额 135,093 万元，占报告期内采购总额 19.98%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占报告期内采购总额 0%。

向前五名供应商采购额超过报告期内采购总额 30%的披露采购金额最大的前 5 大供应商名称

□适用 √不适用

其他说明

公司上下游客户均为公司常年合作客户，双方长久以来一直保持良好的合作关系。

（四） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

□是 √否

（五） 公司未来展望

公司将大力促进家纺产业升级改造，加快转变发展方式，着力提升企业发展质量，继续巩固家纺主业；以科技为人类创造舒适、环保、多彩的居家生活。成为全球家纺行业杰出的供应商，以卓越的科技能力为全球客户提供高品质、人性化的居家用品，为提升人类的生活质量作出贡献。

二、投资状况

（一）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

（二）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

四、公司治理情况

（一）公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构。公司业务、资产、人员、机构、财务与股东及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况 公司拥有独立、完整的采购和销售系统，并建立、健全了各项管理制度，自主经营，独立核算。公司在采购方面完全遵循市场原则，不受控股股东的干预，业务运营不依赖任何股东；公司独立对外签订合同，具备独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立情况 公司资产独立完整、权属清晰，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用资产，或者资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况 公司拥有独立完整的运营系统，独立的行政管理系统。公司的各职能机构与控股股东职能机构不存在行政隶属关系，生产经营场所和办公场所与控股股东完全分开。公司建立了完善的法人治理结构，各机构依法行使各自职权。

4、人员独立情况 公司独立招聘员工，执行独立的劳动聘用、人事管理、工资报酬以及社会保障制度，董事、监事、高级管理人员的推荐、选举、聘任均通过合法程序进行。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

5、财务独立情况 公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、共同纳税的情形。

综上所述，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人完全分开，实现了独立运作，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力。司

（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

（三）公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

是 否

（四）发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

（一） 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

非经营性往来与经营、收益无直接关系的往来；经营性的是指跟生产经营没有直接关系的业务，一般是企业内部往来款。

（二） 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

不存在。

报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0.00，占合并口径净资产的比例（%）：0.00，是否超过合并口径净资产的 10%：□是 √否

（三） 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

√完全执行 □未完全执行

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

三、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

□适用 √不适用

报告期内单独或累计减少合并财务报表范围内子公司，且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表 10%以上

□适用 √不适用

四、主要会计数据和财务指标

（一） 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
1	总资产	1,008,284.69	1,001,050.60	0.72	-
2	总负债	331,923.25	391,571.82	-15.23	-
3	净资产	676,361.45	609,478.78	10.97	-
4	归属母公司股东的净资产	664,756.59	570,094.11	16.60	-
5	资产负债率 (%)	32.92	39.12	-15.85	-
6	扣除商誉及无形资产后的	36.54	43.59	-16.17	-

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
	资产负债率（%）				
7	流动比率	1.33	1.37	-2.92	-
8	速动比率	1.01	1.03	-1.94	-
9	期末现金及现金等价物余额	58,965.15	63,143.42	-6.62	-

序号	项目	本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
1	营业收入	1,106,105.63	1,086,986.33	1.76	-
2	营业成本	926,720.22	901,993.50	2.74	-
3	利润总额	99,616.89	107,531.16	-7.36	-
4	净利润	76,140.54	81,920.83	-7.06	-
5	扣除非经常性损益后净利润	75,277.49	79,715.84	-5.57	-
6	归属母公司股东的净利润	73,148.60	76,548.15	-4.44	-
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	144,444.62	154,040.48	-6.23	-
8	经营活动产生的现金流净额	162,763.38	101,280.46	60.71	注1
9	投资活动产生的现金流净额	-87,071.51	-79,749.49	9.18	-
10	筹资活动产生的现金流净额	-79,870.15	-15,339.66	420.68	注2
11	应收账款周转率	10.01	10.79	-7.23	-
12	存货周转率	8.59	7.81	9.99	-
13	EBITDA全部债务比	0.59	0.49	20.41	-
14	利息保障倍数	7.14	5.73	24.63	-
15	现金利息保障倍数	11.24	5.30	112.14	注3
16	EBITDA利息倍数	8.90	6.78	31.34	注4
17	贷款偿还率（%）	100.00	100.00	-	-
18	利息偿付率（%）	100.00	100.00	-	-
-					
-					

说明1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》执行。

说明2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

（二）主要会计数据和财务指标的变动原因

注1：主要是本期营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加；

注2：主要是本期偿还齐悦企业债2.8亿元，短期借款到期续作中2.28亿元；

注3：主要是本期经营活动产生的现金流量净额增加，偿还齐悦企业债、短期借款等债务减少，现金利息支出减少；

注4：主要是本期偿还齐悦企业债、短期借款等债务减少，利息支出减少。

五、资产情况

（一）主要资产情况及其变动原因

1.主要资产情况

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
货币资金	13.50	14.15	-4.59	-
应收票据	0.40	0.60	-33.33	注1
应收账款	11.39	10.71	6.35	-
预付账款	2.86	4.40	-35.00	注2
其他应收款	2.91	2.87	1.39	-
存货	9.83	11.73	-16.20	-
其他流动资产	0.57	2.37	-75.95	注3
可供出售金融资产	0.16	0.16	-	-
持有至到期投资	0.25	0.25	-	-
长期股权投资	6.36	1.57	305.10	注4
投资性房地产	0.16	0.17	-5.88	-
固定资产	38.78	37.38	3.75	-
在建工程	2.56	2.02	26.73	-
无形资产	9.98	10.27	-2.82	-
递延所得税资产	0.21	0.26	-19.23	-
其他非流动资产	0.91	1.19	-23.53	-

2.主要资产变动的原因

注1：主要是本期收到的银行承兑汇票及时支付出去；

注2：主要是本期控制库存，减少原材料的预付款；

注3：主要是本期减少短期银行理财产品；

注4：主要是本期增加对滨州市愉悦新旧动能转换股权基金合伙企业（有限合伙）投资款5亿元。

（二）资产受限情况

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产账面价值总额：16.33亿元

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
房屋及建筑物	2.84	-	抵押借款	-
机器设备	4.29	-	抵押借款	-

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
土地使用权	1.38	-	抵押借款	-
其他货币资金	7.60	-	-	信用证、承兑汇票、融资租赁保证金
应收票据	0.22	-	质押借款	-
合计	16.33	-	-	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

√适用 □不适用

直接或间接持有的子公司股权截至报告期末存在的权利受限情况：

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	子公司报告期末资产总额	子公司报告期营业收入	母公司直接或间接持有的股权比例合计(%)	母公司持有的股权中权利受限的比例	权利受限原因
无					无
合计	0.00		-	-	-

六、负债情况

（一）主要负债情况及其变动原因

1.主要负债情况

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例(%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	11.22	13.50	-16.89	-
应付票据	12.41	13.54	-8.35	-
应付账款	3.94	3.85	2.34	-
预收账款	0.85	0.72	18.06	-
应交税费	0.80	0.88	-9.09	-
其他应付款	1.53	1.11	37.84	注 1
一年内到期的非流动负债	0.49	0.57	-14.04	-
长期借款	0.00	0.30	-100.00	注 2
应付债券	0.50	3.30	-84.85	注 3
长期应付款	0.79	0.82	-3.66	-
递延收益	0.59	0.46	28.26	-
递延所得税负债	0.07	0.12	-41.67	-

2.主要负债变动的的原因

注 1：主要是本期末应付的工程款增加；

注 2：主要是本期农行长期借款转变成一年内到期的非流动负债；

注 3：主要是本期偿还齐悦企业债 2.8 亿元。

（二）发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

适用 不适用

（二）有息借款情况

报告期末有息借款总额 25.41 亿元，上年末有息借款总额 32.02 亿元，借款总额总比变动-20.64%。

报告期末有息借款总额同比变动超过 30%，或报告期内存在逾期未偿还有息借款且且借款金额达到 1000 万元的

适用 不适用

（三）报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

适用 不适用

（四）上个报告期内逾期有息债务的进展情况

无

（五）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

（六）后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况，大额有息负债到期或回售情况及相应的融资计划：

公司根据企业实际生产需求，对 2021 年至 2022 年运营资金占用进行了分析，根据对近一年的在资金方面的需求制定在间接融资市场和直接融资市场的融资计划。在间接融资方面，公司在保持现有授信额度的不减少的基础上，根据银行融资品种新增部分授信额度；在直接融资市场，计划发行小公募和银行间的融资产品。

2. 所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
工商银行	5.43	1.35	4.08
农业银行	5.48	3.04	2.45
中国银行	5.30	1.00	4.30
建设银行	7.59	2.75	4.85
农发行	3.60	1.38	2.22
光大银行	0.75	0.75	0.00
招商银行	0.90	0.90	0.00
恒丰银行	1.30	1.27	0.03
浦发银行	1.00	0.60	0.40
齐商银行	0.60	0.46	0.14

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
交通银行	1.30	0.40	0.90
民生银行	0.50	0.50	0.00
德州银行	0.60	0.60	0.00
华夏银行	0.80	0.80	0.00
兴业银行	2.00	1.78	0.22
齐鲁银行	1.00	1.00	0.00
潍坊银行	0.40	0.40	0.00
青岛银行	0.30	0.16	0.14
邮储银行	0.30	0.00	0.30
合计	39.16	-	20.02

上年末银行授信总额度：39.16 亿元，本报告期末银行授信总额度 39.16 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：0.00 亿元

3.截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

无

七、利润及其他损益来源情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期利润总额：9.96 亿元

报告期非经常性损益总额：0.09 亿元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

是 否

九、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期末对外担保的余额：2.80 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：0.00 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

（二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

二、关于破产相关事项

适用 不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

四、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为一带一路/绿色/扶贫/纾困公司债券发行人

适用 不适用

单位：万元

四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

五、其他特定品种债券事项

无

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(以下无正文，为山东齐悦科技有限公司 2020 年公司债券年报盖章页)





山东齐悦科技有限公司

2020 年度审计报告

亚会审字（2021）第 01330008 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年四月二十八日



目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
母公司资产负债表	10-11
母公司利润表	12
母公司现金流量表	13
母公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-65



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001
邮编 100004
电话 +86 010 88312380
传真 +86 010 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会审字（2021）第 01330008 号

山东齐悦科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东齐悦科技有限公司（以下简称齐悦科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了齐悦科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于齐悦科技，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

齐悦科技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，齐悦科技管理层负责评估齐悦科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算齐悦科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层监督齐悦科技的财务报告过程。

四、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。

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，就可能导致对齐悦科技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齐悦科技不能持续经营。

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



6. 就齐悦科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师
（项目合伙人）



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山东齐悦科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,349,924,018.96	1,414,857,044.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	39,909,184.00	59,995,978.00
应收账款	六、3	1,139,314,815.02	1,071,117,956.72
预付款项	六、4	285,799,199.90	440,479,281.93
其他应收款	六、5	291,329,924.98	286,559,749.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	983,106,402.13	1,173,334,940.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	56,896,114.01	236,808,800.63
流动资产合计		4,146,279,659.00	4,683,153,751.90
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	16,000,000.00	16,000,000.00
持有至到期投资	六、9	25,000,000.00	25,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	六、10	635,964,465.15	157,128,505.05
投资性房地产	六、11	16,209,784.71	16,898,464.35
固定资产	六、12	3,878,154,345.98	3,738,387,010.62
在建工程	六、13	255,637,877.99	201,809,133.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	998,421,603.10	1,026,752,837.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	20,634,475.30	26,064,318.73
其他非流动资产	六、16	90,544,723.04	119,311,984.29
非流动资产合计		5,936,567,275.27	5,327,352,254.09
资产总计		10,082,846,934.27	10,010,506,005.99

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：山东齐悦科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	1,121,666,185.00	1,349,587,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	1,240,700,000.00	1,354,200,000.00
应付账款	六、19	394,391,434.89	384,991,402.12
预收款项	六、20	85,275,501.14	71,765,015.00
应付职工薪酬	六、21	186,876.69	151,301.27
应交税费	六、22	80,073,537.34	88,112,462.34
其他应付款	六、23	152,803,143.83	110,562,838.98
其中：应付利息		1,226,068.32	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	49,468,647.78	56,707,817.56
其他流动负债			
流动负债合计		3,124,565,326.67	3,416,078,537.27
非流动负债：			
长期借款	六、25		30,000,000.00
应付债券	六、26	50,000,000.00	330,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、27	79,345,215.93	81,551,423.47
预计负债			
递延收益	六、28	58,500,682.80	45,978,500.00
递延所得税负债	六、29	6,821,257.93	12,109,707.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		194,667,156.66	499,639,630.94
负债合计		3,319,232,483.33	3,915,718,168.21
所有者权益：			
实收资本	六、30	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	887,843,768.21	672,679,674.61
减：库存股			
其他综合收益			25,305.18
专项储备			
盈余公积	六、32	2,760,752.69	1,796,064.99
未分配利润	六、33	5,556,961,376.62	4,826,440,076.02
归属于母公司所有者权益合计		6,647,565,897.52	5,700,941,120.80
少数股东权益		116,048,553.42	393,846,716.98
所有者权益合计		6,763,614,450.94	6,094,787,837.78
负债和所有者权益总计		10,082,846,934.27	10,010,506,005.99

公司法定代表人：

兴刘
印日

主管会计工作的公司负责人：

峰蔡
印建

公司会计机构负责人：

英甘
印丽

合并利润表

2020年度

编制单位：山东齐悦科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、34	11,061,056,256.42	10,869,863,275.51
减：营业成本	六、34	9,267,202,185.32	9,019,935,035.24
税金及附加		64,212,061.24	68,679,991.35
销售费用		103,063,593.40	99,277,287.77
管理费用		178,531,037.66	166,675,580.94
研发费用		310,325,517.96	291,555,324.73
财务费用	六、35	153,116,841.08	186,086,811.54
其中：利息费用		162,210,926.49	227,302,465.41
利息收入		18,828,011.50	45,519,030.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-6,158,539.90	6,273,192.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,117,195.54	2,326,309.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	9,050,621.20	13,282,205.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-126,148.97	-604,923.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		987,370,952.09	1,056,603,719.59
加：营业外收入	六、39	16,343,153.58	19,516,342.68
减：营业外支出	六、40	7,545,218.36	808,465.84
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		996,168,887.31	1,075,311,596.43
减：所得税费用	六、41	234,763,523.09	256,103,333.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		761,405,364.22	819,208,262.54
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		761,405,364.22	819,208,262.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		731,485,988.30	765,481,524.81
2.少数股东损益		29,919,375.92	53,726,737.73
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		761,405,364.22	819,208,262.54
归属母公司股东的综合收益总额		731,485,988.30	765,481,524.81
归属于少数股东的综合收益总额		29,919,375.92	53,726,737.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：山东齐悦科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		12,227,806,113.00	12,061,182,231.88
收到的税费返还		135,061,127.28	163,079,967.93
收到其他与经营活动有关的现金		80,914,419.12	53,685,950.24
经营活动现金流入小计		12,443,781,659.40	12,277,948,150.05
购买商品、接受劳务支付的现金		9,554,531,287.95	9,837,030,301.39
支付给职工以及为职工支付的现金		463,473,887.63	491,883,311.51
支付的各项税费		667,518,804.38	639,434,379.22
支付其他与经营活动有关的现金		130,623,850.45	296,795,581.00
经营活动现金流出小计		10,816,147,830.41	11,265,143,573.12
经营活动产生的现金流量净额		1,627,633,828.99	1,012,804,576.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	12,039,175.99
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,117,307.60	39,476,244.86
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		152,200,000.00	
投资活动现金流入小计		273,317,307.60	51,515,420.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		634,032,412.06	627,026,350.90
投资支付的现金		510,000,000.00	26,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			195,984,000.00
投资活动现金流出小计		1,144,032,412.06	849,010,350.90
投资活动产生的现金流量净额		-870,715,104.46	-797,494,930.05
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		1,707,842,965.94	2,064,754,678.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		49,429,683.26	314,743,215.93
筹资活动现金流入小计		1,757,272,649.20	2,379,497,894.18
偿还债务支付的现金		2,250,764,486.74	1,915,691,979.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,984,858.17	227,302,465.41
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		144,224,783.91	389,900,000.00
筹资活动现金流出小计		2,555,974,128.82	2,532,894,444.86
筹资活动产生的现金流量净额		-798,701,479.62	-153,396,550.68
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		-41,782,755.09	61,913,096.20
加：期初现金及现金等价物余额		631,434,227.79	569,521,131.59
六、期末现金及现金等价物余额		589,651,472.70	631,434,227.79

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额										所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	200,000,000.00				672,679,674.61		25,305.18	1,796,064.99	4,826,440,076.02	393,846,716.98	6,094,787,837.78
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、本期期初余额	200,000,000.00				672,679,674.61		25,305.18	1,796,064.99	4,826,440,076.02	393,846,716.98	6,094,787,837.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					215,164,093.60		-25,305.18	964,687.70	730,521,300.60	-277,798,163.56	688,826,613.16
（一）综合收益总额							-25,305.18				
（二）所有者投入和减少资本					215,164,093.60				731,485,988.30	28,919,375.92	761,380,059.04
1、所有者投入资本					215,164,093.60					-307,717,539.48	-92,553,445.88
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积								964,687.70	-964,687.70		
2、对所有者的分配								964,687.70	-964,687.70		
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				887,843,768.21			2,760,752.69	5,556,961,376.62	116,048,553.42	6,763,614,450.94



编制单位：山东兴利科技有限公司



公司会计机构负责人



主管会计工作的公司负责人



法定代表人

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位

山东齐悦科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上期金额							所有者 权益合计				
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	200,000,000.00				672,679,674.61		20,253.99		1,219,161.25	4,061,535,454.95	340,080,803.26	5,275,535,348.06
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、本期期初余额	200,000,000.00				672,679,674.61		20,253.99		1,219,161.25	4,061,535,454.95	340,080,803.26	5,275,535,348.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,051.19		576,903.74	764,904,621.07	53,765,913.72	819,252,489.72
（一）综合收益总额							5,051.19			765,481,524.81	53,726,737.73	819,213,313.73
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				672,679,674.61		25,305.18		1,796,064.99	4,826,440,076.02	393,846,716.98	6,094,767,837.76

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

峰蔡印建

公司会计机构负责人：

英甘印丽

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山东齐悦科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,739,968.49	10,995,367.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,000,000.00	
应收账款		8,533,198.54	7,616,931.14
预付款项			19,807,678.02
其他应收款	十三、1	216,802,059.00	334,251,720.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,739,369.94	2,859,852.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		34,000,000.00	34,000,000.00
流动资产合计		278,814,595.97	409,531,548.86
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	3,036,241,829.19	2,884,553,501.06
投资性房地产			
固定资产		75,226,405.84	79,661,318.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		395,078,666.65	405,520,069.81
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			
非流动资产合计		3,506,546,901.68	3,369,734,889.43
资产总计		3,785,361,497.65	3,779,266,438.29

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：山东齐悦科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,000,000.00	34,000,000.00
应付账款		141,533,991.56	
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		3,013,025.64	2,693,780.70
其他应付款		142,692,945.87	18,097,999.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		331,239,963.07	54,791,780.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		50,000,000.00	330,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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		50,000,000.00	330,000,000.00
负债合计		381,239,963.07	384,791,780.68
所有者权益：			
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,186,378,229.88	3,186,378,229.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,760,752.68	1,796,064.98
未分配利润		14,982,552.02	6,300,362.75
所有者权益合计		3,404,121,534.58	3,394,474,657.61
负债和所有者权益总计		3,785,361,497.65	3,779,266,438.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：山东齐悦科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、3	346,602,651.57	321,371,520.16
减：营业成本	十三、3	312,011,416.52	290,957,355.75
税金及附加		7,178,970.28	7,987,524.30
销售费用			
管理费用		15,167,280.20	16,054,588.04
研发费用			
财务费用		-504,955.80	-1,209,270.50
其中：利息费用			23,753,412.33
利息收入		573,431.95	25,017,012.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		16,282.26	88,909.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,282.26	88,909.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,766,222.63	7,670,231.67
加：营业外收入		96,280.00	280.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		12,862,502.63	7,670,511.67
减：所得税费用		3,215,625.66	1,901,474.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,646,876.97	5,769,037.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,646,876.97	5,769,037.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		9,646,876.97	5,769,037.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位: 山东齐悦科技有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		380,702,515.22	365,809,300.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		150,021,373.31	25,017,292.40
经营活动现金流入小计		530,723,888.53	390,826,593.39
购买商品、接受劳务支付的现金		193,333,548.31	326,799,679.06
支付给职工以及为职工支付的现金		281,661.66	272,858.71
支付的各项税费		14,215,033.00	13,533,493.80
支付其他与经营活动有关的现金		153,661.81	10,201,318.68
经营活动现金流出小计		207,983,904.78	350,807,350.25
经营活动产生的现金流量净额		322,739,983.75	40,019,243.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,688,103.44
投资支付的现金		58,995,382.26	3,834,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			14,000,000.00
投资活动现金流出小计		58,995,382.26	20,522,603.44
投资活动产生的现金流量净额		-58,995,382.26	-20,522,603.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			23,753,412.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		280,000,000.00	23,753,412.33
筹资活动产生的现金流量净额		-270,000,000.00	-23,753,412.33
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		-6,255,398.51	-4,256,772.63
加: 期初现金及现金等价物余额		10,995,367.00	15,252,139.63
六、期末现金及现金等价物余额		4,739,968.49	10,995,367.00

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

2020年度

单位:元 币种:人民币

项目	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债							
一、上期期末余额	200,000,000.00			3,186,378,229.88				1,796,064.98	6,300,362.75	3,394,474,657.61
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期初余额	200,000,000.00			3,186,378,229.88				1,796,064.98	6,300,362.75	3,394,474,657.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								964,687.70	8,682,189.27	9,646,876.97
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配										
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00			3,186,378,229.88				2,760,752.68	14,982,552.02	3,404,121,534.58

公司法定代表人: 蔡建峰

主管会计工作的公司负责人: 刘兴

公司会计机构负责人: 蔡建峰

14

3723050001948

3723050001948

母公司所有者权益变动表

2020年度



项目	上期金额			所有者权益	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积			
	优先股	永续债	其他	减：库存股		
一、上期期末余额	200,000,000.00			3,186,378,229.88	1,219,161.25	3,388,705,620.20
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本期期初余额	200,000,000.00			3,186,378,229.88	1,219,161.25	3,388,705,620.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					576,903.73	5,769,037.41
（二）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积					576,903.73	
2、对所有者分配的分配					576,903.73	
3、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
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						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	200,000,000.00			3,186,378,229.88	1,796,064.98	3,394,474,657.61



公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东齐悦科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 10 月 19 日注册成立，企业法人营业执照统一信用社会代码号为 91371600564062290F。公司法定代表人：刘曰兴；公司地址：滨州高新区新二路 1 号。公司原缴注册资本 3000 万元，2016 年根据股东会相关决议，公司增资 17000 万元，增资后注册资本变更为 20000 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

投资者名称	金额	占比
滨州高新区愉悦投资管理中心（有限合伙）	133,333,300.00	66.67%
滨州高新区愉怡投资管理中心（有限合伙）	66,666,700.00	33.33%
合计	200,000,000.00	100.00%

2、经营范围

公司经营范围：棉花购销；纺纱、织布、染整、经编、针织、服装、家纺用品、化工产品（危险化学品、监控化学品、易制毒化学品除外）、染料、印染助剂、装饰材料、包装材料的生产、加工、销售；新产品的技术开发、技术服务及技术转让；纺织品的设计、检测、成果转让、工程技术咨询及开发服务；纺织生产技术、信息化技术、机械设备、新材料、纺织化学品、纺织技术标准及纺织产业经济研究与应用；从事手机及其他移动通讯产品和软件的研究、开发、生产、销售；仓储（不含危险品）、搬运、装卸、包装、配送（不含运输）、物流信息服务；设备租赁；备案范围内的进出口业务（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）。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日决议批准报出。

4、纳入合并范围的子公司

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 23 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围较比上年度增加 4 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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现金、价值变动风险很小的投

资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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) 金融工具的分类

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。

(2) 金融资产的确认和计量

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。

(3) 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。

(4) 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。。

(5) 金融负债终止确认

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。

(6) 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。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，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。

(8) 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。

9、金融工具减值

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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

(3) 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，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

② 其他应收款

本公司依据其他应收款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。

③ 除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

a) 确定组合的依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1: 关联方组合	以合并范围内的关联公司的应收款项划分组合
组合 2: 政府单位组合	以政府相关单位性质的发生坏账的可能性极小的应收款项划分组合
组合 3: 特定项目组合	以可收回风险较小的各类押金、保证金等及有收回保证条件的应收款项划分组合

组合 4: 账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
------------	----------------

b) 按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	坏账计提方法
组合 1: 关联方组合	合并范围内的关联公司的应收款项不计提坏账准备
组合 2: 政府单位组合	预计不存在回收风险的应收款项, 不计提坏账准备
组合 3: 特定项目组合	预计不存在回收风险的应收款项, 不计提坏账准备
组合 4: 账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

c) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

10、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售 (包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同) 而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 应当将其划分为持有待售类别。

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:

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;

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

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 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。

①对于持有待售的固定资产, 应当调整该项固定资产的预计净残值, 使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产

的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

- ②对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。
- ③对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。

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

本公司存货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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用

权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
电子、办公及其他设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00

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、17“长期资产减值”。

(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。

当固定资产处于处置状态或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。

14、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、17“长期资产减值”。

15、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。

16、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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、17“长期资产减值”。

17、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摊销。

18、长期资产减值

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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

20、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。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管

理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的

部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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，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。

24、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。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

26、前期会计差错更正

本报告期内无前期差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
增值税出口退税率	商品离岸价格	13%、16%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日。本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	143,657.70	364,015.64
银行存款	589,507,815.00	631,070,212.15
其他货币资金	760,272,546.26	783,422,817.13
合计	1,349,924,018.96	1,414,857,044.92

上述其他货币资金 760,272,546.26 元，其中除 14,814,031.36 元系融资租赁保证金、10,000,000.00 元定期存单用于质押借款外，其余均为银行承兑汇票及信用证保证金，除此之外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,909,184.00	59,995,978.00
合计	39,909,184.00	59,995,978.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,141,537,002.76	100.00	2,222,187.74	0.19	1,139,314,815.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,141,537,002.76	100.00	2,222,187.74	0.19	1,139,314,815.02

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,072,885,726.82	100.00	1,767,770.10	0.16	1,071,117,956.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,072,885,726.82	100.00	1,767,770.10	0.16	1,071,117,956.72

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,122,428,622.18		
1-2 年 (含 2 年)	17,239,138.00	1,723,913.80	10.00
2-3 年 (含 3 年)	624,988.36	124,997.67	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,244,254.22	373,276.27	30.00
合计	1,141,537,002.76	2,222,187.74	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
IKEA Supply AG	70,057,786.54	1 年以内	6.14
博大	55,590,144.52	1 年以内	4.87
上海汉森投资发展有限公司	52,894,572.42	1 年以内	4.63
圣美伦投资集团有限公司	49,870,102.67	1 年以内	4.37
欧瑞国际	48,798,400.90	1 年以内	4.27
合计	277,211,007.05		24.28

4、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 (含 1 年)	285,744,247.36	99.98	439,815,620.67	99.85
1-2 年 (含 2 年)			663,661.26	0.15
2-3 年 (含 3 年)	54,952.54	0.02		
合计	285,799,199.90	100.00	440,479,281.93	100.00

截至 2020 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年以上的预付款项主要为合同未执行完毕, 尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
新疆农资集团北疆农佳乐有限责任公司	36,936,552.06	1年以内	12.92
山东帝纱纺织有限责任公司	35,443,526.32	1年以内	12.40
恒成国际发展有限公司	33,767,817.40	1年以内	11.82
艾伦堡	24,311,195.46	1年以内	8.51
滨州高新区壹睿软件技术开发经营部	17,065,713.13	1年以内	5.97
合计	147,524,804.37		51.62

5、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	291,329,924.98	286,559,749.64
合计	291,329,924.98	286,559,749.64

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	336,229,951.79	100.00	44,900,026.81	13.35	291,329,924.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	336,229,951.79	100.00	44,900,026.81	13.35	291,329,924.98

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	340,964,815.30	100.00	54,405,065.66	15.96	286,559,749.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	340,964,815.30	100.00	54,405,065.66	15.96	286,559,749.64

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	237,519,082.77		
1-2年(含2年)	31,048,851.49	3,104,885.15	10.00
2-3年(含3年)	25,416,091.57	5,083,218.31	20.00
3-4年(含4年)	7,905,718.01	2,371,715.40	30.00
5年以上	34,340,207.95	34,340,207.95	100.00
合计	336,229,951.79	44,900,026.81	

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
滨州市佳恒燃气有限公司	31,884,874.72	3年以内	9.48
滨州市豪得虹工程有限公司	31,110,000.00	3年以内	9.25
东营市雨瑞企业管理咨询有限公司	27,673,159.26	1年以内	8.23
滨州市慧龄健康管理有限公司	26,000,000.00	3年以内	7.73
滨州市公共资源交易中心	15,240,000.00	1年以内	4.53
合计	131,908,033.98		39.23

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	386,599,886.11		386,599,886.11
自制半成品及在产品	45,616,825.49		45,616,825.49
库存商品(产成品)	498,200,340.95		498,200,340.95
开发成本	44,486,639.27		44,486,639.27
委托加工物资	8,202,710.31		8,202,710.31
合计	983,106,402.13		983,106,402.13

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	569,364,904.25		569,364,904.25
自制半成品及在产品	46,846,455.31		46,846,455.31
库存商品(产成品)	505,539,249.16		505,539,249.16
开发成本	46,990,971.73		46,990,971.73
委托加工物资	4,593,359.61		4,593,359.61
合计	1,173,334,940.06		1,173,334,940.06

本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	20,529,579.37	17,548,588.16
预缴其他税款	2,366,534.64	2,010,212.19
银行理财	34,000,000.00	217,250,000.28
合计	56,896,114.01	236,808,800.63

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
其中：按成本计量	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
德泓创源（北京）投资管理有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00
滨州五矿新旧动能转换母基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	16,000,000.00			16,000,000.00

对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本公司对其按成本计量。

9、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资的情况

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
万能险	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00

(2) 持有至到期投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期限
万能险	25,000,000.00			25,000,000.00	3年

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期限
合计	25,000,000.00			25,000,000.00	

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示

项目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	635,964,465.15	157,128,505.05
小计	635,964,465.15	157,128,505.05
减：长期股权投资减值准备		
合计	635,964,465.15	157,128,505.05

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	投资成本变动	损益调整变动		其他所有者 权益变动	期末余额
			应计损益	本期实收 红利		
滨州市滨城区银泰小额贷款有限公司	34,972,455.37		-3,781,471.61			31,190,983.76
滨州市恒信融资担保有限责任公司	62,764,437.02		93,814.25			62,858,251.27
滨州市洁城水务有限公司	34,344,768.30		22,795.16			34,367,563.46
山东省财金领锐新材料产业母基金合伙企业（有限合伙）	25,046,844.36	-25,000,000.00	-46,844.36			
滨州市愉悦新旧动能转换股权基金合伙企业（有限合伙）		500,000,000.00	-2,452,333.34			497,547,666.66
滨州高新区银泰资产清算有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00
合计	157,128,505.05	485,000,000.00	-6,164,039.90			635,964,465.15

11、投资性房地产

按成本模式计量的投资性房地产：

项目	期末余额	期初余额
一、原值合计	23,938,200.00	23,938,200.00
土地使用权	17,026,800.00	17,026,800.00
房屋、建筑物	6,911,400.00	6,911,400.00
二、累计折旧或累计摊销合计	7,728,415.29	7,039,735.65
土地使用权	3,396,846.60	3,090,364.20
房屋、建筑物	4,331,568.69	3,949,371.45
三、投资性房地产账面价值合计	16,209,784.71	16,898,464.35

项目	期末余额	期初余额
土地使用权	13,629,953.40	13,936,435.80
房屋、建筑物	2,579,831.31	2,962,028.55

12、固定资产

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,878,154,345.98	3,738,387,010.62
固定资产清理		
合计	3,878,154,345.98	3,738,387,010.62

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,203,882,323.58	3,522,760,170.07	159,653,544.07	92,893,209.16	4,979,189,246.88
2、本期增加金额	17,077,950.82	423,888,539.32	161,360.32	12,495,829.48	453,623,679.94
(1) 购置	14,619,413.49	310,929,391.32	161,360.32	12,495,829.48	338,205,994.61
(2) 在建工程转入	2,458,537.33	112,959,148.00			115,417,685.33
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	54,415,421.58	22,724,697.51	393,459.81	862,650.11	78,396,229.01
(1) 处置或报废	54,415,421.58	22,724,697.51	393,459.81	862,650.11	78,396,229.01
(2) 其他					
4、期末余额	1,166,544,852.82	3,923,924,011.88	159,421,444.58	104,526,388.53	5,354,416,697.81
二、累计折旧					-
1、期初余额	135,761,644.33	955,055,758.99	127,126,524.99	22,858,307.95	1,240,802,236.26
2、本期增加金额	28,458,952.45	211,185,355.02	2,896,563.40	14,381,681.83	256,922,552.70
(1) 计提	28,458,952.45	211,185,355.02	2,896,563.40	14,381,681.83	256,922,552.70
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额	15,082,151.33	6,064,449.86	181,153.89	134,682.05	21,462,437.13
(1) 处置或报废	15,082,151.33	6,064,449.86	181,153.89	134,682.05	21,462,437.13
(2) 其他					
4、期末余额	149,138,445.45	1,160,176,664.15	129,841,934.50	37,105,307.73	1,476,262,351.83
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,017,406,407.37	2,763,747,347.73	29,579,510.08	67,421,080.80	3,878,154,345.98
2、期初账面价值	1,068,120,679.25	2,567,704,411.08	32,527,019.08	70,034,901.21	3,738,387,010.62

13、在建工程

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	255,637,877.99	201,809,133.86
工程物资		
合计	255,637,877.99	201,809,133.86

(2) 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
在建工程	255,637,877.99		255,637,877.99	201,809,133.86		201,809,133.86
合计	255,637,877.99		255,637,877.99	201,809,133.86		201,809,133.86

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	
		金额	转增 固定资产	其他 减少	余额	利息资本 化金额
印染整理面料技术改造 项目	59,907,947.63	86,373,762.24	63,070,316.25		83,211,393.62	
特纤分公司亚麻混纺 纱项目	4,728,287.25	10,124,562.34	14,852,849.59		-	
热电厂管网工程	61,785,538.70	49,170,434.49	5,199,910.76		105,756,062.43	
蜡布厂设备技改	23,145,356.22	6,461,043.85	12,448,096.11		17,158,303.96	
零星工程	52,242,004.06	17,116,626.54	19,846,512.62		49,512,117.98	
合计	201,809,133.86	169,246,429.46	115,417,685.33	-	255,637,877.99	

14、无形资产

项目	土地使用权	办公软件	上网电使用权	商标权等	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,124,350,051.72	20,076,869.48	47,777,951.04	25,076,723.85	1,217,281,596.09
2、本期增加金额		812,610.59			812,610.59
(1) 购置		812,610.59			812,610.59
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					

项目	土地使用权	办公软件	上网电使用权	商标权等	合计
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	1,124,350,051.72	20,889,480.07	47,777,951.04	25,076,723.85	1,218,094,206.68
二、累计摊销					
1、期初余额	157,625,208.84	15,909,351.58	8,537,181.33	8,457,017.15	190,528,758.90
2、本期增加金额	24,384,768.37	1,333,986.74	1,077,686.14	2,347,403.43	29,143,844.68
(1) 计提	24,384,768.37	1,333,986.74	1,077,686.14	2,347,403.43	29,143,844.68
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	182,009,977.21	17,243,338.32	9,614,867.47	10,804,420.58	219,672,603.58
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	942,340,074.51	3,646,141.75	38,163,083.57	14,272,303.27	998,421,603.10
2、期初账面价值	966,724,842.88	4,167,517.90	39,240,769.71	16,619,706.70	1,026,752,837.19

15、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,122,214.56	11,780,553.64	56,172,835.76	14,043,208.94
可弥补亏损	35,415,686.64	8,853,921.66	48,084,439.16	12,021,109.79
合计	82,537,901.20	20,634,475.30	104,257,274.92	26,064,318.73

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
中长期小额贷款	17,584,500.00	20,997,500.00
文物文化资产	1,864,013.39	1,864,013.39
预付设备款	71,096,209.65	96,450,470.90
合计	90,544,723.04	119,311,984.29

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	28,490,000.00	9,500,000.00
抵押借款	278,563,040.00	417,558,400.00
保证借款	640,430,070.00	631,950,000.00
信用借款	174,183,075.00	290,579,300.00
合计	1,121,666,185.00	1,349,587,700.00

(2) 质押借款明细

上述质押借款 28,490,000.00 元质押物为本公司 10,000,000.00 元的定期存单及 22,000,000.00 元的银行承兑汇票。

(3) 抵押借款明细

上述抵押借款的抵押物系本公司自有房屋建筑物、机器设备及土地使用权，详见本附注六、43 “所有权或使用权受到限制的资产”。

18、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,240,700,000.00	1,354,200,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,240,700,000.00	1,354,200,000.00

19、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款、材料款	370,433,741.88	308,340,439.27
工程、设备款	23,957,693.01	76,650,962.85
合计	394,391,434.89	384,991,402.12

本公司账龄超过 1 年以上的应付账款余额，主要系供应商尾款未支付。

20、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	70,925,903.80	52,473,062.82
预收房款	14,349,597.34	19,291,952.18
合计	85,275,501.14	71,765,015.00

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	138,154.06	446,845,468.01	446,811,668.30	171,953.77

离职后福利-设定提存计划	13,147.21	16,663,995.04	16,662,219.33	14,922.92
合计	151,301.27	463,509,463.05	463,473,887.63	186,876.69

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	126,909.94	408,968,012.30	408,940,191.47	154,730.77
(2) 职工福利费		28,414,915.89	28,414,915.89	
(3) 社会保险费	5,976.12	9,007,973.92	9,005,194.04	8,756.00
其中：①医疗保险费	5,026.98	8,479,500.98	8,476,755.47	7,772.49
②工伤保险费	316.38	454,413.85	454,379.48	350.75
③生育保险费	632.76	74,059.09	74,059.09	632.76
(4) 住房公积金	5,268.00	209,622.40	206,423.40	8,467.00
(5) 工会经费和职工教育经费		244,943.50	244,943.50	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	138,154.06	446,845,468.01	446,811,668.30	171,953.77

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	12,655.07	15,966,154.22	15,964,452.94	14,356.35
失业保险费	492.14	697,840.82	697,766.39	566.57
合计	13,147.21	16,663,995.04	16,662,219.33	14,922.92

22、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	28,763,011.12	17,938,716.04
企业所得税	38,454,943.45	57,531,151.59
城市维护建设税	2,378,872.14	1,629,460.57
房产税	1,267,689.98	1,390,425.51
土地使用税	5,098,344.74	6,390,790.17
教育费附加	1,307,908.51	907,141.55
地方水利建设基金	171,893.37	101,470.29
其他税费	2,630,874.03	2,223,306.62
合计	80,073,537.34	88,112,462.34

23、其他应付款**(1) 总表情况**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,226,068.32	
应付股利		
其他应付款	151,577,075.51	110,562,838.98
合计	152,803,143.83	110,562,838.98

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	8,550,012.75	8,723,365.76
往来款	142,264,989.97	98,152,006.33
其他费用类	762,072.79	3,687,466.89
合计	151,577,075.51	110,562,838.98

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、25）	30,000,000.00	35,000,005.80
其中：抵押借款		25,000,005.80
保证借款	30,000,000.00	10,000,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、27）	19,468,647.78	21,707,811.76
合计	49,468,647.78	56,707,817.56

25、长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		25,000,005.80
保证借款	30,000,000.00	40,000,000.00
小计	30,000,000.00	65,000,005.80
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	30,000,000.00	35,000,005.80
合计		30,000,000.00

(2) 抵押借款明细

上述抵押借款的抵押物系本公司自有房屋建筑物及土地使用权，详见本附注六、43“所有权或使用权受到限制的资产”。

26、应付债券

债券名称	期末余额	期初余额
2017 年公司债	50,000,000.00	330,000,000.00
合计	50,000,000.00	330,000,000.00

续上表:

债券名称	期末余额	发行日期	债券期限	票面利率
2017 年公司债	50,000,000.00	2017.08.24	3+2 年	7.10%
合计	50,000,000.00			

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	54,813,863.71	59,259,235.23
农发重点建设基金	44,000,000.00	44,000,000.00
小计	98,813,863.71	103,259,235.23
减: 1 年内到期的长期应付款 (附注六、24)	19,468,647.78	21,707,811.76
合计	79,345,215.93	81,551,423.47

28、递延收益

项目	期末余额	期初余额
废旧纤维节能墙体保温板项目扶持资金	2,012,000.00	3,352,000.00
棉花加工业生产设备更新改造资金		37,500.00
三河三湖及松花江流域水污染防治考核奖励资金	75,000.00	225,000.00
山东省自主创新成果转化重大专项资金	240,000.00	720,000.00
山东省水污染防治专项资金	13,200,000.00	15,400,000.00
2016 年重点研发计划 (第四批) 及创新公共服务平台资金	7,000,000.00	8,000,000.00
2017 年重点研发计划资金	2,363,200.00	2,700,800.00
印染生产系统加热工质蒸汽替代导热	2,980,000.00	2,980,000.00
棉印染水污染物减排与资源回用关键共性技术研究与产业化示范项目	1,000,000.00	1,000,000.00
2020 年度山东省重点研发计划 (重大科技创新工程项目经费)	19,994,482.80	
烟气脱硫工程专项资金	9,636,000.00	11,563,200.00
合计	58,500,682.80	45,978,500.00

29、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,285,031.72	6,821,257.93	48,438,829.88	12,109,707.47

合计	27,285,031.72	6,821,257.93	48,438,829.88	12,109,707.47
----	---------------	--------------	---------------	---------------

30、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
滨州高新区愉悦投资管理中心(有限合伙)	133,333,300.00	66.67			133,333,300.00	66.67
滨州高新区愉怡投资管理中心(有限合伙)	66,666,700.00	33.33			66,666,700.00	33.33
合计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

本公司原缴实收资本 30,000,000.00 元，已于 2011 年 9 月 22 日经滨州永正有限责任会计师事务所以滨永会师验字(2011)第 0103 号验资报告予以验证。

31、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	190,000,000.00	215,164,093.60		405,164,093.60
其他资本公积	482,679,674.61			482,679,674.61
合计	672,679,674.61	215,164,093.60		887,843,768.21

32、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	1,796,064.99	964,687.70		2,760,752.69
合计	1,796,064.99	964,687.70		2,760,752.69

33、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	4,826,440,076.02	4,061,535,454.95
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,826,440,076.02	4,061,535,454.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	731,485,988.30	765,481,524.81
减: 提取法定盈余公积	964,687.70	576,903.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	5,556,961,376.62	4,826,440,076.02

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,897,425,276.34	9,195,942,470.76	10,715,402,200.75	8,955,418,112.70
其他业务	163,630,980.08	71,259,714.56	154,461,074.76	64,516,922.54
合计	11,061,056,256.42	9,267,202,185.32	10,869,863,275.51	9,019,935,035.24

(2) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
家纺成品	3,682,451,612.41	3,014,679,233.52	3,484,670,527.35	2,819,867,933.83
坯布	2,759,986,282.42	2,452,259,476.49	2,920,736,366.38	2,544,141,573.12
印染布	2,996,607,888.94	2,496,027,309.54	2,825,689,964.87	2,339,207,865.47
棉纱	1,010,499,851.91	926,376,755.47	1,003,887,076.40	911,005,201.70
原棉	66,392,334.03	56,825,448.36	55,018,587.73	46,574,901.76
染化料	18,199,743.50	15,496,907.59	16,343,782.90	14,112,662.72
汽、电	264,658,209.08	162,295,300.26	290,796,961.68	188,322,432.11
软件	50,767,796.49	28,676,799.04	38,031,263.33	22,432,422.25
其他	47,861,557.56	43,305,240.49	80,227,670.11	69,753,119.74
合计	10,897,425,276.34	9,195,942,470.76	10,715,402,200.75	8,955,418,112.70

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	162,210,926.49	227,302,465.41
减：利息收入	18,828,011.50	45,519,030.28
汇兑损失	5,400,177.88	137,076.07
减：汇兑收益		1,932,783.12
手续费支出	4,333,748.21	6,091,002.18
其他支出		8,081.28
合计	153,116,841.08	186,086,811.54

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,117,195.54	2,326,309.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-41,344.36	3,946,883.07
合计	-6,158,539.90	6,273,192.97

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,050,621.20	13,282,205.84
合计	9,050,621.20	13,282,205.84

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-126,148.97	-604,923.16
合计	-126,148.97	-604,923.16

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,339,248.79	12,603,195.00
违约赔偿收入	3,405,533.70	3,534,977.12
其他利得	598,371.09	3,378,170.56
合计	16,343,153.58	19,516,342.68

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	5,340,000.00	500,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	1,834,325.15	2,250.00
其他支出	370,893.21	306,215.84
合计	7,545,218.36	808,465.84

41、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	234,622,129.20	254,841,360.73
递延所得税费用	141,393.89	1,261,973.16
合计	234,763,523.09	256,103,333.89

42、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	761,405,364.22	819,208,262.54
加：信用减值损失	-9,050,621.20	-13,282,205.84
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	256,922,552.70	207,847,200.08

无形资产摊销	29,143,844.68	29,943,524.08
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	126,148.97	604,923.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	162,210,926.49	227,302,465.41
投资损失（收益以“-”号填列）	6,158,539.90	-6,273,192.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,429,843.43	6,550,422.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,288,449.54	-5,288,449.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	190,228,537.93	-35,545,626.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	101,799,842.39	-249,559,961.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,547,299.02	31,297,215.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,627,633,828.99	1,012,804,576.93
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	589,651,472.70	631,434,227.79
减：现金的期初余额	631,434,227.79	569,521,131.59
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	-41,782,755.09	61,913,096.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	589,651,472.70	631,434,227.79
其中：库存现金	143,657.70	364,015.64
可随时用于支付的银行存款	589,507,815.00	631,070,212.15
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、年末现金及现金等价物余额	589,651,472.70	631,434,227.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产		

1、房屋建筑物	283,787,805.13	为公司的短期借款设定抵押
2、机器设备	429,056,104.40	
3、土地使用权	138,039,946.22	
小计	850,883,855.75	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
4、其他货币资金	735,458,514.90	信用证及承兑汇票保证金
5、其他货币资金	10,000,000.00	定期存单用于质押借款
6、其他货币资金	14,814,031.36	融资租赁保证金
7、应收票据	22,000,000.00	银行承兑汇票用于质押借款
小计	782,272,546.26	
合计	1,633,156,402.01	

七、合并范围的变更

截止至 2020 年末，纳入集团合并范围的子公司共 23 户，2020 年度纳入合并财务报表范围的子公司较 2019 年度，因新设增加子公司 4 户。

1、本期新纳入合并范围的子公司情况

序号	企业名称	持股比例	注册地	注册资本	变更
		(%)		(万元)	原因
1	山东悦凯威新材料有限公司	55.00	滨州	1,000.00	新设
2	山东君悦家纺有限公司	100.00	滨州	1,000.00	新设
3	山东喜悦纺织科技有限公司	100.00	滨州	1,000.00	新设
4	和悦家纺(阳信)有限公司	100.00	滨州	50.00	新设

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

序号	子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得 方式
					直接	间接	
1	滨州愉怡纺织科技有限公司	滨州	滨州	纺织加工	100.00		设立
2	青岛美家圣达高科技材料有限公司	青岛	青岛	加工出口		51.00	设立
3	滨州高新区金泰民间资本管理有限公司	滨州	滨州	担保咨询		51.00	设立
4	愉悦家纺有限公司	滨州	滨州	纺织加工	100.00		设立
5	滨州东力热电有限公司	滨州	滨州	热电供应	100.00		设立

6	滨州市悦家置业有限公司	滨州	滨州	房地产开发	100.00		设立
7	山东黄河三角洲纺织科技研究院有限公司	滨州	滨州	开发设计	79.74		设立
8	滨州愉悦国际物流有限公司	滨州	滨州	仓储运输	60.00	15.30	设立
9	滨州品悦纺织科技有限公司	滨州	滨州	纺织加工		100.00	设立
10	山东东力售电有限公司	滨州	滨州	电力销售	100.00		设立
11	上海居家悦品科技发展有限公司	上海	上海	纺织科技	100.00		设立
12	山东至柔信息技术有限公司	济南	济南	信息服务	100.00		设立
13	LIMITED LIABILITY COMPANY 《LYUYUE》	乌克兰	乌克兰	纺织加工		74.00	设立
14	LIMITED LIABILITY COMPANY 《YUETEX》	乌克兰	乌克兰	商贸服务		74.00	设立
15	SUPERLINO ITALIA S.R.L	意大利	意大利	商贸服务		51.00	设立
16	上海滨舟扬帆生态科技有限公司	上海	上海	商贸服务		80.00	设立
17	山东滨悦纺织有限公司	滨州	滨州	纺织加工		92.50	设立
18	滨州悦创新型建材有限公司	滨州	滨州	建材生产	100.00		设立
19	滨州悦享家纺有限公司	滨州	滨州	纺织加工		51.00	设立
20	山东悦凯威新材料有限公司	滨州	滨州	科技服务		55.00	设立
21	山东君悦家纺有限公司	滨州	滨州	纺织加工		100.00	设立
22	山东喜悦纺织科技有限公司	滨州	滨州	纺织加工	100.00		设立
23	和悦家纺（阳信）有限公司	滨州	滨州	纺织加工		100.00	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
滨州市滨城区银泰小额贷款有限公司	滨州市	滨州市	其他金融		30.00	权益法
滨州市恒信融资担保有限责任公司	滨州市	滨州市	其他金融		42.00	权益法
滨州市洁城水务有限公司	滨州市	滨州市	污水处理	25.00	10.00	权益法
滨州市愉悦新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	滨州市	滨州市	其他金融		50.00	权益法
悦盛纺织科技（滨州）有限公司	滨州市	滨州市	科技服务		50.00	权益法
滨州高新区银泰资产清算有限公司	滨州市	滨州市	服务咨询		44.25	权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
滨州高新区愉悦投资管理中心（有限合伙）	母公司	私营	滨州市	刘曰兴	66.67	66.67

2、本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司本期未发生重要承诺事项。

2、或有事项

对外担保情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下：

担保单位	担保对象		担保期限	是否逾期
	单位名称	担保金额		
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	3,000.00	2020.06.05-2021.06.04	否
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	1,250.00	2020.06.10-2021.06.09	否
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	750.00	2020.04.13-2021.04.12	否
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	2,000.00	2020.06.12-2021.06.11	否
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	3,000.00	2020.11.04-2021.11.04	否
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	1,500.00	2020.10.13-2021.10.13	否
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	1,500.00	2020.07.31-2021.07.31	否
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	3,000.00	2020.06.09-2021.06.09	否
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	4,000.00	2020.08.03-2021.03.08	否
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	3,000.00	2020.01.13-2021.01.13	否
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	4,000.00	2020.01.08-2021.01.08	否
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	1,000.00	2020.03.13-2021.03.13	否
合计		28,000.00		

除存在上述或有事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的债务重组等其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	216,802,059.00	334,251,720.34
合计	216,802,059.00	334,251,720.34

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	216,802,059.00	100.00			216,802,059.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	216,802,059.00	100.00			216,802,059.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	334,251,720.34	100.00			334,251,720.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	334,251,720.34	100.00			334,251,720.34

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	216,802,059.00	100.00		
合计	216,802,059.00	100.00		

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
滨州东力热电有限公司	关联方	112,750,338.66	1 年以内	52.00

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
青岛美家圣达高科技材料有限公司	关联方	100,000,000.00	1 年以内	46.13
山东黄河三角洲纺织科技研究院有限公司	关联方	4,051,720.34	1 年以内	1.87
合计		216,802,059.00		100.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	3,011,693,569.57	2,860,021,523.70
对联营企业投资	24,548,259.62	24,531,977.36
小计	3,036,241,829.19	2,884,553,501.06
减：长期股权投资减值准备		
合计	3,036,241,829.19	2,884,553,501.06

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
滨州愉怡纺织科技有限公司	641,632,496.57			641,632,496.57
愉悦家纺有限公司	2,070,386,103.24			2,070,386,103.24
滨州东力热电有限公司	75,839,682.98	92,692,945.87		168,532,628.85
山东黄河三角洲纺织科技研究院有限公司	9,737,272.29			9,737,272.29
滨州市悦家置业有限公司	19,861,539.99			19,861,539.99
滨州愉悦国际物流有限公司	25,094,428.63			25,094,428.63
上海居家悦品科技发展有限公司	12,470,000.00	2,379,100.00		14,849,100.00
山东至柔信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
山东东力售电有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
滨州悦创新型建材有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00
山东喜悦纺织科技有限公司		1,600,000.00		1,600,000.00
合计	2,860,021,523.70	151,672,045.87		3,011,693,569.57

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	投资成本变动	损益调整变动		其他所有者权益变动	期末余额
			应计损益	本期实收红利		
滨州市洁城水务有限公司	24,531,977.36		16,282.26			24,548,259.62
合计	24,531,977.36		16,282.26			24,548,259.62

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,993,405.95	312,011,416.52	320,077,739.99	290,957,355.75
其他业务	609,245.62		1,293,780.17	
合计	346,602,651.57	312,011,416.52	321,371,520.16	290,957,355.75

(2) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
棉纱、面料、床品	295,225,609.46	283,334,617.48	282,046,476.66	268,524,933.50
软件	50,767,796.49	28,676,799.04	38,031,263.33	22,432,422.25
合计	345,993,405.95	312,011,416.52	320,077,739.99	290,957,355.75





姓名: 陈博
证书编号: 441900060011

5678910780



姓名	陈博
Full name	陈博
性别	女
Sex	女
出生日期	1971-02-16
Date of birth	1971-02-16
工作单位	东莞新业合伙会计师事务所
Working unit	所
身份证号码	231002197102160102
Identity card No.	231002197102160102





证书编号: 441900060011
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 7 月 8 日
Date of Issuance



注册
Reg

注册会计师工作单位变更事项登
Registration of a Change of Working Unit by a CI.

同意
Agree

同意调出
Agree the holder to be transferred from

亚太(集团)有限公司北京分所
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA.
2014 年 4 月 23 日

同意
Agree

同意调入
Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)(特普)北京分所
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA.

转出: 亚太(集团)北京分所 2018.1.25

转入: 亚太(集团)北京分所 2018.1.25

注册会计师执业业务... 注册证书... 注册证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名：张林
证书编号：370100084643



姓名	张林
Full name	张林
性别	男
Sex	男
出生日期	1975-08-18
Date of birth	1975-08-18
工作单位	新联谊会计师事务所有限公司
Working unit	新联谊会计师事务所有限公司
身份证号码	412724197508187494
Identity card No.	412724197508187494





记
stration

2017 年 11 月 08 日 检查合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 370100084643

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2013 年 11 月 08 日

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

新联恒会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 5 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

亚冬(集团)会计师事务所
北京
注册会计师协会
转所专用章
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
* 2016 年 5 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵庆军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关



2020年12月18日



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 赵庆军
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区丽泽路18号院3号楼20层2001
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11010075
 批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
 批准执业日期： 2013年08月09日



证书序号：0014468

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号：000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王好龙



证书号：51

发证时间：二〇一二年十二月十日
证书有效期至：二〇一三年十二月十日