

河北沧海核装备科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202104561Q

被审计单位名称: 河北沧海核装备科技股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZB11153号

签字注册会计师: 冯万奇

注 师 编 号: 440400010028

签字注册会计师: 曾旭

注 师 编 号: 110000105028

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

河北沧海核装备科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-71

审计报告

信会师报字[2021]第 ZB11153 号

河北沧海核装备科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北沧海核装备科技股份有限公司（以下简称沧海核装）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，公允反映了沧海核装 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，我们独立于沧海核装，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

沧海核装管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括沧海核装 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估沧海核装的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沧海核装的财务报告过程。

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：

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六)就沧海核装中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并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。



中国注册会计师:冯万奇(项目合伙人)



中国注册会计师:曾旭



中国·上海

2020年5月27日

河北沧海核装备科技股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	61,265,965.00	56,282,391.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	57,384,302.12	56,077,910.99
应收账款	五、(三)	368,535,658.32	331,147,925.26
应收款项融资	五、(四)	6,192,516.32	23,927,581.93
预付款项	五、(五)	38,105,573.38	53,555,367.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	29,185,304.12	67,589,409.00
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	201,515,277.37	206,232,012.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	3,576,305.71	649,287.41
其他流动资产	五、(九)	20,296.45	54,809.71
流动资产合计		765,781,198.79	795,516,696.08
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十)	1,473,216.18	3,750,947.10
长期股权投资	五、(十一)	16,427,622.55	16,382,850.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十二)	164,407,708.32	124,184,031.86
在建工程	五、(十三)	195,138,137.47	208,508,608.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十四)	71,183,789.03	73,415,983.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十五)	15,907,449.91	14,038,255.97
其他非流动资产	五、(十六)	31,359,152.52	33,600,932.44
非流动资产合计		495,897,075.98	473,881,609.57
资产总计		1,261,678,274.77	1,269,398,305.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河北沧海核装备科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	164,717,260.21	177,242,376.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	153,093,144.10	171,143,471.24
预收款项	五、（十九）		17,589,680.91
合同负债	五、（二十）	17,909,253.66	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十一）	15,997,013.80	10,346,600.83
应交税费	五、（二十二）	22,102,751.55	13,581,579.34
其他应付款	五、（二十三）	67,129,559.08	82,825,568.90
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
应付利息	五、（二十三）		
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	27,736,618.64	30,630,103.70
其他流动负债	五、（二十五）	55,030,804.76	39,791,875.34
流动负债合计		523,716,405.80	543,151,256.49
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			
长期应付款	五、（二十六）	5,841,972.26	33,578,590.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	2,959,241.35	2,308,186.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,801,213.61	35,886,777.65
负债合计		532,517,619.41	579,038,034.14
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	127,100,000.00	127,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	300,529,819.64	300,529,819.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	30,245,957.81	26,346,476.39
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	271,284,877.91	236,383,975.48
归属于母公司所有者权益合计		729,160,655.36	690,360,271.51
少数股东权益			
所有者权益合计		729,160,655.36	690,360,271.51
负债和所有者权益总计		1,261,678,274.77	1,269,398,305.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河北沧海核装备科技股份有限公司
母公司资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		59,107,572.53	55,797,490.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	57,384,302.12	56,077,910.99
应收账款	十二、(二)	368,535,658.32	331,147,925.26
应收款项融资	十二、(三)	6,192,516.32	23,927,581.93
预付款项		38,101,573.38	53,555,367.33
其他应收款	十二、(四)	29,206,805.62	67,484,909.00
存货		201,515,277.37	206,508,071.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,576,305.71	649,287.41
其他流动资产		20,296.45	54,809.71
流动资产合计		763,640,307.82	795,203,352.96
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,473,216.18	3,750,947.10
长期股权投资	十二、(五)	17,387,622.55	16,816,792.13
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		164,333,069.35	124,119,476.82
在建工程		195,138,137.47	208,508,608.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		71,183,789.03	73,415,983.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,833,157.91	14,038,255.97
其他非流动资产		31,359,152.52	33,600,932.44
非流动资产合计		496,708,145.01	474,250,996.14
资产总计		1,260,348,452.83	1,269,454,349.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河北沧海核装备科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		164,717,260.21	177,242,376.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		153,573,144.10	171,123,471.24
预收款项			17,589,680.91
合同负债		17,909,253.66	
应付职工薪酬		15,997,013.80	10,346,600.83
应交税费		21,993,759.84	13,581,566.84
其他应付款		66,399,803.97	83,010,287.38
应付利息			
一年内到期的非流动负债		27,736,618.64	30,630,103.70
其他流动负债		55,030,804.76	39,791,875.34
流动负债合计		523,357,658.98	543,315,962.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		5,841,972.26	33,578,590.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,149,287.24	1,555,075.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,991,259.50	35,133,666.49
负债合计		530,348,918.48	578,449,628.96
所有者权益：			
股本		127,100,000.00	127,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		300,529,819.64	300,529,819.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,245,957.81	26,346,476.39
未分配利润		272,123,756.90	237,028,424.11
所有者权益合计		729,999,534.35	691,004,720.14
负债和所有者权益总计		1,260,348,452.83	1,269,454,349.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河北沧海核装备科技股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		460,982,255.72	482,679,653.84
其中：营业收入	五、(三十二)	460,982,255.72	482,679,653.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		406,532,086.21	424,699,813.38
其中：营业成本	五、(三十二)	338,407,202.88	348,549,822.93
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	五、(三十三)	4,359,154.83	3,449,202.39
销售费用	五、(三十四)	9,219,501.26	18,303,959.85
管理费用	五、(三十五)	21,475,208.11	19,575,935.07
研发费用	五、(三十六)	15,179,422.83	15,632,658.70
财务费用	五、(三十七)	17,891,596.30	19,188,234.44
其中：利息费用		17,535,398.59	19,058,565.82
利息收入		62,619.61	476,138.85
加：其他收益	五、(三十八)	3,115,545.39	1,967,727.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	55,115.27	-730,921.55
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-11,962,254.35	-13,872,057.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-466,219.55	-4,620,395.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			89,635.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,192,356.27	40,813,828.58
加：营业外收入	五、(四十二)	698,153.86	468,424.61
减：营业外支出	五、(四十三)	929,186.18	2,648,501.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,961,323.95	38,633,751.79
减：所得税费用	五、(四十四)	6,160,940.10	5,440,649.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,800,383.85	33,193,102.52
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,800,383.85	33,193,102.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,800,383.85	33,193,102.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者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			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		38,800,383.85	33,193,102.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,800,383.85	33,193,102.52
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）		0.31	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河北沧海核装备科技股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(六)	460,952,869.72	482,676,233.84
减: 营业成本	十二、(六)	338,407,202.88	348,549,822.93
税金及附加		4,359,147.95	3,449,202.39
销售费用		9,219,501.26	18,303,959.85
管理费用		21,189,097.04	19,485,224.53
研发费用		14,594,915.78	15,325,269.86
财务费用		17,890,122.18	19,188,172.09
其中: 利息费用		17,535,398.59	19,058,565.82
利息收入		61,364.93	475,731.20
加: 其他收益		2,382,388.34	1,720,838.45
投资收益 (损失以“-”号填列)	十二、(七)	55,115.27	-730,921.55
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			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-11,956,622.85	-13,868,268.06
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-466,219.55	-4,620,395.97
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			89,635.42
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		45,307,543.84	40,965,470.48
加: 营业外收入		698,050.09	468,424.61
减: 营业外支出		884,539.33	2,648,501.40
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		45,121,054.60	38,785,393.69
减: 所得税费用		6,126,240.39	5,440,649.27
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		38,994,814.21	33,344,744.42
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		38,994,814.21	33,344,744.42
(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			
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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		38,994,814.21	33,344,744.42
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河北沧海核装备科技股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		348,784,939.87	622,635,544.23
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	30,569,442.08	20,476,298.73
经营活动现金流入小计		379,354,381.95	643,111,842.96
购买商品、接受劳务支付的现金		201,317,336.84	503,311,493.99
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			
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		18,343,614.64	29,004,170.81
支付的各项税费		23,024,224.70	23,785,527.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	58,733,851.81	32,497,241.84
经营活动现金流出小计		301,419,027.99	588,598,433.86
经营活动产生的现金流量净额		77,935,353.96	54,513,409.10
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			-297,885.54
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			-297,885.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,006,890.56	63,575,147.29
投资支付的现金			210,000.00
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		27,006,890.56	63,785,147.29
投资活动产生的现金流量净额		-27,006,890.56	-64,083,032.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			210,000.00
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		164,400,000.00	174,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	66,895,000.00	78,947,040.00
筹资活动现金流入小计		231,295,000.00	253,557,040.00
偿还债务支付的现金		164,400,000.00	184,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,089,278.91	11,966,624.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	93,423,812.87	54,195,663.97
筹资活动现金流出小计		275,913,091.78	250,562,288.09
筹资活动产生的现金流量净额		-44,618,091.78	2,994,751.91
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		6,310,371.62	-6,574,871.82
加：期初现金及现金等价物余额		51,683,493.20	58,258,365.02
六、期末现金及现金等价物余额		57,993,864.82	51,683,493.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河北沧海核装备科技股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		348,747,676.64	622,632,124.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,335,552.49	19,442,019.72
经营活动现金流入小计		379,083,229.13	642,074,143.95
购买商品、接受劳务支付的现金		201,241,696.84	503,275,493.99
支付给职工以及为职工支付的现金		18,007,125.80	29,004,170.81
支付的各项税费		23,023,978.09	23,785,539.72
支付其他与经营活动有关的现金		60,319,565.40	32,184,550.76
经营活动现金流出小计		302,592,366.13	588,249,755.28
经营活动产生的现金流量净额		76,490,863.00	53,824,388.67
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			-297,885.54
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			-297,885.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,985,890.56	63,575,147.29
投资支付的现金		250,000.00	210,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,235,890.56	63,785,147.29
投资活动产生的现金流量净额		-27,235,890.56	-64,083,032.83
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		164,400,000.00	174,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		66,895,000.00	78,947,040.00
筹资活动现金流入小计		231,295,000.00	253,347,040.00
偿还债务支付的现金		164,400,000.00	184,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,089,278.91	11,966,624.12
支付其他与筹资活动有关的现金		93,423,812.87	53,735,663.97
筹资活动现金流出小计		275,913,091.78	250,102,288.09
筹资活动产生的现金流量净额		-44,618,091.78	3,244,751.91
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		4,636,880.66	-7,013,892.25
加: 期初现金及现金等价物余额		51,198,591.69	58,212,483.94
六、期末现金及现金等价物余额		55,835,472.35	51,198,591.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河北沧海核装备科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	127,100,000.00				300,529,819.64			28,855,233.70		259,161,402.39	715,646,455.73	715,646,455.73
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、本年年初余额	127,100,000.00				300,529,819.64			26,346,476.39		236,383,975.48	690,360,271.51	690,360,271.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,899,481.42		34,900,902.43	38,800,383.85	38,800,383.85
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								3,899,481.42		-3,899,481.42		
2. 提取一般风险准备								3,899,481.42		-3,899,481.42		
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	127,100,000.00				300,529,819.64			30,245,957.81		271,284,877.91	729,160,655.36	729,160,655.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河北沧海核装备科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	127,100,000.00		300,529,819.64				24,826,685.30		222,857,497.50	675,314,002.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他							-1,814,683.35		-16,332,150.10	-18,146,833.45
二、本年年初余额	127,100,000.00		300,529,819.64				23,012,001.95		206,525,347.40	657,167,168.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,334,474.44		29,858,628.08	33,193,102.52
（一）综合收益总额									33,193,102.52	33,193,102.52
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									-3,334,474.44	
2. 提取一般风险准备									-3,334,474.44	
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	127,100,000.00		300,529,819.64				26,346,476.39		236,383,975.48	690,360,271.51
少数股东权益										
所有者权益合计										675,314,002.44
										-18,146,833.45
										657,167,168.99
										33,193,102.52
										33,193,102.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河北沧海核装备科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	127,100,000.00				300,529,819.64				24,826,683.30	223,350,304.23	675,806,809.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									-1,814,683.35	-16,332,150.10	-18,146,833.45
二、本年期初余额	127,100,000.00				300,529,819.64				23,012,001.95	207,018,154.13	657,659,975.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,334,474.44	30,010,269.98	33,344,744.42
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,334,474.44	-3,334,474.44	
2. 对所有者（或股东）的分配									3,334,474.44	-3,334,474.44	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	127,100,000.00				300,529,819.64				26,346,476.39	237,028,424.11	691,004,720.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河北沧海核装备科技股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

河北沧海核装备科技股份有限公司(以下简称沧海核装或公司)系由河北省盐山县沧海管件制造有限公司整体变更设立的股份有限公司。2015年8月17日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]5325号文批复,公司首次公开发行人民币普通股10,000.00万股,每股面值1元,并于2015年11月10日在新三板挂牌,股票简称沧海核装,股票代码833491,发行后总股本11,160.00万股。

2015年4月17日,股份公司召开股东会,会议决议公司名称由“河北沧海重工股份有限公司”变更为“河北沧海核装备科技股份有限公司”。

2015年4月27日,河北省工商行政管理局核发了注册号为130000000006183的《企业法人营业执照》,公司名称变更为河北沧海核装备科技股份有限公司。

2015年5月22日,股份公司召开股东会,同意将公司注册资本由9,000万元增加到10,000万元,新增注册资本由新增股东上海启翌投资管理中心(有限合伙)、北京科跃信投投资顾问中心(有限合伙)、鼎金创展科技(北京)有限公司、陈菊芬、上海君读投资管理有限公司、叶永松出资人民币2,000万元,其中:1,000万元作为新增注册资本,余额1,000万元计入资本公积,出资方式均为货币资金。以上出资,已经北京兴华会计师事务所出具的(2015)京会兴验字第53000001号验资报告予以验证。2015年6月10日,股份公司于河北省工商行政管理局完成工商变更登记。

2015年7月23日,股份公司召开股东会,审议通过了《股票定向发行方案的议案》,同意公司股票向北京天星六合投资中心(有限合伙)、黄全胜、刘云星、徐明亮四名投资人定向发行11,600,000股,股票发行价格为人民币3.00元/股,募集资金总额为人民币34,800,000元。募集资金中11,600,000元作为新增注册资本,余额23,200,000元计入资本公积。四名投资人均以货币方式认购,以上出资,已经北京兴华会计师事务所出具的[2015]京会兴验字第530000002号验资报告予以验证。2015年8月3日,股份公司于河北省工商行政管理局完成工商变更登记。

2017年5月17日,股份公司召开股东会,审议通过了《股票定向发行方案的议案》,同意公司股票向上海京福股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳顺晟创业投资合伙企业

业（有限合伙）、长春中投金盛投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴品钰投资合伙企业（有限合伙）、长春融慧达投资管理中心（有限合伙）五名投资人定向发行 15,500,000 股，股票发行价格为人民币 6.90 元/股，募集资金总额为人民币 106,950,000 元。募集资金中 15,500,000 元作为新增注册资本，余额 91,450,000 元计入资本公积。五名投资人均以货币方式认购，以上出资，已经中兴财光华会计师事务所出具的中兴财光华审验字（2017）第 217001 号验资报告予以验证。2018 年 3 月 22 日，股份公司于河北省工商行政管理局完成工商变更登记。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本为 127,100,000.00 元，股本为 127,100,000 股。

公司行业性质：公司主营业务为核电、输油输气、化工、火电等领域金属管件的研发、生产及销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司业务所处行业属于“金属制品业”，其行业代码为 C33；根据国家统计局 2011 年 8 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“金属结构制造”，其行业代码为 C3311。公司自成立以来，其相关产品研发、生产管理与运营环节始终围绕主营业务展开，公司经营性收入主要来源于管件类产品的生产销售等主营业务。

公司经营范围：管道管件及系列产品的生产制造、销售；管道管件及系列产品的防腐保温；管道工程（凭资质证经营）及工厂化配制；钢材、机电产品（国家专控产品除外）的批发、零售；自营本企业自产产品及技术的出口和本企业所需的机械设备、零配件、原材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；管道、管件系列产品研发、检验、试验及相关技术服务咨询。（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）

公司主要产品按照品种划分，可分为管件、法兰、压力容器三类。管件产品主要包括弯头、弯管、三通、异径管、管帽等，生产产品范围包括规格 DN15~DN2800、压力等级 0.1Mpa~42Mpa；法兰连接于管端，用于管道之间连接，规格 DN15~DN2800，压力等级 0.1Mpa~42Mpa；压力容器包括管道预制、汇气管、锅炉组合件等，压力容器压力等级大于等于 100Mpa。公司产品的品种齐全，且自身具有较强的研发设计能力，可以根据核电、输油输气、化工、火电等行业项目的设计要求，提供整体化供应方案。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
河北环雄管道产业发展有限公司
沧州市环雄管道装备产业集群研究院
河北省北方管道部件产业技术研究院
河北北方管道部件产业技术研究有限公司

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合

并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

应收账款组合1:其他组合(除以单独计提减值的应收账款外,公司以是否获得收款保证划分为类似信用风险特征,如果已获得收款保证,将不计提减值准

备)

应收账款组合 2: 账龄组合 (对单项金额单独测试未发生减值的应收款项, 以账龄作为信用风险特征组合)

应收票据组合 1: 其他组合 (除以单独计提减值的应收票据外, 公司以是否获得收款保证划分为类似信用风险特征, 如果已获得收款保证, 将不计提减值准备)

应收票据组合 2: 账龄组合 (对单项金额单独测试未发生减值的应收票据, 以账龄作为信用风险特征组合)

对于划分为组合的应收账款、应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 其他应收款, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

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

其他应收款组合 1: 其他组合 (除以单独计提减值的其他应收款外, 公司以是否获得收款保证划分为类似信用风险特征, 如果已获得收款保证, 将不计提减值准备)

其他应收款组合 2: 账龄组合 (对单项金额单独测试未发生减值的应收款项, 以账龄作为信用风险特征组合)

2、 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)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,划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产

减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程

中将来用于出租的建筑物)。与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

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。

4、 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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年或权证剩余寿命	年限平均法	0	权利文件
专利权	10	年限平均法	0	受益期间
非专利技术	10	年限平均法	0	受益期间
软件	3	年限平均法	0	受益期间

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

公司商品销售具体确认原则为：按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

(二十四) 合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十五) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

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

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1)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)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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与合同相关的已结算未完工预收款项重分类至合同负债	董事会决议	预收款项	-17,589,680.91	-17,589,680.91
		合同负债	15,566,089.26	15,566,089.26
		其他流动负债	2,023,591.65	2,023,591.65

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	17,909,253.66	17,909,253.66
合同负债	-20,237,456.65	-20,237,456.65
其他流动负债	2,328,202.99	2,328,202.99

(续)

受影响的利润表项目	对 2020 年度的影响金额	
	合并	母公司
销售费用	-12,749,629.24	-12,749,629.24
主营业务成本	12,749,629.24	12,749,629.24

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	17,589,680.91		-17,589,680.91		-17,589,680.91

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		15,566,089.26	15,566,089.26		15,566,089.26
其他流动负债	39,791,875.34	41,815,466.99	2,023,591.65		2,023,591.65

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	17,589,680.91		-17,589,680.91		-17,589,680.91
合同负债		15,566,089.26	15,566,089.26		15,566,089.26
其他流动负债	39,791,875.34	41,815,466.99	2,023,591.65		2,023,591.65

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

其中，本公司各主体企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
河北沧海核装备科技股份有限公司	15%
河北省北方管道部件产业技术研究院	20%
河北北方管道部件产业技术研究有限公司	20%
河北环雄管道产业发展有限公司	20%
沧州市环雄管道装备产业集群研究院	20%

(二) 税收优惠

1) 2020年9月27日，根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)有关规定，本公司被认定为河北省2020年第一批1061家高新技术企业，高新证书尚未办理。依据科学技术部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照《企业所得税法》及

其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受税收优惠政策，本公司减按 15%的税率征收企业所得税，有效期 3 年。

2)根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税(2019) 13 号，本公司子公司河北省北方管道部件产业技术研究院、河北北方管道部件产业技术研究院有限公司、河北环雄管道产业发展有限公司满足年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,048.65	32,922.05
银行存款	57,950,816.17	51,650,571.15
其他货币资金	3,272,100.18	4,598,898.37
合计	61,265,965.00	56,282,391.57

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	3,272,100.18	4,594,654.23
其他保证金		4,244.14
合计	3,272,100.18	4,598,898.37

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	48,001,763.96	33,815,063.08
商业承兑汇票	9,853,170.88	23,955,784.96
减：坏账准备	470,632.72	1,692,937.05
合计	57,384,302.12	56,077,910.99

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,468,303.73	43,502,449.42
商业承兑汇票		9,200,152.35
合计	17,468,303.73	52,702,601.77

3、按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	57,854,934.84	100.00	470,632.72	0.81
其中：组合 1：其他组合	48,001,763.96	82.97		
组合 2：账龄组合	9,853,170.88	17.03	470,632.72	4.78
合计	57,854,934.84	100.00	470,632.72	0.81

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	57,770,848.04	100.00	1,692,937.05	2.93
其中：组合 1：其他组合	33,815,063.08	58.53		
组合 2：账龄组合	23,955,784.96	41.47	1,692,937.05	7.07
合计	57,770,848.04	100.00	1,692,937.05	2.93

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	283,202,351.35	234,468,721.68
1 至 2 年	68,563,445.08	67,642,212.43
2 至 3 年	25,617,128.52	35,066,909.78
3 至 4 年	19,173,144.54	36,410,037.32
4 至 5 年	29,021,299.60	4,220,339.98
5 年以上	22,806,521.02	20,188,392.12
小计	448,383,890.11	397,996,613.31
减：坏账准备	79,848,231.79	66,848,688.05
合计	368,535,658.32	331,147,925.26

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	448,383,890.11	100.00	79,848,231.79	17.81	368,535,658.32
合计	448,383,890.11	100.00	79,848,231.79	17.81	368,535,658.32

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	397,996,613.31	100.00	66,848,688.05	16.80	331,147,925.26
合计	397,996,613.31	100.00	66,848,688.05	16.80	331,147,925.26

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	283,202,351.35	14,160,117.57	5.00
1至2年	68,563,445.08	6,856,344.51	10.00
2至3年	25,617,128.52	5,123,425.70	20.00
3至4年	19,173,144.54	9,586,572.27	50.00
4至5年	25,686,829.60	17,980,780.72	70.00
5年以上	26,140,991.02	26,140,991.02	100.00
合计	448,383,890.11	79,848,231.79	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提	66,848,688.05	66,848,688.05	12,999,543.74			79,848,231.79

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占期末余额的比例(%)	坏账准备
浙江石油化工有限公司	42,625,558.41	9.51	2,131,277.92
陕西金招物资有限公司	22,955,953.65	5.12	1,147,797.68
陕西液化天然气投资发展有限公司	21,320,338.68	4.75	1,066,016.93
中国石化工程建设有限公司	17,427,420.35	3.89	871,371.02
恒力石化(大连)炼化有限公司	14,596,206.37	3.26	1,459,620.64
合计	118,925,477.46	26.53	6,676,084.19

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,192,516.32	23,927,581.93

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,304,618.45	84.78	46,480,373.52	86.79
1 至 2 年	4,661,294.27	12.23	5,417,632.60	10.11
2 至 3 年	1,139,660.66	2.99	854,359.53	1.60
3 年以上	-		803,001.68	1.50
合计	38,105,573.38	100.00	53,555,367.33	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占期末余额比例(%)
河北瓦威友金属材料有限公司	6,201,519.28	16.27
天津市友森钢铁销售有限公司	3,783,990.40	9.93
天津市友森钢管制造有限公司	3,408,754.16	8.95
信阳金泽制管有限公司	1,897,047.45	4.98
沧州沧兴管道制造有限公司	1,848,018.65	4.85
合计	17,139,329.94	44.98

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	48,247,095.50	86,466,185.44
减：坏账准备	19,061,791.38	18,876,776.44
合计	29,185,304.12	67,589,409.00

1、 其他应收款项

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,053,760.82	50,639,045.11
1 至 2 年	11,983,064.88	7,573,573.97
2 至 3 年	3,436,330.05	12,432,588.42
3 至 4 年	5,308,712.82	6,074,834.06
4 至 5 年	4,523,362.15	3,201,233.02
5 年以上	8,941,864.78	6,544,910.86
减：坏账准备	19,061,791.38	18,876,776.44
合计	29,185,304.12	67,589,409.00

(2)按组合计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,982,354.45	8.25	3,982,354.45	100.00	-
按组合计提坏账准备	44,264,741.05	91.75	15,079,436.93	34.07	29,185,304.12
合计	48,247,095.50	100.00	19,061,791.38	39.51	29,185,304.12

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,959,947.00	4.58	3,959,947.00	100.00	
按组合计提坏账准备	82,506,238.44	95.42	14,916,829.44	18.08	67,589,409.00
合计	86,466,185.44	100.00	18,876,776.44	21.83	67,589,409.00

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
备用金及借款	3,982,354.45	3,982,354.45	100.00	预计无法收回

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	14,051,760.58	702,588.03	5.00
1 至 2 年	11,229,064.88	1,122,906.49	10.00
2 至 3 年	2,744,683.82	548,936.76	20.00
3 至 4 年	5,210,244.82	2,605,122.41	50.00
4 至 5 年	3,097,012.38	2,167,908.67	70.00
5 年以上	7,931,974.57	7,931,974.57	100.00
合计	44,264,741.05	15,079,436.93	

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余 额	18,876,776.44			18,876,776.44
上年年末余 额在本期				

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)	
-- 转入第二 阶段				
-- 转入第三 阶段				
-- 转回第二 阶段				
-- 转回第一 阶段				
本期新增	185,014.94			185,014.94
本期终止确 认				
其他变动				
期末余额	19,061,791.38			19,061,791.38

(4)按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	16,177,688.08	17,118,514.06
备用金	8,224,313.08	11,449,599.57
代垫代付社保、公积金类	79,326.40	43,025.75
其他往来及借款	23,765,767.94	57,855,046.06
合计	48,247,095.50	86,466,185.44

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额 的比例(%)	坏账准备期 末余额
河北亚都管道装备集 团有限公司	采购款	5,147,627.03	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.67	496,159.53
天津市石化管件有限 公司	借款	3,100,000.00	5 年以上	6.43	3,100,000.00
河北和裕管道制造有 限公司	采购款	2,050,100.45	1 年以内	4.25	102,505.02
沧州亚都管件制造有 限公司	采购款	2,000,000.00	3-4 年	4.15	1,000,000.00
韩月荣	借款	1,909,626.72	1-2 年、2-3 年	3.96	306,925.34
合计		14,207,354.20		29.45	5,005,589.89

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额				上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值		账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	131,582,724.42	3,953,634.34	127,629,090.08		125,422,010.27	4,555,829.02	120,866,181.25
周转材料	971,890.26		971,890.26				
委托加工物资	5,864,706.48		5,864,706.48		2,671,239.49		2,671,239.49
在产品	3,136,070.70		3,136,070.70		13,606,421.24		13,606,421.24
库存商品	22,572,557.92	13,525.82	22,559,032.10		14,072,170.71	64,566.95	14,007,603.76
发出商品	42,422,901.98	1,068,414.23	41,354,487.75		55,080,567.14		55,080,567.14
合计	206,550,851.76	5,035,574.39	201,515,277.37		210,852,408.85	4,620,395.97	206,232,012.88

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他			
原材料	4,555,829.02					602,194.68		3,953,634.34
库存商品	64,566.95					51,041.13		13,525.82
发出商品		1,068,414.23						1,068,414.23
合计	4,620,395.97	1,068,414.23				653,235.81		5,035,574.39

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	3,576,305.71	649,287.41

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	20,296.45	54,809.71

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,473,216.18		1,473,216.18	3,750,947.10		3,750,947.10
其中：未实现 融资收益	426,883.82		426,883.82	1,993,872.90		1,993,872.90
合计	1,473,216.18		1,473,216.18	3,750,947.10		3,750,947.10

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他
北京博维信瑞龙建 材有限责任公司	700,000.00								700,000.00
盐山沧海防腐新技 术开发有限公司	16,343,727.97			320,830.42				-276,058.39	16,388,500.00
中益管道装备(北京) 有限公司	39,122.55								39,122.55
合计	17,082,850.52			320,830.42				-276,058.39	17,127,622.55
									700,000.00

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	164,407,708.32	124,184,031.86
固定资产清理		
合计	164,407,708.32	124,184,031.86

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1)上年年末余额	125,212,413.20	141,802,161.47	8,808,339.66	1,068,282.70	1,649,664.65	278,540,861.68
(2)本期增加金额	48,435,753.39	1,496,202.11	194,078.76	71,880.22	124,808.65	50,322,723.13
—购置		1,308,247.11	194,078.76	71,880.22	124,808.65	1,699,014.74

河北沧海核装备科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一在建工程转入	48,435,753.39	187,955.00				48,623,708.39
(3)本期减少金额	708,741.90	2,600,576.89	283,059.62	31,595.21	10,005.64	3,633,979.26
一处置或报废		721,026.89	283,059.62	31,595.21	10,005.64	1,045,687.36
一转入在建工程	708,741.90	1,879,550.00				2,588,291.90
(4)期末余额	172,939,424.69	140,697,786.69	8,719,358.80	1,108,567.71	1,764,467.66	325,229,605.55
2. 累计折旧						
(1)上年年末余额	26,124,955.52	119,065,201.42	7,154,932.68	893,539.82	1,118,200.38	154,356,829.82
(2)本期增加金额	6,690,259.71	2,465,312.88	212,581.49	76,810.38	371,311.04	9,816,275.50
一计提	6,690,259.71	2,465,312.88	212,581.49	76,810.38	371,311.04	9,816,275.50
(3)本期减少金额	666,210.09	2,376,570.55	268,906.64	39,520.81		3,351,208.09
一处置或报废		684,975.55	268,906.64	39,520.81		993,403.00
一转入在建工程	666,210.09	1,691,595.00				2,357,805.09
(4)期末余额	32,149,005.14	119,153,943.75	7,098,607.53	930,829.39	1,489,511.42	160,821,897.23
3. 减值准备						
(1)上年年末余额						
(2)本期增加金额						
一计提						
(3)本期减少金额						
一处置或报废						
(4)期末余额						
4. 账面价值						
(1)期末账面价值	140,790,419.55	21,543,842.94	1,620,751.27	177,738.32	274,956.24	164,407,708.32
(2)上年年末账面价值	99,087,457.68	22,736,960.05	1,653,406.98	174,742.88	531,464.27	124,184,031.86

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	195,138,137.47	208,508,608.52

2、 主要在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大型石化 ODF 钢管项目	193,643,427.77		193,643,427.77	206,853,915.46		206,853,915.46
小庄车间				1,354,693.06		1,354,693.06
新发运车间				300,000.00		300,000.00
在安装设备	1,494,709.70		1,494,709.70			
合计	195,138,137.47		195,138,137.47	208,508,608.52		208,508,608.52

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产
大型石化 ODF 钢管项目	29,365.72 万元	206,853,915.46	32,388,706.83	45,599,194.52
小庄车间		1,354,693.06	536,454.05	1,891,147.11
新发运车间		300,000.00	589,890.00	889,890.00
在安装设备			1,738,186.46	243,476.76
合计		208,508,608.52	35,253,237.34	48,623,708.39

(续)

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度
大型石化 ODF 钢管项目		193,643,427.77		
小庄车间				
新发运车间				
在安装设备		1,494,709.70		
合计		195,138,137.47		

(续)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大型石化 ODF 钢管项目				自筹
小庄车间				自筹
新发运车间				自筹
在安装设备				自筹

项目名称	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合计				

说明：详见附注“十一（二）其他重要事项说明”。

4、 截止2020年12月31日，通过融资租赁租入的在建工程情况

项目	账面原值	减值准备	账面价值
机器设备	97,781,560.22	-	97,781,560.22
合计	97,781,560.22	-	97,781,560.22

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1)上年年末余额	81,352,823.17	4,504,516.72	865,858.52	714,564.12	87,437,762.53
(2)本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
(3)本期减少金额					
—处置					
(4)期末余额	81,352,823.17	4,504,516.72	865,858.52	714,564.12	87,437,762.53
2. 累计摊销					
(1)上年年末余额	9,125,522.34	3,515,803.71	865,858.52	514,594.80	14,021,779.37
(2)本期增加金额	1,755,436.07	410,101.65		66,656.41	2,232,194.13
—计提	1,755,436.07	410,101.65		66,656.41	2,232,194.13
(3)本期减少金额					
—处置					
(4)期末余额	10,880,958.41	3,925,905.36	865,858.52	581,251.21	16,253,973.50
3. 减值准备					
(1)上年年末余额					
(2)本期增加金额					
—计提					
(3)本期减少金额					
—处置					
(4)期末余额					
4. 账面价值					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1)期末账面价值	70,471,864.76	578,611.36		133,312.91	71,183,789.03
(2)期初账面价值	72,227,300.83	988,713.01		199,969.32	73,415,983.16

注 1、所有权受限的土地使用权情况，参见本附注五、(四十七)所有权或使用权受限制的资产。

2、截止 2020 年 12 月 31 日，公司账面价值 16,909,261.21 元的土地尚未办妥权证，该宗土地已于 2021 年 3 月完成招拍挂手续，并已取得土地成交确认书。

(十五) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收及其他应收款项坏账准备	99,369,524.39	14,905,428.66	87,412,901.54	13,111,935.23
资产减值准备	5,035,574.39	755,336.16	4,620,395.97	693,059.40
政府补助	2,635,127.24	246,685.09	1,555,075.58	233,261.34
合计	107,040,226.02	15,907,449.91	93,588,373.09	14,038,255.97

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
应收及其他应收款项坏账准备	11,131.50	
政府补助	324,114.11	753,111.16
可抵扣亏损	773,304.81	157,803.19
合计	1,108,550.42	910,914.35

其他说明：确认递延所得税资产的政府补助项目名称及其对应金额详见本附注五、(二十七)递延收益。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付土地款	22,482,010.24	20,973,410.24
预付设备款及基建款	8,877,142.28	12,627,522.2
合计	31,359,152.52	33,600,932.44

注：根据公司 2014 年 11 月 2 日与盐山县盐山镇韩桥村委会签订的土地转让合同，截止 2020 年 12 月 31 日，公司已向该村委会支付土地价款 28,622,300.00 元。2021 年 3 月，该地块中的 76260.57 平方米完成招拍挂手续，公司已取得相应土地成交确认书，将其中 6,140,289.76 元转入无形资产。其余土地尚未完

成招拍挂手续。

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	20,044,444.45	20,048,888.89
抵押借款	114,608,232.43	114,615,521.94
保证借款	30,064,583.33	30,054,541.04
票据贴现		12,523,424.36
合计	164,717,260.21	177,242,376.23

注 1、2020 年 6 月 28 日，本公司与中国农业银行股份有限公司盐山支行签订编号为“13010120200001626”的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,200.00 万元，期限为 2020 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 24 日，年利率为 5.6550%。同时公司与中国农业银行股份有限公司盐山支行签订了编号为“13100620190001987”的《最高额抵押合同》，公司以其拥有的机器设备、正港路一号土地、正港路二号土地、小庄土地、孙庄仓乐路西房屋、孙庄仓乐路西土地、小庄房产、孙庄东边房屋、孙庄东边土地为上述借款提供抵押担保，同时公司股东与中国农业银行股份有限公司盐山支行另行签订了编号为“13100520200004055”的《最高额保证合同》，赵德清、汪连喜、赵悦起三人为上述借款提供担保。截至报告期末，该项借款本金余额 1,200.00 万元。

注 2、2020 年 7 月 14 日，本公司与中国农业银行股份有限公司盐山支行签订编号为“13010120200001757”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2,370.00 万元，期限为 2020 年 7 月 14 日至 2021 年 7 月 9 日，年利率为 5.4375%。同时公司与中国农业银行股份有限公司盐山支行签订了编号为“13100620190001987”的《最高额抵押合同》，公司以其拥有的机器设备、正港路一号土地、正港路二号土地、小庄土地、孙庄仓乐路西房屋、孙庄仓乐路西土地、小庄房产、孙庄东边房屋、孙庄东边土地为上述借款提供抵押担保，同时公司股东与中国农业银行股份有限公司盐山支行另行签订了编号为“13100520200004055”的《最高额保证合同》，赵德清、汪连喜、赵悦起三人为上述借款提供担保。截至报告期末，该项借款本金余额 2,370.00 万元。

注 3、2020 年 9 月 14 日，本公司与中国农业银行股份有限公司盐山支行签订编号为“13010120200002273”的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,070.00 万元，期限为 2020 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 10 日，年利率为 5.4400%。同时公司与中国农业银行股份有限公司盐山支行签订了编号为“13100620190001987”的《最高额抵押合同》，公司以其拥有的机器设备、正港路一号土地、正港路二号土地、小庄土

地、孙庄仓乐路西房屋、孙庄仓乐路西土地、小庄房产、孙庄东边房屋、孙庄东边土地为上述借款提供抵押担保，同时公司股东与中国农业银行股份有限公司盐山支行另行签订了编号为“13100520200004055”的《最高额保证合同》，赵德清、汪连喜、赵悦起三人为上述借款提供担保。截至报告期末，该项借款本金余额 1,070.00 万元。

注 4、2019 年 11 月 14 日，本公司与盐山县农村信用联社股份有限公司签订编号为“农信循借字 2019 第 27802019322772 号”的《循环额度借款合同》，借款金额为 1,800.00 万元，期限为 2020 年 11 月 11 日至 2021 年 11 月 10 日，年利率为 7.2500%。同时公司与盐山县农村信用联社股份有限公司签订了编号为“农信高抵字 2019 第 27802019250464 号”的《最高额抵押合同》，公司以其拥有的编号为“X 京房产证朝字第 1530245 号”的房产为上述借款提供抵押担保，同时公司股东与盐山县农村信用联社股份有限公司另行签订了编号为“农信高保字 2019 第 27802019250612 号”的《最高额保证合同》，赵德清为上述借款提供担保。截至报告期末，该项借款本金余额 1,800.00 万元。

注 5、2019 年 11 月 21 日，本公司与盐山县农村信用联社股份有限公司签订编号为“农信循借字 2019 第 27802019336182 号”的《循环额度借款合同》，借款金额为 1,000.00 万元，期限为 2020 年 11 月 13 日至 2021 年 11 月 12 日，年利率为 9.2500%。同时赵德清、河北奥翔管道有限公司、孙清轩、张俊荣、李洪涛、王汝芬、王振海、孙爱敏与盐山县农村信用联社股份有限公司签订了编号为“农信高抵字 2019 第 27802019258995 号”的《最高额保证合同》，赵德清、河北奥翔管道有限公司、孙清轩、张俊荣、李洪涛、王汝芬、王振海、孙爱敏为上述借款提供担保。截至报告期末，该项借款本金余额 1,000.00 万元。

注 6、2020 年 1 月 7 日，本公司与沧州银行股份有限公司交通支行签订编号为“2020 年借字第 01070001 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 500.00 万元，期限为 2020 年 1 月 7 日至 2021 年 1 月 6 日，年利率为 7.0000%。同时沧州建投融资担保有限责任公司与沧州银行股份有限公司交通支行签订了编号为“2020 年保字第 01070119 号”的《保证合同》，沧州建投融资担保有限责任公司为上述借款提供担保。截至报告期末，该项借款本金余额 500.00 万元。

注 7、2020 年 5 月 9 日，本公司与沧州银行股份有限公司交通支行签订编号为“2020 年借字第 05090001 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,400.00 万元，期限为 2020 年 5 月 9 日至 2021 年 5 月 7 日，年利率为 6.9600%。同时公司与沧州银行股份有限公司交通支行签订了编号为“2016 年抵字第 06020202 号”的《最高额抵押担保借款合同》，公司以其拥有的编号为“X 京房产证昌字第 390118 号”的

房产为上述借款提供抵押担保，另外公司股东与沧州银行股份有限公司交通支行签订了编号为“2018年保字第12130001号”的《最高额保证合同》，赵德清为上述借款提供担保；编号为“2018年保字第12130002号”的《最高额保证合同》，汪连喜为上述借款提供担保；编号为“2018年保字第12130003号”的《最高额保证合同》，赵悦起为上述借款提供担保；编号为“2018年保字第12130004号”的《最高额保证合同》，席玉翠为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090001号”的《最高额保证合同变更协议》，赵德清为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090002号”的《最高额保证合同变更协议》，汪连喜为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090003号”的《最高额保证合同变更协议》，赵悦起为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090004号”的《最高额保证合同变更协议》，席玉翠为上述借款提供担保。截至报告期末，该项借款本金余额1,400.00万元。

注8、2020年5月18日，本公司与沧州银行股份有限公司交通支行签订编号为“2020年借字第05180001号”的《流动资金借款合同》，借款金额为1,500.00万元，期限为2020年5月18日至2021年5月17日，年利率为7.5000%。同时公司与沧州银行股份有限公司交通支行签订了编号为“2019年抵字第05150089号”的《最高额抵押担保借款合同》，公司以其拥有的编号为“盐土国用(2016字)第016号”的土地使用权为上述借款提供抵押担保，另外公司股东与沧州银行股份有限公司交通支行签订了编号为“2018年保字第12130001号”的《最高额保证合同》，赵德清为上述借款提供担保；编号为“2018年保字第12130002号”的《最高额保证合同》，汪连喜为上述借款提供担保；编号为“2018年保字第12130003号”的《最高额保证合同》，赵悦起为上述借款提供担保；编号为“2018年保字第12130004号”的《最高额保证合同》，席玉翠为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090001号”的《最高额保证合同变更协议》，赵德清为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090002号”的《最高额保证合同变更协议》，汪连喜为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090003号”的《最高额保证合同变更协议》，赵悦起为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090004号”的《最高额保证合同变更协议》，席玉翠为上述借款提供担保。截至报告期末，该项借款本金余额1,500.00万元。

注9、本公司与沧州银行股份有限公司交通支行签订编号为“2020年借字第05180002号”的《流动资金借款合同》，借款金额为1,500.00万元，期限为2020年5月18日至2021年5月17日，年利率为7.5000%。同时公司与沧州银行股份有限公司交通支行签订了编号为“2019年抵字第05150089号”的《最高额抵押担保借款合同》，公司以其拥有的编号为“盐土国用(2016字)第016号”的土地使用权为上

述借款提供抵押担保，另外公司股东与沧州银行股份有限公司交通支行签订了编号为“2018年保字第12130001号”的《最高额保证合同》，赵德清为上述借款提供担保；编号为“2018年保字第12130002号”的《最高额保证合同》，汪连喜为上述借款提供担保；编号为“2018年保字第12130003号”的《最高额保证合同》，赵悦起为上述借款提供担保；编号为“2018年保字第12130004号”的《最高额保证合同》，席玉翠为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090001号”的《最高额保证合同变更协议》，赵德清为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090002号”的《最高额保证合同变更协议》，汪连喜为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090003号”的《最高额保证合同变更协议》，赵悦起为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090004号”的《最高额保证合同变更协议》，席玉翠为上述借款提供担保。截至报告期末，该项借款本金余额1,500.00万元。

注10、2020年6月8日，本公司与沧州银行股份有限公司交通支行签订编号为“2020年借字第06080001号”的《流动资金借款合同》，借款金额为2,000.00万元，期限为2020年6月8日至2021年6月7日，年利率为8.0000%。同时公司与沧州银行股份有限公司交通支行签订了编号为“2019年质字第06080001号”的《最高额质押担保合同》，公司以其拥有的板材、管材、合金管为上述借款提供质押担保，另外公司股东与沧州银行股份有限公司交通支行签订了编号为“2018年保字第12130001号”的《最高额保证合同》，赵德清为上述借款提供担保；编号为“2018年保字第12130002号”的《最高额保证合同》，汪连喜为上述借款提供担保；编号为“2018年保字第12130003号”的《最高额保证合同》，赵悦起为上述借款提供担保；编号为“2018年保字第12130004号”的《最高额保证合同》，席玉翠为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090001号”的《最高额保证合同变更协议》，赵德清为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090002号”的《最高额保证合同变更协议》，汪连喜为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090003号”的《最高额保证合同变更协议》，赵悦起为上述借款提供担保；编号为“2020年变字第05090004号”的《最高额保证合同变更协议》，席玉翠为上述借款提供担保。截至报告期末，该项借款本金余额2,000.00万元。

注11、2020年12月14日，本公司与沧州银行股份有限公司交通支行签订编号为“2020年借字第12140001号”的《流动资金借款合同》，借款金额为1,500.00万元，期限为2020年12月17日至2021年12月13日，年利率为7.0000%。同时沧州建投融资担保有限责任公司与沧州银行股份有限公司交通支行签订了编号为“2020年保字第12140010号”的《保证合同》，沧州建投融资担保有限责任公司为上述借款提供担保。截至报告期末，该项借款本金余额1,500.00万元。

注 12、2020 年 4 月 14 日，本公司与沧州银行股份有限公司盐山支行签订编号为“2020 年借字第 04140001 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 600.00 万元，期限为 2020 年 4 月 14 日至 2021 年 4 月 13 日，年利率为 6.9600%。同时公司与沧州银行股份有限公司盐山支行签订了编号为“2016 年抵字第 05180303 号”的《最高额抵押担保借款合同》，公司以其拥有的编号为“X 京房权证昌字第 389990 号”的房产为上述借款提供抵押担保，另外公司股东与沧州银行股份有限公司盐山支行签订了编号为“2020 年保字第 04140032 号”的《最高额保证合同》，汪连喜为上述借款提供担保；编号为“2020 年保字第 04140031 号”的《最高额保证合同》，赵悦起为上述借款提供担保；编号为“2020 年保字第 04140030 号”的《最高额保证合同》，赵德清为上述借款提供担保。截至报告期末，该项借款本金余额 600.00 万元。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务及货款	117,915,420.33	116,625,410.92
设备及工程款	20,424,262.99	14,699,877.95
土地款	12,230,742.00	37,230,742.00
其他	2,522,718.78	2,587,440.37
合计	153,093,144.10	171,143,471.24

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐山县自然资源和规划局	12,230,742.00	未到结算期
盐山沧海防腐新技术开发有限公司	11,015,466.28	未到结算期
河北天隆管道设备有限公司	4,123,588.62	未到结算期
沧州伟浩管道科技有限公司	1,684,552.92	未到结算期
东营市睿源石油配件有限责任公司	1,393,692.04	未到结算期
合计	30,448,041.86	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		17,589,680.91

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	17,909,253.66

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
府谷县恒源综合利用电厂有限公司	1,601,769.91	项目暂停
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	5,065,081.42	项目暂停
合计	6,666,851.33	

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,981,092.85	23,720,401.62	16,879,447.99	13,822,046.48
离职后福利-设定提存计划	3,365,507.98	223,105.99	1,464,166.65	2,124,447.32
辞退福利		50,520.00		50,520.00
合计	10,346,600.83	23,994,027.61	18,343,614.64	15,997,013.80

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	6,648,837.76	23,257,939.15	16,416,985.52	13,489,791.39
(2)职工福利费		203,073.39	203,073.39	
(3)社会保险费	295,743.58	233,158.89	233,158.89	295,743.58
其中：医疗保险费	184,817.13	188,715.03	188,715.03	184,817.13
工伤保险费	65,133.29	44,443.86	44,443.86	65,133.29
生育保险费	45,793.16			45,793.16
(4)住房公积金				
(5)工会经费和职工教育经费	36,511.51	26,230.19	26,230.19	36,511.51
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
合计	6,981,092.85	23,720,401.62	16,879,447.99	13,822,046.48

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,365,507.98	219,868.70	1,460,929.36	2,124,447.32
失业保险费		3,237.29	3,237.29	
合计	3,365,507.98	223,105.99	1,464,166.65	2,124,447.32

4、辞退福利

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
伤残就业补助		50,520.00		50,520.00
合计		50,520.00		50,520.00

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	13,534,511.03	5,909,948.33
企业所得税	7,739,089.00	6,883,306.97
教育费附加	485,890.42	294,583.58
其他税费	343,261.10	493,740.46
合计	22,102,751.55	13,581,579.34

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款项	67,129,559.08	82,825,568.90
合计	67,129,559.08	82,825,568.90

1、其他应付款项

(1)按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款	58,463,503.22	53,819,510.74
保证金	372,573.56	26,261,763.00
其他	8,293,482.30	2,744,295.16
合计	67,129,559.08	82,825,568.90

(2)账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
席玉翠	12,393,213.00	借款
徐明亮	4,150,000.00	借款
王耀升	660,800.00	借款
席秀敏	500,000.00	借款
合计	17,704,013.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	27,736,618.64	30,630,103.70

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
票据背书未终止确认	52,702,601.77	39,791,875.34
待转销项税	2,328,202.99	
合计	55,030,804.76	39,791,875.34

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁-长期应付款	33,578,590.90	64,208,694.61
减：一年内到期的长期应付款	27,736,618.64	30,630,103.70
合计	5,841,972.26	33,578,590.91

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,308,186.74	1,790,000.00	1,138,945.39	2,959,241.35	项目建设补助

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
河北省管道部件产业技术研究院建设	83,076.88		13,846.18	69,230.70	与资产相关
河北省管道部件产业技术研究院建设与运行绩效后补助	294,339.56		45,283.02	249,056.54	与资产相关
河北省管道部件产业技术研究院建设补助经费	210,000.00		40,000.00	170,000.00	与资产相关
河北省管道金属材料形变研究重点实验室后补助	467,951.51		188,951.51	279,000.00	与资产相关
河北省管道部件产业技术研究院院士工作站	199,707.63		87,707.63	112,000.00	与资产相关
河北省管道部件产业技术研究院运行绩效后补助经费	200,000.00		20,000.00	180,000.00	与资产相关
河北沧海核装备科技股份有限公司院士工作站建设专项	100,000.00		10,000.00	90,000.00	与资产相关
河北省北方管道部件产业技术研究院新型研发机构建设-2018	230,023.00		230,023.00		与收益相关

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
河北省北方管道部件产业技术研究院新型研发机构建设-2018	144,000.00		16,000.00	128,000.00	与资产相关
河北省北方管道部件产业技术研究院新型研发机构建设-2019	229,088.16		167,974.05	61,114.11	与收益相关
河北省北方管道部件产业技术研究院新型研发机构建设-2019	150,000.00		15,000.00	135,000.00	与资产相关
盐山管道装备产业技术研究院		1,100,000.00	110,000.00	990,000.00	与资产相关
盐山管道装备产业技术研究院		690,000.00	194,160.00	495,840.00	与收益相关
合计	2,308,186.74	1,790,000.00	1,138,945.39	2,959,241.35	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)/减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	127,100,000.00						127,100,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	300,529,819.64			300,529,819.64

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,346,476.39	3,899,481.42		30,245,957.81

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	259,161,402.37	222,857,497.50
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-22,777,426.89	-16,332,150.10
调整后年初未分配利润	236,383,975.48	206,525,347.40
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	38,800,383.85	33,193,102.52
减: 提取法定盈余公积	3,899,481.42	3,334,474.44

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	271,284,877.91	236,383,975.48

调整年初未分配利润明细:

由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润-22,777,426.89元,详见前期差错更正事项报告。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	446,411,773.20	326,698,784.29	475,976,564.76	342,074,734.89
其他业务	14,570,482.52	11,708,418.59	6,703,089.08	6,475,088.04
合计	460,982,255.72	338,407,202.88	482,679,653.84	348,549,822.93

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	2,219,411.42	1,942,316.31
教育费附加	934,085.75	709,214.92
房产税	628,543.09	233,243.50
其他税费	577,114.57	564,427.66
合计	4,359,154.83	3,449,202.39

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		11,897,672.87
差旅费	1,436,423.83	1,189,062.32
招待费	1,812,931.40	933,839.16
职工薪酬	2,030,424.08	831,149.45
招标费	848,503.12	748,094.24
其他	3,091,218.83	2,704,141.81
合计	9,219,501.26	18,303,959.85

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,620,601.06	7,302,036.15
折旧与摊销	7,733,000.33	6,348,196.23
业务招待费	986,196.98	1,052,158.27
中介机构服务费	1,332,127.60	1,850,804.92
其他	3,803,282.14	3,022,739.50
合计	21,475,208.11	19,575,935.07

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料动力费	8,675,107.53	7,496,847.53
职工薪酬	3,206,463.61	2,770,806.65
检测检验费	1,033,043.56	2,508,485.40
折旧及摊销	352,780.03	779,596.87
技术服务费	744,932.24	629,795.43
其他费用	1,167,095.86	1,447,126.82
合计	15,179,422.83	15,632,658.70

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	17,535,398.59	19,058,565.82
减：利息收入	62,619.61	476,138.85
汇兑损失	137,538.17	192.50
减：汇兑收益		24,584.26
手续费支出	189,547.18	101,530.70
其他支出	91,731.97	528,668.53
合计	17,891,596.30	19,188,234.44

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,115,545.39	1,967,727.29
合计	3,115,545.39	1,967,727.29

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
河北省管道部件产业技术研究院建设	13,846.18	13,846.15	与资产相关
河北省管道部件产业技术研究院建设与运行绩效后补助	45,283.02	45,283.02	与资产相关
河北省管道部件产业技术研究院建设补助经费	40,000.00	40,000.00	与资产相关
河北省管道金属材料形变研究重点实验室后补助	31,000.00		与资产相关
河北省管道金属材料形变研究重点实验室后补助	157,951.51	532,048.49	与收益相关
沧州市市场监督管理局汇入标准化经费	120,000.00		与收益相关
国家机床质量监督检验中心	156,000.00	99,368.42	与收益相关
盐山县商务和工业信息化局-特色产业集群振兴发展项目资金	300,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
盐山县商务和工业信息化局-特色产业检验检测服务项目专项资金	190,600.00		与收益相关
收到盐山管道装备产业技术研究院项目专项经费	1,210,000.00		与收益相关
河北省管道部件产业技术研究院院士工作站	14,000.00	14,000.00	与资产相关
河北省管道部件产业技术研究院院士工作站	73,707.63	186,292.37	与收益相关
河北省管道部件产业技术研究院运行绩效后补助经费	20,000.00	400,000.00	与资产相关
河北沧海核装备科技股份有限公司院士工作站建设专项	10,000.00	250,000.00	与资产相关
河北省北方管道部件产业技术研究院新型研发机构建设-2018	230,023.00	109,977.00	与收益相关
河北省北方管道部件产业技术研究院新型研发机构建设-2018	16,000.00	16,000.00	与资产相关
河北省北方管道部件产业技术研究院新型研发机构建设-2019	167,974.05	120,911.84	与收益相关
河北省北方管道部件产业技术研究院新型研发机构建设-2019	15,000.00		与资产相关
盐山管道装备产业技术研究院	110,000.00		与资产相关
盐山管道装备产业技术研究院	194,160.00		与收益相关
煤改气项目补偿款		140,000.00	与收益相关
合计	3,115,545.39	1,967,727.29	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	320,830.42	457,243.18
票据贴现利息	-265,715.15	-1,188,164.73
合计	55,115.27	-730,921.55

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,222,304.33	-1,692,937.05
应收账款坏账损失	-12,999,543.74	-8,336,395.35
其他应收款坏账损失	-185,014.94	-3,842,724.67
合计	-11,962,254.35	-13,872,057.07

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-466,219.55	-4,620,395.97

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		300,000.00	
无需支付的款项	524,341.09		524,341.09
罚款收入	118,800.00		118,800.00
其他	55,012.77	168,424.61	55,012.77
合计	698,153.86	468,424.61	698,153.86

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	215,925.00	176,975.00	215,925.00
罚款	430,460.13	1,114,185.43	430,460.13
盘亏损失		26,772.58	
非流动资产毁损报废损失	68,784.36	435,958.94	68,784.36
其他	214,016.69	894,609.45	214,016.69
合计	929,186.18	2,648,501.40	929,186.18

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,030,134.04	8,323,228.38
递延所得税费用	-1,869,193.94	-2,882,579.11
合计	6,160,940.10	5,440,649.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	44,961,323.95
按适用税率计算的所得税费用	6,744,198.60
子公司适用不同税率的影响	15,973.07
非应税收入的影响	-48,124.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,077,630.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,449.86

项目	本期金额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,640.24
研发支出加计扣除的影响	-1,641,928.03
所得税费用	6,160,940.10

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退回保证金	11,782,950.34	10,961,910.54
政府补助	3,766,600.00	3,822,000.00
利息收入	31,682.36	13,965.50
往来款项及其他	14,988,209.38	5,678,422.69
合计	30,569,442.08	20,476,298.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用	45,156,534.59	16,937,611.49
银行手续费	189,547.18	101,530.70
往来款项及其他	13,387,770.04	15,458,099.65
合计	58,733,851.81	32,497,241.84

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到融资租赁款		59,495,180.00
资金拆借款	66,895,000.00	19,451,860.00
合计	66,895,000.00	78,947,040.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款	30,660,812.87	28,998,004.37
归还股东借款	47,250,000.00	11,221,621.87
归还其他资金拆借款	14,913,000.00	13,410,000.00
支付其他筹资费用	600,000.00	566,037.73
合计	93,423,812.87	54,195,663.97

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	38,800,383.85	33,193,102.52
加：信用减值损失	11,962,254.35	13,872,057.07
资产减值准备	466,219.55	4,620,395.97
固定资产折旧	9,816,275.50	10,018,125.30
油气资产折耗		
无形资产摊销	2,232,194.13	1,779,236.25
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)		-89,635.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	68,784.36	435,958.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	17,535,398.59	19,058,565.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-55,115.27	-730,921.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,869,193.94	-2,882,579.11
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)	4,577,615.48	-21,144,944.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,298,666.01	-62,649,346.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,819,138.50	57,194,729.45
其他	921,009.85	1,838,665.04
经营活动产生的现金流量净额	77,935,353.96	54,513,409.10
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,993,864.82	51,683,493.20
减：现金的期初余额	51,683,493.20	58,258,365.02
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	6,310,371.62	-6,574,871.82

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	43,048.65	29,992.65
可随时用于支付的银行存款	57,950,816.17	51,653,500.55
三、期末现金及现金等价物余额	57,993,864.82	51,683,493.20

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,272,100.18	履约保函等保证金
存货	37,943,428.00	银行借款质押
固定资产	13,612,170.70	银行借款抵押物
在建工程	97,781,560.22	融资租赁抵押
无形资产	32,953,111.41	银行借款抵押
合计	185,562,370.51	

(四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	317,932.17	6.5249	2,074,475.62
新台币	2,148,792.00	0.2318	498,089.99

六、 合并范围的变更

增加子公司沧州市环雄管道装备产业集群研究院：本公司于 2019 年 12 月 2 日设立全资子公司沧州市环雄管道装备产业集群研究院，注册资本 50,000.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日，实际出资 50,000.00 元，纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北环雄管道产业发展有限公司	盐山县	盐山县	研究开发	100.00		投资设立
沧州市环雄管道装备产业集群研究院	盐山县	盐山县	研究开发	100.00		投资设立
河北省北方管道部件产业技术研究院	盐山县	盐山县	研究开发	100.00		投资设立
河北北方管道部件产业技术研究有限公司	盐山县	盐山县	研究开发	100.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
盐山沧海防腐新技术开发有限公司	盐山县	盐山县	防腐保温	49.00		权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	盐山沧海防腐新技术开发有限公司	盐山沧海防腐新技术开发有限公司
流动资产	35,802,934.05	33,252,591.53
非流动资产	949,405.12	2,028,016.82
资产合计	36,752,339.17	35,280,608.35
流动负债	3,306,420.80	2,489,445.93
负债合计	3,306,420.80	2,489,445.93
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	33,445,918.37	32,791,162.42
调整事项	-	-
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	6,216,005.94	7,843,106.17
净利润	654,755.95	853,307.41
综合收益总额	654,755.95	853,307.41

八、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
赵德清	实际控制人	27.46	27.46

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

(四) 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
汪连喜	股东、董事
赵悦起	股东、董事
席玉翠	股东
赵月路	股东赵德清之子
赵月甲	股东赵德清之子
孟庆云	董事
陈松	董事会秘书
汪昱丞	汪连喜之子
王鹏飞	监事
刘翠仙	赵悦起配偶
刘秀丽	汪连喜配偶
沧州海润管道装备有限公司	刘秀丽参股的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表（不含税交易额）

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
盐山沧海防腐新技术开发有限公司	管件防腐加工	5,704,577.07	6,400,030.73

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵德清、赵悦起、汪连喜	62,650,000.00	2020年6月25日起至2023年6月24日止	否
赵德清	18,000,000.00	签署之日起至主债务履行期届满之日起满三年	否
赵德清	10,000,000.00	签署之日起至主债务履行期届满之日起满三年	否
赵德清、赵悦起、汪连喜、席玉翠	84,000,000.00	2018年12月13日起至2021年6月7日止	否
赵德清、赵悦起、汪连喜	6,000,000.00	签署之日起至主债务履行期届满之日起满一年	否

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵德清、汪连喜、刘秀丽(配偶)、赵悦起、刘翠仙(配偶)	17,020,100.00	签署之日起至主债务履行期届满之日起满两年	否
盐山沧海防腐技术开发有限公司、赵德清、赵悦起、汪连喜、席玉翠	31,469,000.00	签署之日起至主债务履行期届满之日起满两年	否
赵德清、赵悦起、汪连喜、席玉翠	23,726,517.00	签署之日起至主债务履行期届满之日起满两年	否
赵德清、汪连喜、席玉翠	33,901,300.00	签署之日起至主债务履行期届满之日起满两年	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆入/归还	拆借金额	起始日	到期日	说明
赵德清	拆入	43,195,000.00	2020/1/1	2020/12/31	股东借款
赵德清	归还	48,561,500.00	2020/1/1	2020/12/31	股东借款
赵月路	拆入	10,000,000.00	2020/1/1	2020/12/31	股东借款

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,470,054.25	1,492,502.02

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：					
	沧州海润管道装备有限公司	300,000.00			
小计		300,000.00			
其他应收款：					
	赵悦起	171,760.40	8,588.02		
	陈松	76,247.88	3,812.39		
小计		248,008.28	12,400.41		
总计		548,008.28	12,400.41		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	盐山沧海防腐新技术开发有限公司	15,659,904.62	12,949,335.55
小计		15,659,904.62	12,949,335.55
其他应付款			
	赵德清	15,053,614.22	20,420,114.22
	赵月路	26,866,676.00	16,866,676.00
	席玉翠	12,393,213.00	12,393,890.00
	赵悦起		26,119.60
	汪昱丞	16,741.00	16,741.00
	王鹏飞		1,089.00
	陈松		2,997.02
	孟庆云	836.63	
小计		54,331,080.85	49,727,626.84
合计		69,990,985.47	62,676,962.39

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司与远东国际租赁有限公司、广发融资租赁（广州）有限公司、上海中成融资租赁有限公司、欧力士融资租赁（中国）有限公司分别签订的融资租赁合同尚未执行完毕：

1、2018 年 9 月 29 日，本公司与远东国际租赁有限公司签订编号为“IFELC18D038BZ0-L-01”的《售后回租赁合同》。融资租赁金额为 27,800,000.00 元，租赁期限为自 2018 年 9 月 29 日起至 2021 年 10 月 29 日止；租赁保证金 2,800,000.00 元；租赁物留购价款 1,000.00 元。同时盐山沧海防腐新技术开发有限公司与远东国际租赁有限公司签订编号为“IFELC18D038BZ0-U-05”的《保证合同》为上述《融资租赁合同》提供担保，截至报告期末，该项融资租赁长期应付款余额 8,343,383.34 元，将于一年以内到期。

2、2018 年 12 月 24 日，本公司与广发融资租赁（广州）有限公司签订编号为“GFZL0317201816801”的《融资租赁合同》。融资租赁金额为 15,000,000.00 元，租赁期限为自 2018 年 12 月 24 日起至 2022 年 1 月 24 日止；租赁保证金 750,000.00 元；租赁物留购价款 100.00 元。同时公司与广发融资租赁（广州）有限公司签订编号为“GFDY0317201816801-01”的《动产抵押合同》公司以其拥有的机器设备为上述《融资租赁合同》提供抵押担保，同时公司股东赵德清、汪连喜及其配偶刘秀丽、

赵悦起及其配偶刘翠仙分别与广发融资租赁（广州）有限公司签订编号为“GFBF0317201816801-01、GFBF0317201816801-02、GFBF0317201816801-03”的《保证合同》为上述《融资租赁合同》提供担保。截至报告期末，该项融资租赁长期应付款余额 5,182,959.14 元，其中一年以内到期的金额为 4,787,584.95 元。

3、2019 年 6 月 20 日，本公司与上海中成融资租赁有限公司签订编号为“ZC2019-HZ-020033”的《回租租赁合同》、《保证函》，融资租赁金额为 30,000,000.00 元，租赁期限为自 2019 年 6 月 20 日起至 2022 年 6 月 26 日止；租赁保证金 1,500,000.00 元；租赁物留购价款 100.00 元。同时公司与上海中成融资租赁有限公司签订了编号为“ZC2019-HZ-020033-1”的《回租购买合同》、“ZC2019-HZ-020033-2”号《抵押合同》、“ZC2019-HZ-020033-2-补一”号《协议书》及“ZC2019-HZ-020033-3”号《应收账款质押合同》公司以其拥有的机器设备、与客户恒力石化（大连）炼化有限公司基础交易合同项下应收账款收款权为上述《回租租赁合同》提供抵押及质押担保，同时公司股东赵德清、席玉翠、汪连喜与上海中成融资租赁有限公司另行签订了《保证函》为上述融资租赁提供担保。截至报告期末，该项融资租赁长期应付款余额 15,359,014.46 元，其中一年以内到期的金额为 9,912,416.39 元。

4、2019 年 6 月 26 日，本公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订编号为“L2019030285”的《融资租赁合同》及编号为“P2019030285”的《买卖合同》，后因汇率变动等原因，导致租赁物购买总价及支付方式发生变动。于 2019 年 8 月 19 日，本公司又与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订了编号为“O2019030285-1”的租赁合同补充协议及编号为“O2019030285-2”的《买卖合同补充协议》。融资租赁金额为 22,221,875.00 元，租赁期限为自 2019 年 6 月 26 日起至 2021 年 7 月 5 日止；租赁保证金 694,820.00 元；租赁物留购价款 116.00 元。同时公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订了编号为“G2019030285-1”的《动产抵押合同》、“G2019030285-2”号《应收账款质押合同》；公司以其拥有的机器设备、部分应收账款收款权为上述《融资租赁合同》提供抵押及质押担保。截至报告期末，该项融资租赁长期应付款余额 4,693,233.96 元，将于一年以内到期。

（二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
上年数调整	董事会审批	应收账款	-14,876,623.92
上年数调整	董事会审批	预付款项	-45,833,011.03
上年数调整	董事会审批	其他应收款	37,925,658.55
上年数调整	董事会审批	存货	3,089,967.04
上年数调整	董事会审批	其他流动资产	54,809.71
		流动资产合计	-19,639,199.65
上年数调整	董事会审批	长期股权投资	5,401,821.35
上年数调整	董事会审批	固定资产	66,940,759.80
上年数调整	董事会审批	在建工程	-69,214,273.51
上年数调整	董事会审批	无形资产	22,259,442.28
上年数调整	董事会审批	递延所得税资产	3,648,964.52
上年数调整	董事会审批	其他非流动资产	-380,626.46
		非流动资产合计	28,656,087.98
		资产总计	9,016,888.33
上年数调整	董事会审批	应付账款	18,112,421.76
上年数调整	董事会审批	预收款项	-5,849,376.86
上年数调整	董事会审批	应交税费	-2,217,956.91
上年数调整	董事会审批	其他应付款	24,119,319.52
上年数调整	董事会审批	一年内到期的非流动负债	1,098,088.38
		流动负债合计	35,262,495.89
上年数调整	董事会审批	长期应付款	-2,062,480.71
上年数调整	董事会审批	递延收益	1,103,057.37
		非流动负债合计	-959,423.34
		负债合计	34,303,072.55
上年数调整	董事会审批	盈余公积	-2,508,757.31
上年数调整	董事会审批	未分配利润	-22,777,426.91
		所有者权益合计	-25,286,184.22
		负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,016,888.33
上年数调整	董事会审批	营业成本	235,588.47
上年数调整	董事会审批	税金及附加	-109,094.25
上年数调整	董事会审批	销售费用	211,499.00
上年数调整	董事会审批	管理费用	3,695,769.32
上年数调整	董事会审批	研发费用	-1,206,604.70
上年数调整	董事会审批	财务费用	-158,156.84
上年数调整	董事会审批	加：其他收益	-888,665.04

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
上年数调整	董事会审批	投资收益	270,751.71
上年数调整	董事会审批	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-51,115.44
上年数调整	董事会审批	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,555,829.02
上年数调整	董事会审批	营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,893,858.79
上年数调整	董事会审批	营业外收入	-20,000.00
上年数调整	董事会审批	营业外支出	-4,353.00
上年数调整	董事会审批	所得税费用	-770,155.02
		净利润	-7,139,350.77

（二）其他重要事项

公司在建工程中大型石化 ODF 钢管项目主要包括 ODF 钢管生产车间、ODF 钢管生产线、ODF 配套的防腐车间及防腐生产线。其中，ODF 钢管生产车间已经于 2018 年 12 月基本完成并转入固定资产。防腐车间于 2020 年 12 月基本建成并转入固定资产。

截止 2020 年 12 月 31 日，ODF 生产线完成安装，但是由于该生产线中成型段轧机采用的 ODF 技术（FF3rd 成型机），系由日本中田制作所提供设计制作，为世界首套采用该成型技术的生产线，其生产参数、批量生产工艺尚无成功经验可借鉴，目前虽已完成了初步调试，但仍有部分技术参数需要中田制作所派遣相关技术人员共同完成，由于疫情及出入境政策等方面的原因，日方技术人员 2020 年度未能到场调试，目前不具备批量生产能力，生产线尚未投产。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	48,001,763.96	33,815,063.08
商业承兑汇票	9,853,170.88	23,955,784.96
减：坏账准备	470,632.72	1,692,937.05
合计	57,384,302.12	56,077,910.99

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,502,449.42
商业承兑汇票	9,200,152.35
合计	52,702,601.77

3、 按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	57,854,934.84	100.00	470,632.72	0.81
其中：组合 1：其他组合	48,001,763.96	82.97		
组合 2：账龄组合	9,853,170.88	17.03	470,632.72	4.78
合计	57,854,934.84	100.00	470,632.72	0.81

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	57,770,848.04	100.00	1,692,937.05	2.93
其中：组合 1：其他组合	33,815,063.08	58.53		
组合 2：账龄组合	23,955,784.96	41.47	1,692,937.05	7.07
合计	57,770,848.04	100.00	1,692,937.05	2.93

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	283,202,351.35	234,468,721.68
1 至 2 年	68,563,445.08	67,642,212.43
2 至 3 年	25,617,128.52	35,066,909.78
3 至 4 年	19,173,144.54	36,410,037.32
4 至 5 年	29,021,299.60	4,220,339.98
5 年以上	22,806,521.02	20,188,392.12
小计	448,383,890.11	397,996,613.31
减：坏账准备	79,848,231.79	66,848,688.05
合计	368,535,658.32	331,147,925.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	448,383,890.11	100	79,848,231.79	17.81	368,535,658.32
合计	448,383,890.11	100	79,848,231.79	17.81	368,535,658.32

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	397,996,613.31	100.00	66,848,688.05	16.80	331,147,925.26
合计	397,996,613.31	100.00	66,848,688.05	16.80	331,147,925.26

3、按账龄分析组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	283,202,351.35	14,160,117.57	5.00
1 至 2 年	68,563,445.08	6,856,344.51	10.00
2 至 3 年	25,617,128.52	5,123,425.70	20.00
3 至 4 年	19,173,144.54	9,586,572.27	50.00
4 至 5 年	25,686,829.60	17,980,780.72	70.00
5 年以上	26,140,991.02	26,140,991.02	100.00
合计	448,383,890.11	79,848,231.79	

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	66,848,688.05	66,848,688.05	12,999,543.74			79,848,231.79

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
浙江石油化工有限公司	42,625,558.41	9.51	2,131,277.92
陕西金招物资有限公司	22,955,953.65	5.12	1,147,797.68
陕西液化天然气投资发展有限公司	21,320,338.68	4.75	1,066,016.93
中国石化工程建设有限公司	17,427,420.35	3.89	871,371.02
恒力石化(大连)炼化有限公司	14,596,206.37	3.26	1,459,620.64
合计	118,925,477.46	26.53	6,676,084.19

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,192,516.32	23,927,581.93
减：坏账准备		
合计	6,192,516.32	23,927,581.93

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	48,257,465.50	86,356,185.44
减：坏账准备	19,050,659.88	18,871,276.44
合计	29,206,805.62	67,484,909.00

1、 其他应收款项

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,174,130.82	50,529,045.11
1 至 2 年	11,873,064.88	7,573,573.97
2 至 3 年	3,436,330.05	12,432,588.42
3 至 4 年	5,308,712.82	6,074,834.06
4 至 5 年	4,523,362.15	3,201,233.02
5 年以上	8,941,864.78	6,544,910.86
减：坏账准备	19,050,659.88	18,871,276.44
合计	29,206,805.62	67,484,909.00

(2)按组合计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,982,354.45	4.58	3,982,354.45	100	
按组合计提坏账准备	44,275,111.05	95.42	15,068,305.43	33.34	29,206,805.62
组合 1：账龄组合	44,152,111.05	95.16	15,068,305.43	33.43	29,083,805.62
组合 2：无风险组合	123,000.00	0.26			123,000.00
合计	48,257,465.50	100.00	19,050,659.88	39.48	29,206,805.62

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,959,947.00	4.58	3,959,947.00	100.00	
按组合计提坏账准备	82,396,238.44	95.42	14,911,329.44	18.13	67,484,909.00
合计	86,356,185.44	100.00	18,871,276.44	21.85	67,484,909.00

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
个人备用金	3,982,354.45	3,982,354.45	100.00	预计无法收回

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	14,049,130.58	702,456.53	5.00
1 至 2 年	11,119,064.88	1,111,906.49	10.00
2 至 3 年	2,744,683.82	548,936.76	20.00
3 至 4 年	5,210,244.82	2,605,122.41	50.00
4 至 5 年	3,097,012.38	2,167,908.67	70.00
5 年以上	7,931,974.57	7,931,974.57	100.00
合计	44,152,111.05	15,068,305.43	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	18,871,276.44			18,871,276.44
上年年末余额 在本期	18,871,276.44			18,871,276.44
--转入第二阶 段				
--转入第三阶 段				
--转回第二阶 段				
--转回第一阶 段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
本期新增	179,383.44			179,383.44
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	19,050,659.88			19,050,659.88

(4)按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	16,177,688.08	17,118,514.06
备用金	8,111,683.08	11,449,599.57
代垫代付社保、公积金类	79,326.40	43,025.75
其他代付款项	23,888,767.94	57,745,046.06
合计	48,257,465.50	86,356,185.44

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额 的比例(%)	坏账准备期末 余额
河北亚都管道装备 集团有限公司	采购款	5,147,627.03	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.67	496,159.53
天津市石化管件有 限公司	借款	3,100,000.00	5 年以上	6.42	3,100,000.00
河北和裕管道制造 有限公司	采购款	2,050,100.45	1 年以内	4.25	1,000,000.00
沧州亚都管件制造 有限公司	采购款	2,000,000.00	3-4 年	4.14	102,505.02
韩月荣	借款	1,909,626.72	1-2 年、2-3 年	3.96	1,213,450.00
合计		14,207,354.20		29.44	5,912,114.55

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	960,000.00		960,000.00	710,000.00		710,000.00
对联营、合营企业投资	17,127,622.55	700,000.00	16,427,622.55	16,806,792.13	700,000.00	16,106,792.13
合计	18,087,622.55	700,000.00	17,387,622.55	17,516,792.13	700,000.00	16,816,792.13

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
河北省北方管道部件产业技术研究院	500,000.00			500,000.00	
河北北方管道部件产业技术研究院有限公司	100,000.00			100,000.00	
河北环雄管道产业发展有限公司	110,000.00	200,000.00		310,000.00	
沧州市环雄管道产业集群研究院		50,000.00		50,000.00	
合计	710,000.00	250,000.00		960,000.00	

2、对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备		
北京博维信瑞龙建材有限公司	700,000.00								700,000.00	700,000.00
盐山沧海海防腐新技术开发有限公司	16,067,669.58			320,830.42					16,388,500.00	
中益管道装备(北京)有限公司	39,122.55								39,122.55	
合计	16,806,792.13			320,830.42					17,127,622.55	700,000.00

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	446,382,387.20	326,698,784.29	475,973,144.76	342,074,734.89
其他业务	14,570,482.52	11,708,418.59	6,703,089.08	6,475,088.04
合计	460,952,869.72	338,407,202.88	482,676,233.84	348,549,822.93

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	320,830.42	457,243.18
票据贴现利息	-265,715.15	-1,188,164.73
合计	55,115.27	-730,921.55

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-68,784.36
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,115,545.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,247.96
小计	2,884,513.07
所得税影响额	405,424.87
合计	2,479,088.21

(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(%)	基本每股收益(元)
归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.12	0.29

河北沧海核装备科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年五月二十七日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

(副本)

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 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021 年 02 月 19 日

证书序号:0001247

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:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



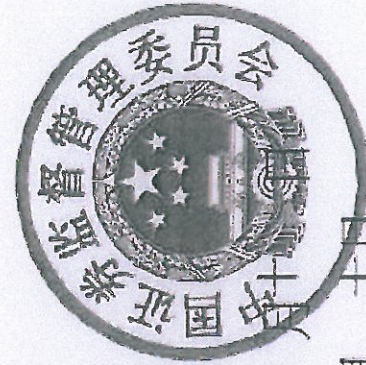
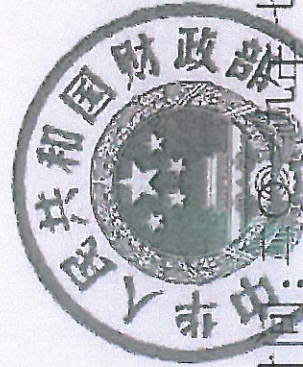
证书序号: 000396

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前续办。
This certificate is valid for another year after the renewal.



证书编号: 41010010028
注册机构: 北京注册会计师协会
发证日期: 一九九七年
有效期至: 一九九七年



姓名: 冯万勤
Full name: 冯万勤
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1979-02-04
Date of birth: 1979-02-04
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit: 立信会计师事务所有限公司
身份证号: 410105790204275
Identity card: 410105790204275



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前续办。
This certificate is valid for another year after the renewal.



注册机构: 北京注册会计师协会
Registration unit: Beijing Institute of Certified Public Accountants



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前续办。
This certificate is valid for another year after the renewal.



姓名: 冯万勤
身份证号: 41010010028



注册机构: 北京注册会计师协会
Registration unit: Beijing Institute of Certified Public Accountants



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，持续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110000105028
No. of Certificate
批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2016 年 04 月 15 日
Date of Issuance



姓名: 曾旭
Foil name
性别: 男
Sex
出生日期: 1981-08-11
Date of birth
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 110222198108116017
Identify card No.



同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年12月25日
事务所
CPAs

注册会计帅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
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年12月25日
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年12月25日
事务所
CPAs