

恒天海龙股份有限公司
2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：恒天海龙股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	97,183,656.22	72,802,365.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	120,746,882.42	127,187,501.54
应收款项融资	51,033,579.22	38,091,754.70
预付款项	12,508,501.16	23,971,832.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,310,979.64	1,178,822.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	68,942,794.53	81,892,953.57
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,478,377.15	2,700,441.54
流动资产合计	353,204,770.34	347,825,672.15
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		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,100,000.00	1,100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	401,880,026.57	425,190,555.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	77,748,452.24	78,955,229.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,865,804.15	8,865,804.15
其他非流动资产	915,920.36	1,838,900.00
非流动资产合计	490,510,203.32	515,950,488.80
资产总计	843,714,973.66	863,776,160.95
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		5,000,000.00
应付账款	26,179,827.91	32,364,413.90
预收款项		7,741,242.41

合同负债	5,433,746.96	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,325,007.66	18,730,569.43
应交税费	8,817,787.80	11,275,608.21
其他应付款	37,139,317.11	43,083,632.36
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	132,895,687.44	158,195,466.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,319,146.67	9,319,146.67
递延所得税负债	20,742,920.62	21,011,488.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,062,067.29	30,330,634.82
负债合计	162,957,754.73	188,526,101.13
所有者权益：		
股本	863,977,948.00	863,977,948.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	697,688,282.20	697,688,282.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	212,588,236.99	212,588,236.99
一般风险准备		
未分配利润	-1,491,274,772.48	-1,493,332,841.72
归属于母公司所有者权益合计	282,979,694.71	280,921,625.47
少数股东权益	397,777,524.22	394,328,434.35
所有者权益合计	680,757,218.93	675,250,059.82
负债和所有者权益总计	843,714,973.66	863,776,160.95

法定代表人：姜大广

主管会计工作负责人：庄旭升

会计机构负责人：庄旭升

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,997,693.50	2,705,470.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	30,000.00	
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,410,827.68	1,324,397.53

流动资产合计	4,438,521.18	4,029,867.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	267,591,870.00	267,591,870.00
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		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
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	267,591,870.00	267,591,870.00
资产总计	272,030,391.18	271,621,737.93
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	474,286.28	684,287.66
应交税费	98,773.09	51,859.53
其他应付款	228,752,820.69	226,611,409.08
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	229,325,880.06	227,347,556.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	229,325,880.06	227,347,556.27
所有者权益：		
股本	863,977,948.00	863,977,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	578,373,067.64	578,373,067.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	212,588,236.99	212,588,236.99
未分配利润	-1,612,234,741.51	-1,610,665,070.97
所有者权益合计	42,704,511.12	44,274,181.66
负债和所有者权益总计	272,030,391.18	271,621,737.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	333,966,837.97	408,077,863.83
其中：营业收入	333,966,837.97	408,077,863.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	327,219,737.73	382,603,426.30
其中：营业成本	285,261,834.76	342,245,927.70
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	5,514,010.17	4,228,091.51
销售费用	17,593,104.24	15,709,891.91
管理费用	12,421,199.70	14,305,708.74
研发费用	5,575,690.57	1,869,485.22
财务费用	853,898.29	4,244,321.22
其中：利息费用	1,766,618.95	3,350,920.06
利息收入	130,027.51	23,931.39
加：其他收益	500,000.00	400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	2,445,082.29	-11,563,283.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-650,164.34	-1,533,407.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-22,302.61
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	9,042,018.19	12,755,444.42
加：营业外收入	91,061.97	193,664.61
减：营业外支出	117,866.52	68,983.09
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	9,015,213.64	12,880,125.94
减：所得税费用	3,508,054.53	5,177,344.80
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	5,507,159.11	7,702,781.14
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	5,507,159.11	7,702,781.14
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	2,058,069.24	2,675,155.85
2.少数股东损益	3,449,089.87	5,027,625.29
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		

5.其他		
(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	5,507,159.11	7,702,781.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,058,069.24	2,675,155.85
归属于少数股东的综合收益总额	3,449,089.87	5,027,625.29
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0024	0.0031
(二) 稀释每股收益	0.0024	0.0031

法定代表人：姜大广

主管会计工作负责人：庄旭升

会计机构负责人：庄旭升

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,571,472.65	2,614,777.26
研发费用		

财务费用	-1,802.11	-2,364.95
其中：利息费用		
利息收入	383.45	6,683.95
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		
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）	-1,569,670.54	-2,612,412.31
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,569,670.54	-2,612,412.31
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,569,670.54	-2,612,412.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,569,670.54	-2,612,412.31
（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		
5.其他		
(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	-1,569,670.54	-2,612,412.31
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	241,149,042.84	217,777,474.71
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	13,873,522.26	15,652,376.44
收到其他与经营活动有关的现金	11,324,454.15	32,272,601.65
经营活动现金流入小计	266,347,019.25	265,702,452.80
购买商品、接受劳务支付的现金	159,019,503.90	168,063,238.68
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	44,623,497.82	44,187,829.38
支付的各项税费	12,582,513.22	10,380,844.48
支付其他与经营活动有关的现金	19,268,677.32	33,748,260.20
经营活动现金流出小计	235,494,192.26	256,380,172.74
经营活动产生的现金流量净额	30,852,826.99	9,322,280.06
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	1,271,800.00	4,690,215.31
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,271,800.00	4,690,215.31
投资活动产生的现金流量净额	-1,271,800.00	-4,690,215.31
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	40,000,000.00	72,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	72,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	61,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,219,999.98	2,361,788.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	41,219,999.98	63,731,788.65
筹资活动产生的现金流量净额	-1,219,999.98	8,268,211.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,020,263.23	-1,472,591.81
五、现金及现金等价物净增加额	29,381,290.24	11,427,684.29
加：期初现金及现金等价物余额	67,802,365.98	21,972,151.01

六、期末现金及现金等价物余额	97,183,656.22	33,399,835.30
----------------	---------------	---------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,078,936.34	2,457,865.82
经营活动现金流入小计	4,078,936.34	2,457,865.82
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,861,105.62	1,015,640.70
支付的各项税费	101,967.77	252,361.16
支付其他与经营活动有关的现金	1,824,695.85	1,545,598.42
经营活动现金流出小计	3,787,769.24	2,813,600.28
经营活动产生的现金流量净额	291,167.10	-355,734.46
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		
投资支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	291,167.10	-355,734.46
加：期初现金及现金等价物余额	2,705,470.40	3,133,570.80
六、期末现金及现金等价物余额	2,996,637.50	2,777,836.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	863 ,97 7,9 48.				697, 688, 282. 20				212, 588, 236. 99		-1,4 93,3 32,8 41.7		280, 921, 625. 47	394, 328, 434. 35	675, 250, 059. 82

	00										2				
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	863,977,948.00				697,688,282.20				212,588,236.99		-1,493,332,841.72		280,921,625.47	394,328,434.35	675,250,059.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,058,069.24		2,058,069.24	3,449,089.87	5,507,159.11
（一）综合收益总额											2,058,069.24		2,058,069.24	3,449,089.87	5,507,159.11
（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															
2．提取一般风险准备															

3. 对所有者 (或股东)的 分配															
4. 其他															
(四)所有者 权益内部结 转															
1. 资本公积 转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五)专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末 余额	863 ,97 7,9 48. 00				697, 688, 282. 20				212, 588, 236. 99		-1,4 91,2 74,7 72.4 8		282, 979, 694. 71	397, 777, 524. 22	680, 757, 218. 93

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分 配利	其他		
	优	永	其											

		先 股	续 债	他		股	收益			准备	润				计
一、上年期末 余额	863 ,97 7,9 48. 00				697, 688, 282. 20				212, 588, 236. 99		-1,5 00,4 58,7 74.7 4		273, 795, 692. 45	383,4 74,01 7.92	657,2 69,71 0.37
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	863 ,97 7,9 48. 00				697, 688, 282. 20				212, 588, 236. 99		-1,5 00,4 58,7 74.7 4		273, 795, 692. 45	383,4 74,01 7.92	657,2 69,71 0.37
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)											2,67 5,15 5.85		2,67 5,15 5.85	5,027 ,625. 29	7,702 ,781. 14
(一)综合收 益总额											2,67 5,15 5.85		2,67 5,15 5.85	5,027 ,625. 29	7,702 ,781. 14
(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															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	863,977.94				697,688,282.20				212,588,236.99		-1,497,783.69		276,470,848.30	388,501,643.21	664,972,491.51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	863,977,948.00				578,373,067.64				212,588,236.99	-1,610,665,070.97		44,274,181.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	863,977,948.00				578,373,067.64				212,588,236.99	-1,610,665,070.97		44,274,181.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,569,670.54		-1,569,670.54
（一）综合收益总额										-1,569,670.54		-1,569,670.54
（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												
2. 对所有者(或股东)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(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	863,977,948.00				578,373,067.64				212,588,236.99	-1,612,234,741.51		42,704,511.12

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项储	盈余	未分配	其他	所有者

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	存 股	综 合 收 益	备	公 积	利 润		权 益 合 计
一、上年期末 余额	863, 977, 948. 00				578,3 73,06 7.64				212,5 88,23 6.99	-1,606, 374,33 0.65		48,564,9 21.98
加：会计 政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期初 余额	863, 977, 948. 00				578,3 73,06 7.64				212,5 88,23 6.99	-1,606, 374,33 0.65		48,564,9 21.98
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）										-2,612, 412.31		-2,612,41 2.31
（一）综合收 益总额										-2,612, 412.31		-2,612,41 2.31
（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												
2．对所有												

(或股东)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(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	863,977,948.00				578,373,067.64				212,588,236.99	-1,608,986,742.96		45,952,509.67

三、公司基本情况

恒天海龙股份有限公司（原山东海龙股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）于1989年07月21日在山东省工商行政管理局登记成立。经中国证券监督管理委员会批准，公司社会公众股于1996年12月26日在深圳证券交易所挂牌交易。1998年，公司采取每10股配3股比例向全体股东配股，配股后股本增至9,203.22万股。1999年3月，公司实施利润分配和公积金转增股本方案，以1998年末总股本为基数，按10:3的比例向全体股东送红股2,760.966万股，公积金按10:5的比例向全体股东转增4,601.61万股，股本总额由9,203.22万股增至16,565.796万股。经公司第十四次股东大会决议，对2002年8月26日下午深圳证券交易所收市后登记在册的全体股东，按10:1送红股16,565,796股，送红股后股本增至182,223,756.00元；经中国证

券监督管理委员会证监发行字[2002]98号文核准,公司于2002年9月16日至9月27日向潍坊巨龙化纤有限责任公司和社会公众配售人民币普通股2,345.0731万股,每股面值1元,每股配售价格7.20元,配股后股本增至205,674,487.00元。经公司2004年第一次临时股东大会决议,公司实施了利润分配和公积金转增股本方案,以2004年6月30日总股本为基数,按10:2的比例向全体股东送红股41,134,898股,公积金按10:8的比例向全体股东转增164,539,589股,公司股本总额由205,674,487股增至411,348,974股。

2006年1月16日,公司股权分置改革方案经相关股东会审议通过,以2005年12月31日公司股份总额411,348,974股为基数,由全体非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东支付45,287,424股对价,即流通股股东每持有10股流通股将获得3.2股。公司股权分置改革于2006年1月20日完成,公司总股本仍为411,348,974股,其中有限售条件的流通股份为224,543,102股,占总股本的54.59%,无限售条件的流通股份为186,805,872股,占总股本的45.41%。

2007年12月6日,经中国证券监督管理委员会证监发行字(2007)407号文批准,公司向不特定对象公开募集股份2,064万股,每股面值1元,公司股本增至431,988,974股。

根据2007年度股东大会审议通过的《公司2007年度利润分配和公积金转增股本方案》,以2007年末总股本431,988,974股为基数,用未分配利润向全体股东每10股送3股,用资本公积每10股转增7股。该利润分配和公积金转增股本方案实施完毕后,股本由431,988,974股增至863,977,948股,并由大信会计师事务所有限公司出具大信验字(2008)第0024号验资报告验证。

2012年11月22日,山东省潍坊市中级人民法院作出如下裁定:将山东海龙股份有限公司股东根据山东海龙股份有限公司重整计划应让渡的257,178,941股划转至重组方中国恒天集团有限公司证券账户。2012年11月27日,上述裁定涉及的257,178,941股股份已划转至中国恒天集团有限公司证券账户。划转后中国恒天集团有限公司直接持有本公司29.77%股权,成为本公司控股股东。

2014年12月29日,中国恒天集团有限公司与潍坊市投资公司签订了《股份划转协议》,潍坊市投资公司将其持有的公司30,871,306股股份全部无偿划转至中国恒天集团有限公司,2015年7月1日过户手续完成。划转后中国恒天集团有限公司持有公司288,050,247股股份,占公司总股本比例为33.34%。

2015年11月18日,经本公司2015年第二次临时股东大会会议审议,通过了资产出售的议案。根据该议案本公司2015年度内,通过在北京产权交易所公开挂牌征集受让方的方式转让了本公司所持有的除对子公司山东海龙博莱特化纤有限责任公司(以下简称“博莱特”)51.26%股权、对博莱特负债之外的全部资产和负债。本次重大资产出售交易后公司法定代表人变更为孙健。本次交易完成后,上市公司业务将主要是其子公司博莱特的帘帆布的生产和销售业务。

2015年12月25日,中国恒天集团有限公司将其持有的200,000,000股股份协议转让给兴乐集团有限公司的过户登记手续已办理完毕。此次股权过户完成后,兴乐集团有限公司持有的公司股份200,000,000股,占公司总股本的比例为23.15%,为公司第一大股东。

2019年10月30日,公司收到温州康南科技有限公司(以下简称“康南科技”)发来的《告知函》及转来的由中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券非交易过户登记申请确认书》(业务单号:443000003932)。康南科技通过辽宁省沈阳市中级人民法院司法拍卖途径竞得的公司200,000,000股股份,已于2019年10月30日通过中国证券登记结算有限责任公司办理完毕过户登记手续。此次股权过户完成后,康南科技持有的公司股份200,000,000股,占公司总股本的比例为23.15%,为公司第一大股东。

法定代表人:姜大广

统一社会信用代码:91370000165440805H。

法定地址:山东省潍坊市寒亭区海龙路。

1. 业务性质及主要经营活动

公司经营范围:许可证范围内普通货运(有效期限以许可证为准)。化纤用浆粕、粘胶纤维、空心砖、纱、布、面料的生产(不含印染)、销售;备案进出口业务;浆粕的来料加工。纺织技术的开发、研究、服务、咨询、转让。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表于2020年8月26日经公司第十一届董事会第四次会议审议并批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

本公司2020年半年度合并财务报表范围与去年一致,包括母公司及控股子公司山东海龙博莱特化纤有限责任公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日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”），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》（2014年修订）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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。

3、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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入

账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期

收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；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。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有

者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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。

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金融资产信用损失的确定方法

对应收票据、长期应收款等金融资产，本公司于每一期末进行核查，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，如：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票据和应收款项等，则本公司将对该金融资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估信用风险的金融资产，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。

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。按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。具体组合划分为：

A 信用风险特征组合的划分及确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的金融资产外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（关联方组合）	合并范围内的公司发生的应收款项

B 各组合预期信用损失率的确定

组合1（账龄组合）：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

组合2（内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

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。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和物料、自制半成品、委托加工物资和发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。自制半成品、发出商品、库存商品发出采用月末一次加权平均法核算。委托加工物资、工程施工按个别计价法确认。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，并对单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品采用一次转销法摊销

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主

体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-45	5.00	2.11-3.17
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

25、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及

安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	30-50
专利权	10

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

具体到本公司，国内销售商品收入于产品发出并经客户签收后确认；对于寄售库模式的销售，公司将货物发货至指定仓库后根据客户出具的耗用结算单据确认收入；对于外销产品，公司于产品发出、完成出口报关手续并取得报关单时确认收入。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益）（2017年1月1日前计入营业外收入，与企业日常活动相关的自2017年1月1日起计入其他收益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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（2017年1月1日前计入营业外收入，与企业日常活动相关的自2017年1月1日起计入其他收益）或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，与企业日常活动相关的自2017年1月1日起计入其他收益）或冲减相关成本。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（财会〔2019〕22 号），对原收入准则进行了修订。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，要求在其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据上述规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起，开始执行新收入准则。新收入准则执行前后，公司的收入确认会计政策不会发生实质性变化，公司实施新收入准则不会对现有业务模式、合同条款、收入确认等方面产生影响。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

合并报表：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	7,741,242.41	-7,741,242.41	
合同负债	-	7,741,242.41	7,741,242.41

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	72,802,365.98	72,802,365.98	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	127,187,501.54	127,187,501.54	

应收款项融资	38,091,754.70	38,091,754.70	
预付款项	23,971,832.54	23,971,832.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,178,822.28	1,178,822.28	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	81,892,953.57	81,892,953.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,700,441.54	2,700,441.54	
流动资产合计	347,825,672.15	347,825,672.15	
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,100,000.00	1,100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	425,190,555.13	425,190,555.13	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	78,955,229.52	78,955,229.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	8,865,804.15	8,865,804.15	
其他非流动资产	1,838,900.00	1,838,900.00	
非流动资产合计	515,950,488.80	515,950,488.80	
资产总计	863,776,160.95	863,776,160.95	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付账款	32,364,413.90	32,364,413.90	
预收款项	7,741,242.41		-7,741,242.41
合同负债		7,741,242.41	7,741,242.41
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	18,730,569.43	18,730,569.43	
应交税费	11,275,608.21	11,275,608.21	
其他应付款	43,083,632.36	43,083,632.36	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	158,195,466.31	158,195,466.31	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,319,146.67	9,319,146.67	
递延所得税负债	21,011,488.15	21,011,488.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,330,634.82	30,330,634.82	
负债合计	188,526,101.13	188,526,101.13	
所有者权益：			
股本	863,977,948.00	863,977,948.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	697,688,282.20	697,688,282.20	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	212,588,236.99	212,588,236.99	
一般风险准备			
未分配利润	-1,493,332,841.72	-1,493,332,841.72	
归属于母公司所有者权益合计	280,921,625.47	280,921,625.47	
少数股东权益	394,328,434.35	394,328,434.35	
所有者权益合计	675,250,059.82	675,250,059.82	
负债和所有者权益总计	863,776,160.95	863,776,160.95	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,705,470.40	2,705,470.40	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,324,397.53	1,324,397.53	
流动资产合计	4,029,867.93	4,029,867.93	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	267,591,870.00	267,591,870.00	
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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	267,591,870.00	267,591,870.00	

资产总计	271,621,737.93	271,621,737.93	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	684,287.66	684,287.66	
应交税费	51,859.53	51,859.53	
其他应付款	226,611,409.08	226,611,409.08	
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	227,347,556.27	227,347,556.27	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	227,347,556.27	227,347,556.27	
所有者权益：			

股本	863,977,948.00	863,977,948.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	578,373,067.64	578,373,067.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	212,588,236.99	212,588,236.99	
未分配利润	-1,610,665,070.97	-1,610,665,070.97	
所有者权益合计	44,274,181.66	44,274,181.66	
负债和所有者权益总计	271,621,737.93	271,621,737.93	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	应缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳的增值税	3%

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92,483.30	100,467.98
银行存款	97,091,172.92	67,701,898.00
其他货币资金		5,000,000.00
合计	97,183,656.22	72,802,365.98

其他说明

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	4,919,780.67	3.73%	4,772,072.81	42.90%	147,707.86	7,196,914.03	5.11%	6,789,206.17	94.33%	407,707.86
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备										
按组合计提坏账准备的应收账款	126,951,688.36	96.27%	6,352,513.80	57.10%	120,599,174.56	133,542,439.26	94.89%	6,762,645.58	5.06%	126,779,793.68
其中：										
合计	131,871,469.03	100.00%	11,124,586.61	100.00%	120,746,882.42	140,739,353.29	100.00%	13,551,851.75	9.63%	127,187,501.54

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
全额计提	4,181,241.37	4,181,241.37	100.00%	预计无法收回
非全额计提	738,539.30	590,831.44	80.00%	预计回收困难
合计	4,919,780.67	4,772,072.81	--	--

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	126,853,100.93	6,342,655.05	5.00%
1-2 年	98,587.43	9,858.74	10.00%
合计	126,951,688.36	6,352,513.79	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	127,591,640.23
1 至 2 年	98,587.43

2 至 3 年	0.00
3 年以上	4,181,241.37
3 至 4 年	8,348.60
4 至 5 年	70,243.63
5 年以上	4,102,649.14
合计	131,871,469.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	13,551,851.75	220,565.93	2,647,831.07	0.00		11,124,586.61
合计	13,551,851.75	220,565.93	2,647,831.07	0.00		11,124,586.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
重庆中南橡胶有限公司	1,048,095.20	法院执行
合计	1,048,095.20	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况单位：元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江双箭橡胶股份有限公司	13,230,517.35	0.10%	661,525.87
中策橡胶集团有限公司	10,857,236.14	0.08%	542,861.81
青岛双星化工材料采购有限公司	8,623,647.75	0.07%	431,182.39
捷克 MITAS	6,301,422.19	0.05%	315,071.11
山东康迪泰克工程橡胶有限公司	5,656,307.81	0.04%	282,815.39
合计	44,669,131.24	0.34%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	51,033,579.22	38,091,754.70
合计	51,033,579.22	38,091,754.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,486,259.71	99.84%	23,922,591.09	99.79%
1 至 2 年	14,698.20	0.11%	49,241.45	0.21%
2 至 3 年	7,543.25	0.05%		
合计	12,508,501.16	--	23,971,832.54	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	比例 (%)
国网山东省电力公司安丘市供电公司	4,646,598.81	37.15%
中国石化仪征化纤有限责任公司	4,139,479.98	33.09%
江阴市强力化纤有限公司	846,692.09	6.77%
山东蕴能能源有限公司	719,112.1	5.75%
杭州帝凯工业布有限公司	655,350.5	5.24%
合计	11,007,233.48	88.00%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,310,979.64	1,178,822.28
合计	1,310,979.64	1,178,822.28

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	963,371.16	517,747.62
备用金	680,318.48	724,600.78
往来款	10,491,657.00	11,417,897.63
其他	749,933.26	100,120.07
合计	12,885,279.90	12,760,366.10

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	836,515.19
1 至 2 年	530,674.87

2 至 3 年	60,000.00
3 年以上	11,458,089.84
3 至 4 年	9,086.10
4 至 5 年	57,266.00
5 年以上	11,391,737.74
合计	12,885,279.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	11,581,543.82		7,243.56			11,574,300.26
合计	11,581,543.82		7,243.56			11,574,300.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安丘市易达综合加工厂	往来款	2,871,061.99	3 年以上	22.28%	2,871,061.99
德国卡尔迈耶	设备款	2,133,538.08	3 年以上	16.56%	2,133,538.08
山东华乐实业集团有限公司	材料款	966,326.89	3 年以上	7.50%	966,326.89
台州市三益纺织机械有限公司	设备款	893,880.00	3 年以上	6.94%	893,880.00
中国光大银行济南管理部	往来款	406,555.54	3 年以上	3.16%	406,555.54
合计	--	7,271,362.50	--		

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	35,861,967.11	1,962,298.83	33,899,668.28	33,531,096.92	1,849,786.05	31,681,310.87
在产品	14,146,325.14	282,762.20	13,863,562.94	16,484,587.43	282,762.20	16,201,825.23
库存商品	22,776,303.47	6,668,358.65	16,107,944.82	32,460,472.14	6,130,707.09	26,329,765.05
发出商品	5,070,078.67		5,070,078.67	7,680,052.42		7,680,052.42
委托加工物资	2,068,105.57	2,066,565.75	1,539.82	2,066,565.75	2,066,565.75	
合计	79,922,779.96	10,979,985.43	68,942,794.53	92,222,774.66	10,329,821.09	81,892,953.57

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,849,786.05	112,512.78				1,962,298.83
在产品	282,762.20					282,762.20
库存商品	6,130,707.09	537,651.56				6,668,358.65
委托加工物资	2,066,565.75					2,066,565.75
合计	10,329,821.09	650,164.34				10,979,985.43

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,478,377.15	2,700,441.54
合计	1,478,377.15	2,700,441.54

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
安丘农村商业银行股权	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	1,100,000.00	1,100,000.00

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	401,880,026.57	425,190,555.13
合计	401,880,026.57	425,190,555.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	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	195,498,894.13	750,643,523.67	5,784,782.84	3,849,534.84	955,776,735.48
2.本期增加金额		1,721,415.05	0.00	10,577.87	1,731,992.92
（1）购置		1,721,415.05		10,577.87	1,731,992.92
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	195,498,894.13	752,364,938.72	5,784,782.84	3,860,112.71	957,508,728.40
二、累计折旧					
1.期初余额	44,389,653.65	481,946,415.35	2,797,234.97	1,452,876.38	530,586,180.35
2.本期增加金额	2,379,535.68	22,325,575.76	158,666.94	178,743.10	25,042,521.48
（1）计提	2,379,535.68	22,325,575.76	158,666.94	178,743.10	25,042,521.48
3.本期减少金额					
（1）处置或					

报废					
4.期末余额	46,769,189.33	504,271,991.11	2,955,901.91	1,631,619.48	555,628,701.83
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					
四、账面价值					
1.期末账面价值	148,729,704.80	248,092,947.61	2,828,880.93	2,228,493.23	401,880,026.57
2.期初账面价值	151,109,240.48	268,697,108.32	2,987,547.87	2,396,658.46	425,190,555.13

22、在建工程**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	94,086,583.66	5,890,100.00			99,976,683.66
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	94,086,583.66	5,890,100.00	0.00		99,976,683.66
二、累计摊销					
1.期初余额	17,198,973.37	3,822,480.77			21,021,454.14
2.本期增加金额	1,100,221.46	106,555.82			1,206,777.28
(1) 计提	1,100,221.46	106,555.82			1,206,777.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,299,194.83	3,929,036.59	0.00		22,228,231.42
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	75,787,388.83	1,961,063.41	0.00		77,748,452.24
2.期初账面 价值	76,887,610.29	2,067,619.23	0.00		78,955,229.52

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

29、长期待摊费用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

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	35,463,216.60	8,865,804.15	35,463,216.60	8,865,804.15
合计	35,463,216.60	8,865,804.15	35,463,216.60	8,865,804.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

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	69,943,797.48	17,485,949.37	69,943,797.48	17,485,949.37

固定资产加速折旧	14,102,155.12	3,525,538.78	14,102,155.12	3,525,538.78
合计	84,045,952.60	21,011,488.15	84,045,952.60	21,011,488.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,865,804.15		8,865,804.15
递延所得税负债		20,742,920.62		21,011,488.15

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	915,920.36		915,920.36	1,838,900.00		1,838,900.00
合计	915,920.36		915,920.36	1,838,900.00		1,838,900.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	22,633,993.92	29,053,430.26
设备款	1,882,331.72	2,210,839.80
工程款	403,104.78	493,102.77
其他	1,260,397.49	607,041.07
合计	26,179,827.91	32,364,413.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊恒和置业有限公司	11,478,094.56	偿还中
合计	11,478,094.56	--

其他说明：

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,433,746.96	7,741,242.41

合计	5,433,746.96	7,741,242.41
----	--------------	--------------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,954,508.42	36,184,137.23	40,437,018.47	13,701,627.18
二、离职后福利-设定提存计划	776,061.01	1,594,369.00	747,049.53	1,623,380.48
合计	18,730,569.43	37,778,506.23	41,184,068.00	15,325,007.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	9,004,147.13	29,992,157.17	34,520,309.95	4,475,994.35
2、职工福利费	860,092.00	1,711,623.97	2,215,871.97	355,844.00
3、社会保险费	1,645,772.64	2,026,719.36	1,767,830.15	1,904,661.85
其中：医疗保险费	595,338.36	1,841,795.96	1,751,540.57	685,593.75
工伤保险费	833,158.60	82,578.65	15,799.20	899,938.05
生育保险费	217,275.68	102,344.75	490.38	319,130.05
4、住房公积金	5,144.83	1,800,164.17	1,598,080.20	207,228.80
5、工会经费和职工教育经费	6,439,351.82	653,472.56	334,926.20	6,757,898.18
合计	17,954,508.42	36,184,137.23	40,437,018.47	13,701,627.18

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	312,444.32	1,552,620.56	715,871.04	1,149,193.84
2、失业保险费	463,616.69	41,748.44	31,178.49	474,186.64

合计	776,061.01	1,594,369.00	747,049.53	1,623,380.48
----	------------	--------------	------------	--------------

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,882,864.23	9,628,413.04
个人所得税	252,930.70	116,152.06
城市维护建设税	1,818,981.53	
房产税	348,574.80	358,158.92
土地使用税	1,067,050.18	1,143,268.04
教育费附加	1,299,272.53	
其他	148,113.83	29,616.15
合计	8,817,787.80	11,275,608.21

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,139,317.11	43,083,632.36
合计	37,139,317.11	43,083,632.36

(1) 应付利息**(2) 应付股利****(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	978,819.73	830,399.73
往来款	33,027,395.44	41,296,455.76
销售提成	542,428.83	159,870.25
其他	2,590,673.11	796,906.62

合计	37,139,317.11	43,083,632.36
----	---------------	---------------

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,319,146.67	0.00	0.00	9,319,146.67	
合计	9,319,146.67	0.00	0.00	9,319,146.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
浸胶生产 线加热系 统改造项 目	3,018,958. 35						3,018,958. 35	与资产相 关
年产 600 吨航空及 其他高性 能轮胎用 芳纶复合	4,317,041. 65						4,317,041. 65	与资产相 关

帘子布项目								
年产 15000 吨高强高模合成纤维长丝生产线项目	1,036,000.00						1,036,000.00	与资产相关
进口设备引进和改造项目	947,146.67						947,146.67	与资产相关
合计	9,319,146.67						9,319,146.67	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	863,977,948.00						863,977,948.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	119,315,214.56			119,315,214.56
其他资本公积	578,373,067.64			578,373,067.64
合计	697,688,282.20			697,688,282.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,588,236.99			212,588,236.99
合计	212,588,236.99			212,588,236.99

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,493,332,841.72	-1,500,458,774.74
调整后期初未分配利润	-1,493,332,841.72	-1,500,458,774.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,058,069.24	2,675,155.85
期末未分配利润	-1,491,274,772.48	-1,497,783,618.89

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,478,710.40	283,741,846.33	397,564,248.91	340,990,452.42
其他业务	9,488,127.57	1,519,988.43	10,513,614.92	1,255,475.28
合计	333,966,837.97	285,261,834.76	408,077,863.83	342,245,927.70

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,326,306.08	1,507,646.60
教育费附加	1,661,647.20	1,076,890.43
房产税	857,044.52	671,633.16
土地使用税	449,848.02	800,287.62

其他	219,164.35	171,633.70
合计	5,514,010.17	4,228,091.51

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,939,761.31	2,140,931.44
仓储保管费	544,945.98	478,609.27
销售服务费	11,653,514.80	10,118,261.04
职工薪酬	1,880,596.58	1,844,437.38
业务经费	1,065,095.58	430,709.49
修理费	137,846.19	271,033.76
差旅费	122,794.30	157,648.14
办公费	73,531.13	83,320.54
样品及损耗		0.00
其他	175,018.37	184,940.85
合计	17,593,104.24	15,709,891.91

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,470,407.63	8,678,238.72
办公费	84,589.57	75,540.70
折旧费	853,036.72	614,177.45
无形资产摊销	1,206,777.28	1,390,240.18
修理费	208,163.60	253,338.78
差旅费	45,958.05	114,499.29
业务招待费	191,347.14	176,422.09
财产保险费	79,362.30	32,106.39
租赁费	76,342.86	136,342.86
诉讼及中介机构费		871,976.99
咨询费	5,348.11	48,956.21
低值易耗品消耗等物料消耗	240,559.92	379,722.13
绿化费	81,044.25	329,435.17

其他费用	878,262.27	1,204,711.78
合计	12,421,199.70	14,305,708.74

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	4,802,993.80	784,714.00
人工费用	555,602.08	447,992.47
折旧费用	197,174.39	374,792.29
其他费用	19,920.30	261,986.46
合计	5,575,690.57	1,869,485.22

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,766,618.95	3,350,920.06
减：利息收入	130,027.51	23,931.39
汇兑损益	-1,029,541.20	732,053.67
手续费及其他	246,848.05	185,278.88
合计	853,898.29	4,244,321.22

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
领军人才奖		400,000.00
生产系统技术改造	500,000.00	
合计	500,000.00	400,000.00

68、投资收益

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	2,445,082.29	-11,563,283.07
合计	2,445,082.29	-11,563,283.07

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-650,164.34	-1,533,407.43
合计	-650,164.34	-1,533,407.43

73、资产处置收益

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	91,061.97	193,664.61	91,061.97
合计	91,061.97	193,664.61	91,061.97

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	117,866.52	68,983.09	
合计	117,866.52	68,983.09	

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,776,622.06	5,491,778.05
递延所得税费用	-268,567.53	-314,433.25
合计	3,508,054.53	5,177,344.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,015,213.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,508,054.53
所得税费用	3,508,054.53

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	130,027.51	23,931.39
其他收益	500,000.00	400,000.00
营业外收入-其他	91,061.97	193,664.61
往来款	10,603,364.67	31,655,005.65
其他		
合计	11,324,454.15	32,272,601.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支付	16,620,946.44	19,385,669.07
手续费	185,218.05	50,575.51
单位往来	2,462,512.83	14,312,015.62
合计	19,268,677.32	33,748,260.20

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	5,507,159.11	7,702,781.14
加：资产减值准备	-1,794,917.95	13,096,690.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,042,521.48	26,304,953.50
无形资产摊销	1,206,777.28	1,390,240.18
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）	0.00	22,302.61
财务费用（收益以“－”号填列）	1,766,618.95	3,274,129.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,873,090.73	-7,205,456.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,673,827.31	-21,843,249.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,422,249.92	-13,420,110.87
经营活动产生的现金流量净额	30,852,826.99	9,322,280.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	97,183,656.22	33,399,835.30
减：现金的期初余额	67,802,365.98	21,972,151.01
现金及现金等价物净增加额	29,381,290.24	11,427,684.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	97,183,656.22	67,802,365.98
其中：库存现金	92,483.30	69,643.01
可随时用于支付的银行存款	97,091,172.92	33,330,192.29
三、期末现金及现金等价物余额	97,183,656.22	67,802,365.98

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	110,699,220.19	借款抵押
无形资产	5,987,947.39	借款抵押
合计	116,687,167.58	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元	496,829.79	7.961	3,955,259.87
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	6,606,647.73	7.0795	46,771,762.60
欧元	1,048,361.58	7.961	8,346,006.54
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

84、政府补助

85、其他

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、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	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东安丘	山东安丘	帘帆布生产与销售	51.26%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	48.74%	3,449,089.87		397,777,524.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	571,105,167.42	490,510,203.32	1,061,615,370.74	125,908,725.64	30,062,067.29	155,970,792.93	562,579,124.87	515,950,488.80	1,078,529,613.67	149,631,230.69	30,330,634.82	179,961,865.51

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	333,966,837.97	7,076,829.65	7,076,829.65	30,560,603.89	408,077,863.83	16,442,204.46	16,442,204.46	9,678,014.52

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
温州康南科技有限公司	浙江省温州市	零售	50,000,000.00	23.15%	23.15%

本企业的母公司情况的说明

名称	法定代表人	成立日期	统一社会信用代码	经营范围：研发、销售：
温州康南科技有限公司	涂金莲	2019年09月20日	91330301MA2H92Q57L	五金制品、金属制品、配电开关控制设备、鞋、电子产品(不含电子出版物)、家用电器、文化用品(不含出版物)、包装材料、机械设备、紧固件、箱包、服装、服饰、纺织品；企业管理服务（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）

本企业最终控制方是胡兴荣。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宜昌经纬纺机有限公司	持股 5%以上股东的关联方
潍坊恒和置业有限公司	其他关联方

5、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

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宜昌经纬纺机有限公司	购买设备及配件	71,221.61	71,221.61	否	116,788.49

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	宜昌经纬纺机有限公司	1,501.46			

(2) 应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宜昌经纬纺机有限公司		602,276.93
应付账款	潍坊恒和置业有限公司	11,478,094.56	18,220,632.40

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,000.00	
合计	30,000.00	

(1) 应收利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

3) 坏账准备计提情况

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	267,591,870.00		267,591,870.00	267,591,870.00		267,591,870.00
对联营、合营企业投资			0.00			0.00
合计	267,591,870.00		267,591,870.00	267,591,870.00		267,591,870.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	267,591,870.00					267,591,870.00	
合计	267,591,870.00					267,591,870.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
合计	0.00									0.00	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

5、投资收益

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,804.55	
减：所得税影响额	118,298.86	
少数股东权益影响额	172,976.60	
合计	181,919.99	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.0024	0.0024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.0022	0.0022

3、境内外会计准则下会计数据差异

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有恒天海龙法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并加盖公章得财务报告原件。
- 二、在恒天海龙指定披露媒体披露的定期报告。

恒天海龙股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日