

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表及财务报表附注

2017-2019 年度

西安瑞联新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
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	9-14
	财务报表附注	1-113



审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10136 号

西安瑞联新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安瑞联新材料股份有限公司（以下简称瑞联新材）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 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，公允反映了瑞联新材 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 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，我们独立于瑞联新材，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认：销售产品</p> <p>相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度 财务报表附注三(二十一)及附注五(三十) 瑞联新材 2017 年度、2018 年度、2019 年度的主营业务收入分别为人民币 718,729,071.94 元、856,521,605.48 元、990,224,772.57 元。</p> <p>对于境内销售，瑞联新材将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点，由客户确认签收后，确认收入。</p> <p>对于境外销售，瑞联新材根据销售合同或订单规定的国际贸易条款，将出口产品按照合同或订单规定办理出口报关手续并装船后，或运至指定的交货地点后确认收入；合同约定有验收条款的，取得验收单据或合同约定验收异议期满后确认收入。</p> <p>对于上述销售，客户在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。</p>	<p>了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制设计和运行有效性，包括从产品定价、客户信用管理、订单管理、销售发货、销售核对、收入确认直至销售收款的完整业务流程中的关键控制，与产品销售收入确认相关的信息系统一般控制。</p> <p>选取样本，检查公司与客户签订合同的主要条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>基于交易金额、性质和客户特点的考虑，以抽样的方式向特定客户函证交易金额及应收账款的余额。</p> <p>针对产品销售收入选取样本进行测试，将收入确认记录与出货单、货运单据、收货签收记录及验收记录进行核对，评估相关销售收入是否按照公司的收入确认政策予以确认；对主要客户进行实地走访，进行背景调查，并与客户相关工作人员进行访谈，询问其与公司业务是否存在异常情况；</p> <p>关注资产负债表日前后销售情况，是否存在销售退回，以评价收入是否记录在适当的会计期间。</p>
<p>(二) 存货跌价准备的计提</p> <p>相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度 财务报表附注三（十）及附注五（七） 瑞联新材 2017 年 12 月 31 日存货账面余额及计提的存货跌价准备余额分别为人民币 276,017,059.44 元和 42,787,703.07 元，2018 年 12 月 31 日存货账面余额及计提的存货跌价准备余额分别为人民币 336,563,404.29 元和 52,734,924.78 元，2019 年 12 月 31 日存货账面余额及计提的存货跌价准备余额分别为人民币 355,508,615.48 元和 36,752,532.25 元。</p> <p>瑞联新材对存货按成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。由于瑞联新材存货金额重大、项目众多，且存货项目的预计可变现净值方面存在固有不确定性，涉及管理层的主观判断，属于重大会计估计及判断。因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>了解、评估与测试与存货跌价准备计提有关的内部控制。</p> <p>就本年度存货的实际报废及损失结果与以前年度计提的存货跌价准备相比较，以判断存货跌价准备政策是否存在管理层偏见。</p> <p>在存货监盘过程中关注滞销、过量、陈旧或者损毁的存货项目，并在存在此类存货项目时，将相关存货清单与管理层存货跌价准备报表进行核对。通过抽样测试的方式，将存货跌价准备报表系统中使用的可变现净值核对至原材料的最近采购价格或产成品的最近销售价格。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

瑞联新材管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估瑞联新材的持续经营能力，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。

治理层负责监督瑞联新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞联新材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瑞联新材不能持续经营。

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

(6) 就瑞联新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

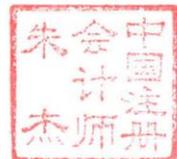


立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年三月二日


 西安瑞联新材料股份有限公司
 合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	155,159,511.94	200,093,694.43	127,264,217.63
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)		1,731,201.32	1,288,423.73
应收账款	(三)	154,661,945.64	128,638,547.14	100,000,751.34
应收款项融资	(四)	1,260,000.00		
预付款项	(五)	7,568,882.01	15,628,286.31	9,647,933.98
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	472,495.46	1,136,820.06	668,524.39
买入返售金融资产				
存货	(七)	318,756,083.23	283,828,479.51	233,229,356.37
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	25,381,999.12	44,882,066.94	41,995,525.27
流动资产合计		663,260,917.40	675,939,095.71	514,094,732.71
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	478,518,113.58	425,814,012.86	314,824,177.70
在建工程	(十)	41,919,386.44	80,257,849.84	73,715,567.31
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	30,964,394.24	30,387,695.90	30,838,623.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十二)	5,136,561.48	5,457,502.80	5,939,265.86
递延所得税资产	(十三)	14,941,715.09	13,215,970.75	12,572,895.08
其他非流动资产	(十四)	4,278,829.71	4,416,747.13	9,998,911.65
非流动资产合计		575,759,000.54	559,549,779.28	447,889,440.66
资产总计		1,239,019,917.94	1,235,488,874.99	961,984,173.37

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:

报表第 1 页

6-1-7



西安瑞联新材料股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	(十五)	223,328,094.89	233,000,000.00	194,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十六)	100,000,000.00	139,555,000.00	40,000,000.00
应付账款	(十七)	94,539,497.18	105,262,624.62	95,674,846.45
预收款项	(十八)	3,974,858.53	2,844,639.93	1,753,833.41
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	(十九)	44,074,732.08	39,067,995.04	34,085,618.33
应交税费	(二十)	4,194,080.65	5,818,137.76	10,786,110.30
其他应付款	(二十一)	2,683,349.75	3,049,795.99	2,248,358.77
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	(二十二)	86,147,485.56	47,000,000.00	7,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		558,942,098.64	575,598,193.34	385,548,767.26
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	(二十三)		86,000,000.00	67,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十四)	7,727,692.42	10,005,031.36	10,191,885.91
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,727,692.42	96,005,031.36	77,191,885.91
负债合计		566,669,791.06	671,603,224.70	462,740,653.17
所有者权益：				
股本	(二十五)	52,631,579.00	52,631,579.00	52,631,579.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十六)	354,733,746.41	354,733,746.41	354,733,746.41
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	(二十七)			
盈余公积	(二十八)	26,315,789.50	23,914,905.71	16,066,445.77
一般风险准备				
未分配利润	(二十九)	238,669,011.97	132,605,419.17	75,811,749.02
归属于母公司所有者权益合计		672,350,126.88	563,885,650.29	499,243,520.20
少数股东权益				
所有者权益合计		672,350,126.88	563,885,650.29	499,243,520.20
负债和所有者权益总计		1,239,019,917.94	1,235,488,874.99	961,984,173.37

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：春刘

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：李

春刘
印

王
印

李
印



西安瑞联新材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		140,629,764.05	174,708,677.79	116,689,627.14
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)		1,731,201.32	
应收账款	(二)	216,216,547.22	140,852,231.63	152,648,129.96
应收款项融资	(三)	1,260,000.00		
预付款项		1,290,843.11	42,688,445.40	27,344,044.08
其他应收款	(四)	496,042,486.70	336,268,860.44	215,173,901.80
存货		128,380,369.13	98,805,858.20	103,517,459.86
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		12,629,736.84	7,528,654.88	9,667,847.98
流动资产合计		996,449,747.05	802,583,929.66	625,041,010.82
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
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		66,354,581.60	67,976,239.44	62,213,158.77
在建工程		1,114,448.09	1,248,986.10	4,786,950.05
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		7,213,228.80	5,988,749.47	6,276,317.52
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,805,538.52	6,917,260.78	5,841,068.18
其他非流动资产		2,137,574.67	1,620,123.99	1,752,836.32
非流动资产合计		211,625,371.68	213,751,359.78	210,870,330.84
资产总计		1,208,075,118.73	1,016,335,289.44	835,911,341.66

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:

西安瑞联新材料股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		143,221,255.83	123,000,000.00	124,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		80,000,000.00	120,500,000.00	30,000,000.00
应付账款		256,109,801.61	15,147,421.29	28,917,228.33
预收款项		614,858.53	248,639.93	637,833.41
应付职工薪酬		19,094,091.72	18,558,679.00	14,312,909.86
应交税费		1,674,016.51	408,856.58	8,823,185.53
其他应付款		1,359,530.34	2,023,503.57	982,331.27
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		86,147,485.56	47,000,000.00	7,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		588,221,040.10	326,887,100.37	214,673,488.40
非流动负债：				
长期借款			86,000,000.00	67,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		5,116,570.97	6,933,806.61	6,208,070.16
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,116,570.97	92,933,806.61	73,208,070.16
负债合计		593,337,611.07	419,820,906.98	287,881,558.56
所有者权益：				
股本		52,631,579.00	52,631,579.00	52,631,579.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		354,733,746.41	354,733,746.41	354,733,746.41
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		26,315,789.50	23,914,905.71	16,066,445.77
未分配利润		181,056,392.75	165,234,151.34	124,598,011.92
所有者权益合计		614,737,507.66	596,514,382.46	548,029,783.10
负债和所有者权益总计		1,208,075,118.73	1,016,335,289.44	835,911,341.66

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：

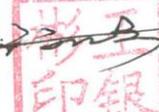




西安瑞联新材料股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		990,229,161.95	856,567,198.33	719,104,094.47
其中: 营业收入	(三十)	990,229,161.95	856,567,198.33	719,104,094.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		808,559,025.21	731,376,232.33	610,054,292.82
其中: 营业成本	(三十)	597,432,265.48	556,429,640.59	449,143,702.87
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	(三十一)	8,056,989.60	7,017,489.63	5,789,465.53
销售费用	(三十二)	16,470,431.89	16,511,614.41	17,724,568.79
管理费用	(三十三)	134,862,691.32	115,727,425.56	94,295,249.60
研发费用	(三十四)	38,901,730.79	27,978,260.96	25,144,424.85
财务费用	(三十五)	12,834,916.13	7,711,801.18	17,956,881.18
其中: 利息费用		17,342,684.78	16,784,608.59	11,216,628.93
利息收入		1,308,325.41	630,886.41	773,724.79
加: 其他收益	(三十六)	9,903,547.96	3,291,322.67	3,366,029.59
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)	(三十七)	-1,204,584.58		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-17,837,548.57	-21,324,597.05	-21,852,222.69
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-63,291.81	-54,458.34	-341,702.60
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		172,468,259.74	107,103,233.28	90,221,905.95
加: 营业外收入	(四十)	140,717.09	222,615.31	474,415.86
减: 营业外支出	(四十一)	1,317,415.95	888,699.80	392,390.17
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		171,291,560.88	106,437,148.79	90,303,931.64
减: 所得税费用	(四十二)	22,827,084.29	11,795,018.70	12,295,270.72
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		148,464,476.59	94,642,130.09	78,008,660.92
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		148,464,476.59	94,642,130.09	78,008,660.92
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)		148,464,476.59	94,642,130.09	78,008,660.92
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 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		148,464,476.59	94,642,130.09	78,008,660.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		148,464,476.59	94,642,130.09	78,008,660.92
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)	(四十三)	2.82	1.80	1.48
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十三)	2.82	1.80	1.48

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: 

西安瑞联新材料股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(六)	1,060,027,930.99	873,139,526.12	773,211,137.14
减: 营业成本	(六)	875,318,581.72	669,766,412.94	558,826,970.98
税金及附加		2,822,494.66	1,937,807.04	1,449,580.47
销售费用		16,444,137.74	16,470,337.81	17,715,201.33
管理费用		54,600,343.59	54,927,957.57	46,319,479.45
研发费用		38,901,730.79	27,978,260.96	25,144,424.85
财务费用		8,007,611.72	2,886,245.16	15,564,893.86
其中: 利息费用		12,343,900.17	11,938,237.86	8,761,110.53
利息收入		1,067,686.09	546,886.91	656,072.87
加: 其他收益		9,101,675.07	2,378,731.67	3,103,438.59
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				
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)		-1,241,057.91		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-6,873,358.94	-11,720,114.32	-14,208,799.41
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-73,541.81	-41,918.39	-249,132.61
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		64,846,747.18	89,789,203.60	96,836,092.77
加: 营业外收入		58,499.85	138,934.18	91,841.97
减: 营业外支出		29,402.00	114,702.07	316,532.91
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		64,875,845.03	89,813,435.71	96,611,401.83
减: 所得税费用		6,652,719.83	11,328,836.35	13,583,177.53
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		58,223,125.20	78,484,599.36	83,028,224.30
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		58,223,125.20	78,484,599.36	83,028,224.30
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		58,223,125.20	78,484,599.36	83,028,224.30
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.11	1.49	1.58
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.11	1.49	1.58

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:

西安瑞联新材料股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 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		877,131,170.35	760,437,974.55	641,032,091.70
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		76,383,881.45	54,527,138.73	25,233,813.40
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	9,483,686.38	3,957,969.84	6,471,557.65
经营活动现金流入小计		962,998,738.18	818,923,083.12	672,737,462.75
购买商品、接受劳务支付的现金		534,228,392.36	410,515,931.54	377,223,210.10
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		152,687,445.90	139,834,468.42	115,545,517.45
支付的各项税费		50,422,519.63	33,360,092.94	32,856,049.50
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	81,229,176.49	59,421,876.79	47,197,620.44
经营活动现金流出小计		818,567,534.38	643,132,369.69	572,822,397.49
经营活动产生的现金流量净额		144,431,203.80	175,790,713.43	99,915,065.26
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		447,934.38	174,580.28	9,747,161.12
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	(四十四)	1,833,586.50	2,664,000.00	
投资活动现金流入小计		2,281,520.88	2,838,580.28	9,747,161.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,842,367.00	159,765,720.41	127,577,880.16
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	(四十四)	600,000.00	3,258,000.00	
投资活动现金流出小计		80,442,367.00	163,023,720.41	127,577,880.16
投资活动产生的现金流量净额		-78,160,846.12	-160,185,140.13	-117,830,719.04
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		223,000,000.00	333,000,000.00	233,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	120,317,347.22	95,959,259.37	77,851,370.83
筹资活动现金流入小计		343,317,347.22	428,959,259.37	310,851,370.83
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	235,000,000.00	218,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,610,543.23	46,493,699.72	31,469,039.73
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	(四十四)	100,067,347.26	146,122,251.45	52,851,431.09
筹资活动现金流出小计		437,677,890.49	427,615,951.17	302,320,470.82
筹资活动产生的现金流量净额		-94,360,543.27	1,343,308.20	8,530,900.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		3,406,003.06	5,717,603.22	-5,591,765.65
五、现金及现金等价物净增加额				
		-24,684,182.53	22,666,484.72	-14,976,519.42
加：期初现金及现金等价物余额		129,843,682.65	107,177,197.93	122,153,717.35
六、期末现金及现金等价物余额				
		105,159,500.12	129,843,682.65	107,177,197.93

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：_____





西安瑞联新材料股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 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		906,371,248.36	818,679,357.36	640,909,910.50
收到的税费返还		76,383,881.45	54,527,138.73	25,233,813.40
收到其他与经营活动有关的现金		8,678,802.57	10,946,365.33	5,935,914.84
经营活动现金流入小计		991,433,932.38	884,152,861.42	672,079,638.74
购买商品、接受劳务支付的现金		664,565,918.62	611,336,747.33	571,759,348.49
支付给职工以及为职工支付的现金		52,856,489.62	49,266,417.73	46,876,592.42
支付的各项税费		12,066,825.55	14,823,721.13	14,406,308.50
支付其他与经营活动有关的现金		210,205,996.83	159,976,439.59	58,193,945.31
经营活动现金流出小计		939,695,230.62	835,403,325.78	691,236,194.72
经营活动产生的现金流量净额		51,738,701.76	48,749,535.64	-19,156,555.98
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		31,494.57	83,528.51	9,646,964.03
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		675,586.50		
投资活动现金流入小计		707,081.07	83,528.51	9,646,964.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,374,743.63	12,782,256.05	17,503,837.40
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		10,374,743.63	12,782,256.05	17,503,837.40
投资活动产生的现金流量净额		-9,667,662.56	-12,698,727.54	-7,856,873.37
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		143,000,000.00	223,000,000.00	163,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		92,750,000.00	90,959,259.37	67,851,370.83
筹资活动现金流入小计		235,750,000.00	313,959,259.37	230,851,370.83
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	165,000,000.00	148,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,555,956.00	41,749,360.67	28,999,274.53
支付其他与筹资活动有关的现金		72,500,000.04	136,122,251.45	37,851,431.09
筹资活动现金流出小计		295,055,956.04	342,871,612.12	214,850,705.62
筹资活动产生的现金流量净额		-59,305,956.04	-28,912,352.75	16,000,665.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		3,406,003.06	5,717,603.22	-5,591,765.65
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		114,458,666.01	101,602,607.44	118,207,137.23
六、期末现金及现金等价物余额				
		100,629,752.23	114,458,666.01	101,602,607.44

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:

西安瑞联新材料股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益		盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备							
一、上年年末余额	52,631,579.00				354,733,746.41			23,914,905.71			132,605,419.17	563,885,650.29		563,885,650.29
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	52,631,579.00				354,733,746.41			23,914,905.71			132,605,419.17	563,885,650.29		563,885,650.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,400,883.79			106,063,592.80	108,464,476.59		108,464,476.59
(一) 综合收益总额											148,464,476.59	148,464,476.59		148,464,476.59
(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								2,400,883.79			-42,400,883.79	-40,000,000.00		-40,000,000.00
2. 提取一般风险准备								2,400,883.79			-2,400,883.79			
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00		-40,000,000.00
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								9,440,766.40				9,440,766.40		9,440,766.40
2. 本期使用								9,440,766.40				9,440,766.40		9,440,766.40
(六) 其他														
四、本期末余额	52,631,579.00				354,733,746.41			26,315,789.50			238,669,011.97	672,350,126.88		672,350,126.88

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:

秦晓



主管会计工作负责人:

杨士



会计机构负责人:



西安瑞联新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2018年度												
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	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	52,631,579.00				354,733,746.41			16,066,445.77			75,811,749.02	499,243,520.20	499,243,520.20
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	52,631,579.00				354,733,746.41			16,066,445.77			75,811,749.02	499,243,520.20	499,243,520.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,848,459.94			56,793,670.15	64,642,130.09	64,642,130.09
（一）综合收益总额											94,642,130.09	94,642,130.09	94,642,130.09
（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								7,848,459.94			-37,848,459.94	-30,000,000.00	-30,000,000.00
2. 提取一般风险准备								7,848,459.94			-7,848,459.94		
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00	-30,000,000.00
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	52,631,579.00				354,733,746.41			23,914,905.71			132,605,419.17	563,885,650.29	563,885,650.29

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：



西安瑞联新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		少数股东权益
一、上年年末余额	52,631,579.00		354,733,746.41				7,763,623.34		26,105,910.53	441,234,859.28		441,234,859.28
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	52,631,579.00		354,733,746.41				7,763,623.34		26,105,910.53	441,234,859.28		441,234,859.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							8,302,822.43		49,705,838.49	58,008,660.92		58,008,660.92
(一)综合收益总额									78,008,660.92	78,008,660.92		78,008,660.92
(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							8,302,822.43		-28,302,822.43	-20,000,000.00		-20,000,000.00
2.提取一般风险准备							8,302,822.43		-8,302,822.43			
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他									-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00
(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												
(五)专项储备												
1.本期提取							6,251,717.16			6,251,717.16		6,251,717.16
2.本期使用							6,251,717.16			6,251,717.16		6,251,717.16
(六)其他												
四、本期末余额	52,631,579.00		354,733,746.41				16,066,445.77		75,811,749.02	499,243,520.20		499,243,520.20



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



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:

西安瑞联新材料股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度							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	
	优先股	永续债	其他	专项储备				
一、上年年末余额	52,631,579.00				354,733,746.41			596,514,382.46
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	52,631,579.00				354,733,746.41			596,514,382.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(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								
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、本期末余额	52,631,579.00				354,733,746.41			614,737,507.66

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:

西安瑞联新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他	其他							
一、上年年末余额	52,631,579.00					354,733,746.41			16,066,445.77	124,598,011.92	548,029,783.10	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,631,579.00					354,733,746.41			16,066,445.77	124,598,011.92	548,029,783.10	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,848,459.94	40,636,139.42	48,484,599.36	
（一）综合收益总额										78,484,599.36	78,484,599.36	
（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									7,848,459.94	-37,848,459.94	-30,000,000.00	
2. 对所有者（或股东）的分配									7,848,459.94	-7,848,459.94		
3. 其他										-30,000,000.00	-30,000,000.00	
（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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	52,631,579.00					354,733,746.41			23,914,905.71	165,234,151.34	596,514,382.46	

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：

西安瑞联新材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度				所有者权益合计
	股本		其他权益工具		
	优先股	普通股	资本公积	减：库存股	
一、上年年末余额	52,631,579.00		354,733,746.41		485,001,558.80
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	52,631,579.00		354,733,746.41		485,001,558.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）综合收益总额					63,028,224.30
（二）所有者投入和减少资本					83,028,224.30
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					-20,000,000.00
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					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本期末余额	52,631,579.00		354,733,746.41		548,029,783.10

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：



西安瑞联新材料股份有限公司 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

西安瑞联新材料股份有限公司(原名:西安高华近代电子材料有限责任公司)于1999年3月9日由西安高华电气实业有限公司及西安近代化学研究所出资设立,其中西安高华电气实业有限公司出资金额为600万元,西安近代化学研究所出资金额为400万元。上述出资业经西安希格玛会计师事务所审验并出具希会验字(99)第181号验资报告,公司设立时股权结构如下:

股东名称	认缴出资额	持股比例
西安高华电气实业有限公司	6,000,000.00	60.00%
西安近代化学研究所	4,000,000.00	40.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

2000年11月24日公司股东会决议同意股东西安高华电气实业有限公司将所持有公司400万元股权转让给西安近代化学研究所,200万元股权转让给西安近代农用化学用品有限公司,2000年11月28日公司完成上述股权变更,变更后公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资额	持股比例
西安近代化学研究所	8,000,000.00	80.00%
西安近代农用化学用品有限公司	2,000,000.00	20.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

2001年10月18日公司股东会决议同意变更公司名称为西安瑞联近代电子材料有限责任公司,同意公司股东西安近代化学研究所与西安中百信工贸有限责任公司签订股权转让协议。西安近代化学研究所将所持有公司500万元股权转让给西安中百信工贸有限责任公司,2001年10月24日公司完成上述股权变更,变更后公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资额	持股比例
西安近代化学研究所	3,000,000.00	30.00%
西安中百信工贸有限责任公司	5,000,000.00	50.00%
西安近代农用化学用品有限公司	2,000,000.00	20.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

2001 年 10 月 30 日公司股东会决议同意增加注册资本至 3300 万元，其中中国瑞联电子有限公司以货币资金出资 1400 万元，西安近代化学研究所非专利技术出资 700 万元，四川西物科技发展有限责任公司出资 200 万元，西安近代农用化学用品有限公司将所持有公司 200 万元股权转让给河北太行机械厂，上述出资业经西安华鑫有限责任会计师事务所审验，并出具华鑫会验字（2001）第 091 号验资报告，上述增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
中国瑞联电子有限公司	14,000,000.00	42.42%
西安近代化学研究所	3,000,000.00	9.09%
西安近代化学研究所	7,000,000.00	21.22%
西安中百信工贸有限责任公司	5,000,000.00	15.15%
河北太行机械厂	2,000,000.00	6.06%
四川西物科技发展有限责任公司	2,000,000.00	6.06%
合计	33,000,000.00	100.00%

2004 年 7 月 18 日公司股东西安中百信工贸有限责任公司将所持有公司 500 万元股权转让给中国瑞联电子有限公司，转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
中国瑞联实业集团有限公司（注）	19,000,000.00	57.57%
西安近代化学研究所	3,000,000.00	9.09%
西安近代化学研究所	7,000,000.00	21.22%
河北太行机械厂	2,000,000.00	6.06%
四川西物科技发展有限责任公司	2,000,000.00	6.06%
合计	33,000,000.00	100.00%

注：中国瑞联电子有限公司更名为中国瑞联实业集团有限公司

2007 年 5 月 18 日公司股东河北太行机械厂将所持有公司 200 万元股权转让给北京宝源恒信经贸发展有限公司、四川西物科技发展有限责任公司将所持有公司 200 万元股权中 68 万元股权转让给北京宝源恒信经贸发展有限公司，132 万元股权转让给西安近代化学研究所，转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
中国瑞联实业集团有限公司	19,000,000.00	57.57%
西安近代化学研究所	4,320,000.00	13.09%
西安近代化学研究所	7,000,000.00	21.22%
北京宝源恒信经贸发展有限公司	2,680,000.00	8.12%
合计	33,000,000.00	100.00%

2008 年 9 月 23 日公司股东西安近代化学研究所将所持有公司 1132 万元股权转让给浙江金财控股集团有限公司，转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
中国瑞联实业集团有限公司	19,000,000.00	57.57%
浙江金财控股集团有限公司	4,320,000.00	13.09%
浙江金财控股集团有限公司	7,000,000.00	21.22%
北京宝源恒信经贸发展有限公司	2,680,000.00	8.12%
合计	33,000,000.00	100.00%

2008 年 10 月 24 日公司股东浙江金财控股集团有限公司将所持有公司 1132 万元股权中 142 万股权转让给中国瑞联实业集团有限公司，990 万元股权转让给深圳市平安创新资本投资有限公司，转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
中国瑞联实业集团有限公司	20,420,000.00	61.88%
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,900,000.00	8.79%
深圳市平安创新资本投资有限公司	7,000,000.00	21.21%
北京宝源恒信经贸发展有限公司	2,680,000.00	8.12%
合计	33,000,000.00	100.00%

2008 年 12 月 24 日公司股东会决议同意深圳市平安创新资本投资有限公司出资 6000 万元认缴公司新增实收资本 137.5 万元，溢价 5862.5 万元计入资本公积。本次增资业经中天银会计师事务所陕西分所审验，并出具中天银陕企字[2008]014 号验资报告，增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
中国瑞联实业集团有限公司	20,420,000.00	59.40%
深圳市平安创新资本投资有限公司	4,275,000.00	12.44%
深圳市平安创新资本投资有限公司	7,000,000.00	20.36%
北京宝源恒信经贸发展有限公司	2,680,000.00	7.80%
合计	34,375,000.00	100.00%

2009 年 2 月 6 日公司股东北京宝源恒信经贸发展有限公司将所持有公司 268 万元股权转让给深圳市平安创新资本投资有限公司，转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
中国瑞联实业集团有限公司	20,420,000.00	59.40%
深圳市平安创新资本投资有限公司	6,955,000.00	20.24%
深圳市平安创新资本投资有限公司	7,000,000.00	20.36%
合计	34,375,000.00	100.00%

2009 年 12 月 21 日公司股东中国瑞联实业集团有限公司将所持有公司 268 万元股权分别转让给刘晓春、高仁孝、陈谦、刘骞峰等 44 个自然人，转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
中国瑞联实业集团有限公司	17,740,000.00	51.6073%
深圳市平安创新资本投资有限公司	6,955,000.00	20.2400%
深圳市平安创新资本投资有限公司	7,000,000.00	20.3600%
刘晓春等 44 个自然人	2,680,000.00	7.7927%
合计	34,375,000.00	100.00%

2011 年 12 月 23 日公司股东中国瑞联实业集团有限公司将所持有公司 709.6 万元股权转让给宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙），60.316 万元股权转让给东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙），28.384 万元股权转让给东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙），88.7 万元股权转让给杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙），177.4 万元股权转让给皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙），182.925 万元股权转让给浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙），143 万元股权转让给浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙），28.875 万元股权转让给浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙），70.96 万元股权转让给刘晓春，7.096 万元转让给高仁孝，35.48 万元转给陈谦，241.264 万元转让给程小兵；公司股东张宏科将所持有公司 0.1 万元股权转让给金立诺；公司股东王小明将 1 万元股权转让给刘晓春；公司股东马君仁将 0.5 万元股权转让给陈丽；公司股东闵峰将所持有公司 0.1 万元股权转让给姚永平；公司股东王启龙将所持有公司 1 万元股权转让给王银彬；本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
深圳市平安创新资本投资有限公司	6,955,000.00	20.2400%
深圳市平安创新资本投资有限公司	7,000,000.00	20.3600%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	7,096,000.00	20.6429%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	603,160.00	1.7546%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	283,840.00	0.8257%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	887,000.00	2.5804%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	1,774,000.00	5.1607%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	288,750.00	0.8400%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	1,430,000.00	4.1600%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,829,250.00	5.3215%

股东名称	认缴出资额	持股比例
程小兵	2,412,640.00	7.0186%
刘晓春	1,464,600.00	4.2574%
高仁孝等 39 个自然人	2,350,760.00	6.8382%
合计	34,375,000.00	100.00%

2012 年 7 月 23 日，经瑞联有限股东会表决同意，宁波国富永钰将其持有的 2.8571% 股权转让给宁波汉世纪，惠晨将其持有的 0.0058% 股权转让给董兆恒，本次股权转让完成后，各股东的具体出资情况如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
深圳市平安创新资本投资有限公司	6,955,000.00	20.2400%
深圳市平安创新资本投资有限公司	7,000,000.00	20.3600%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	6,113,860.00	17.7858%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,829,250.00	5.3215%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	1,430,000.00	4.1600%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业（有限合伙）	982,140.00	2.8571%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	887,000.00	2.5804%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	603,160.00	1.7546%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	1,774,000.00	5.1607%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	288,750.00	0.8400%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	283,840.00	0.8257%
程小兵	2,412,640.00	7.0186%
刘晓春	1,464,600.00	4.2574%
高仁孝等 38 个自然人	2,350,760.00	6.8382%
合计	34,375,000.00	100.0000%

2012 年 12 月 26 日公司股东深圳市平安创新资本投资有限公司将所持有公司 1395.5 万元股权转让给北京卓世恒立科技发展有限公司（原名：卓世恒立控股有限公司，2017 年 4 月 18 日更名为北京卓世恒立科技发展有限公司）；公司股东任莺歌将 1 万元股权转让给刘晓春；公司股东周彦博将 0.5 万元股权转让给刘晓春；本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立科技发展有限公司	6,955,000.00	20.2400%
北京卓世恒立科技发展有限公司	7,000,000.00	20.3600%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	6,113,860.00	17.7858%

股东名称	认缴出资额	持股比例
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	603,160.00	1.7546%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	283,840.00	0.8257%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	887,000.00	2.5804%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	1,774,000.00	5.1607%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	288,750.00	0.8400%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	1,430,000.00	4.1600%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,829,250.00	5.3215%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业（有限合伙）	982,140.00	2.8571%
程小兵	2,412,640.00	7.0186%
刘晓春	1,479,600.00	4.3010%
高仁孝等 36 个自然人	2,335,760.00	6.7946%
合计	34,375,000.00	100.00%

2013 年 7 月公司股东北京卓世恒立科技发展有限公司将所持有公司 82.9165 万元股权转让给宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙）；公司股东朱小龙将 0.5 万元股权转让给刘晓春；本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立科技发展有限公司	6,125,835.00	17.8200%
北京卓世恒立科技发展有限公司	7,000,000.00	20.3679%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	6,113,860.00	17.7858%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	603,160.00	1.7546%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	283,840.00	0.8257%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	887,000.00	2.5804%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	1,774,000.00	5.1607%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	288,750.00	0.8400%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	1,430,000.00	4.1600%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,829,250.00	5.3215%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业（有限合伙）	982,140.00	2.8571%
宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙）	829,165.00	2.4121%
程小兵	2,412,640.00	7.0186%
刘晓春	1,484,600.00	4.3155%
高仁孝等 35 个自然人	2,330,760.00	6.7801%
合计	34,375,000.00	100.0000%

2013 年 9 月公司股东北京卓世恒立科技发展有限公司将所持有公司 87.3916 万元股权转让给王子中；公司股东吴阳将 21 万元股权转让给刘晓春；公司股东鲍斌将 3.3 万元股权转让给刘晓春；公司股东赵彤将 3 万元股权转让给刘晓春；公司股东董兆恒将 2.8 万元股权转让给刘晓春,0.2 万元股权转让给惠晨；公司股东张玉祥将 2.8 万元股权转让给刘晓春；公司股东闫刚将 2.7 万元股权转让给刘晓春；公司股东路志勇将 2.5 万元股权转让给刘晓春；公司股东沈宁将 2.5 万元股权转让给刘晓春；公司股东郭强将 2.3 万元股权转让给刘晓春；公司股东谢定伟将 2.3 万元股权转让给刘晓春；公司股东王小明将 1.1 万元股权转让给刘晓春；公司股东冯凯将 0.8 万元股权转让给刘晓春；公司股东赵振奇将 0.5 万元股权转让给刘晓春；公司股东金立诺将 0.5 万元股权转让给刘晓春；公司股东延华将 0.4 万元股权转让给刘晓春；公司股东黎兴斌将 0.2 万元股权转让给刘晓春；公司股东陈丽将 0.6 万元股权转让给刘晓春；公司股东王小伟将 3 万元股权转让给陈振华；公司股东王银彬将 1 万元股权转让给陈振华；公司股东姚勇平将 0.1 万元股权转让给闵峰；本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立科技发展有限公司	5,251,919.00	15.2800%
北京卓世恒立科技发展有限公司	7,000,000.00	20.3656%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	6,113,860.00	17.7858%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	603,160.00	1.7546%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	283,840.00	0.8257%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	887,000.00	2.5804%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	1,774,000.00	5.1607%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	288,750.00	0.8400%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	1,430,000.00	4.1600%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,829,250.00	5.3215%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业（有限合伙）	982,140.00	2.8571%
宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙）	829,165.00	2.4121%
程小兵	2,412,640.00	7.0186%
刘晓春	1,977,600.00	5.7495%
王子中	873,916.00	2.5423%
高仁孝等 21 个自然人	1,837,760.00	5.3461%
合计	34,375,000.00	100.0000%

2014年3月公司股东会决议增加注册资本756.25万元,注册资本增至4193.75万元,其中北京卓世恒立科技发展有限公司认缴出资金额为245.03838万元;宁波宁波国富永钰投资合伙企业(有限合伙)认缴出资金额为122.2772万元;东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)认缴出资金额为12.0632万元;东方富海(芜湖)二号股权投资基金(有限合伙)认缴5.6768万元;杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业(有限合伙)认缴出资金额为17.74万元;皖江(芜湖)物流产业投资基金(有限合伙)认缴出资金额为35.48万元;浙江七环股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资金额为5.775万元;浙江普永泽股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资金额为28.6万元;浙江恒岚股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资金额为36.5850万元;宁波汉世纪君睿投资合伙企业(有限合伙)认缴出资金额为19.6428万元;宁波科玖股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资金额为16.5833万元;王子中认缴出资金额为17.47832万元;程小兵认缴出资金额为48.2528万元;刘晓春认缴出资金额为39.552万元;陈谦认缴出资金额为11.296万元;刘骞峰认缴出资金额为4.4万元;王小伟认缴出资金额为0.7096万元;西安航天新能源产业基金投资有限公司认缴出资金额为89.0996万元,上述增资未经会计师事务所审验,上述增资完成后公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立科技发展有限公司	7,702,302.80	18.3800%
北京卓世恒立科技发展有限公司	7,000,000.00	16.6777%
宁波国富永钰投资合伙企业(有限合伙)	7,336,632.00	17.4942%
东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)	723,792.00	1.7259%
东方富海(芜湖)二号股权投资基金(有限合伙)	340,608.00	0.8122%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业(有限合伙)	1,064,400.00	2.5381%
皖江(芜湖)物流产业投资基金(有限合伙)	2,128,800.00	5.0761%
浙江七环股权投资合伙企业(有限合伙)	346,500.00	0.8262%
浙江普永泽股权投资合伙企业(有限合伙)	1,716,000.00	4.0918%
浙江恒岚股权投资合伙企业(有限合伙)	2,195,100.00	5.2342%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业(有限合伙)	1,178,568.00	2.8103%
宁波科玖股权投资合伙企业(有限合伙)	994,998.00	2.3726%
西安航天新能源产业基金投资有限公司	890,996.00	2.1246%
程小兵	2,895,168.00	6.9035%
刘晓春	2,373,120.00	5.6588%
王子中	1,048,699.20	2.5006%

股东名称	认缴出资额	持股比例
高仁孝等 21 个自然人	2,001,816.00	4.7732%
合计	41,937,500.00	100.0000%

2014 年 6 月公司股东北京卓世恒立科技发展有限公司将其所持有的公司 1470.23028 万元股权转让给北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）（原名：北京卓世恒立股权投资合伙企业（有限合伙），2015 年 8 月 11 日更名为北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）），本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	7,702,302.80	18.3662%
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	16.6915%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	7,336,632.00	17.4942%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	723,792.00	1.7259%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	340,608.00	0.8122%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	1,064,400.00	2.5381%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	2,128,800.00	5.0761%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	346,500.00	0.8262%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	1,716,000.00	4.0918%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,195,100.00	5.2342%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业（有限合伙）	1,178,568.00	2.8103%
宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙）	994,998.00	2.3726%
西安航天新能源产业基金投资有限公司	890,996.00	2.1246%
程小兵	2,895,168.00	6.9035%
刘晓春	2,373,120.00	5.6588%
王子中	1,048,699.20	2.5006%
高仁孝等 21 个自然人	2,001,816.00	4.7732%
合计	41,937,500.00	100.0000%

2015 年 3 月 26 日，公司股东北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）将其所持有的公司 72.5341 万元股权转让给宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙），将所持有的公司 41.9375 万元股权转让给陈一飞，本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	6,557,586.80	15.6366%
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	16.6915%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	7,336,632.00	17.4942%

股东名称	认缴出资额	持股比例
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	723,792.00	1.7259%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	340,608.00	0.8122%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	1,064,400.00	2.5381%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	2,128,800.00	5.0761%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	346,500.00	0.8262%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	1,716,000.00	4.0918%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,195,100.00	5.2342%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业（有限合伙）	1,178,568.00	2.8103%
宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙）	1,720,339.00	4.1022%
西安航天新能源产业基金投资有限公司	890,996.00	2.1246%
程小兵	2,895,168.00	6.9035%
刘晓春	2,373,120.00	5.6588%
王子中	1,048,699.20	2.5006%
陈一飞	419,375.00	1.0000%
高仁孝等 21 个自然人	2,001,816.00	4.7732%
合计	41,937,500.00	100.0000%

2015 年 4 月 28 日，公司股东北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）将其所持有的公司 41.9375 万元股权转让给罗京，本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	6,138,211.80	14.6366%
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	16.6915%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	7,336,632.00	17.4942%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	723,792.00	1.7259%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	340,608.00	0.8122%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	1,064,400.00	2.5381%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	2,128,800.00	5.0761%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	346,500.00	0.8262%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	1,716,000.00	4.0918%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,195,100.00	5.2342%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业（有限合伙）	1,178,568.00	2.8103%
宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙）	1,720,339.00	4.1022%
西安航天新能源产业基金投资有限公司	890,996.00	2.1246%

股东名称	认缴出资额	持股比例
程小兵	2,895,168.00	6.9035%
刘晓春	2,373,120.00	5.6588%
王子中	1,048,699.20	2.5006%
陈一飞	419,375.00	1.0000%
罗京	419,375.00	1.0000%
高仁孝等 21 个自然人	2,001,816.00	4.7732%
合计	41,937,500.00	100.0000%

2015 年 6 月，公司股东北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）将其所持有的公司 164.961156 万元股权转让给赵欣，本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	4,488,600.24	10.7031%
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	16.6915%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	7,336,632.00	17.4942%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	723,792.00	1.7259%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	340,608.00	0.8122%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	1,064,400.00	2.5381%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	2,128,800.00	5.0761%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	346,500.00	0.8262%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	1,716,000.00	4.0918%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,195,100.00	5.2342%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业（有限合伙）	1,178,568.00	2.8103%
宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙）	1,720,339.00	4.1022%
西安航天新能源产业基金投资有限公司	890,996.00	2.1246%
程小兵	2,895,168.00	6.9035%
刘晓春	2,373,120.00	5.6588%
王子中	1,048,699.20	2.5006%
陈一飞	419,375.00	1.0000%
罗京	419,375.00	1.0000%
赵欣	1,649,611.56	3.9335%
高仁孝等 21 个自然人	2,001,816.00	4.7732%
合计	41,937,500.00	100.0000%

2015 年 8 月 13 日，公司召开股东会并通过决议，整体变更为股份有限公司的基准日为 2015 年 6 月 30 日。变更后注册资本为人民币 50,000,000.00 元，由西安瑞联近代电子材料有限责任公司截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 379,631,513.08 元，按 1: 0.13170666 的比例折合股份总额 50,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 50,000,000.00 元投入，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本部分人民币 329,631,513.08 元计入资本公积。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 115238 号验资报告，并于 2015 年 9 月 8 日取得变更后企业法人营业执照。公司改制后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	13,697,288.00	27.3946%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	8,747,102.00	17.4942%
程小兵	3,451,765.00	6.9035%
刘晓春	2,829,353.00	5.6588%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,617,109.00	5.2342%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	2,538,063.00	5.0761%
宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙）	2,051,075.00	4.1022%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	2,045,902.00	4.0918%
赵欣	1,966,750.00	3.9335%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业（有限合伙）	1,405,148.00	2.8103%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	1,269,031.00	2.5381%
王子中	1,250,312.00	2.5006%
西安航天新能源产业基金投资有限公司	1,062,290.00	2.1246%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	862,941.00	1.7259%
陈谦	808,060.00	1.6161%
陈一飞	500,000.00	1.0000%
罗京	500,000.00	1.0000%
高仁孝	489,967.00	0.9799%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	413,115.00	0.8262%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	406,090.00	0.8122%
刘赛峰等 19 个自然人	1,088,639.00	2.1772%
合计	50,000,000.00	100.0000%

2015 年 9 月 14 日，公司召开股东大会并通过决议，施行股权激励增资事项，同意公司注册资本增加 263.1579 万元，由 5000 万股增加至 5263.1579 万股，每股价格 2.06 元，差额部分计入资本公积；其中刘晓春以现金方式出资 169.1730 万元、刘寒峰以现金方式出资 7.5188 万元、陈谦以现金方式出资 25.9398 万元、王小伟以现金方式出资 7.5188 万元、李启贵以现金方式出资 3.7594 万元、袁江波以现金方式出资 3.0075 万元、王纬东以现金方式出资 1.1278 万元、王银彬以现金方式出资 11.2782 万元、钱晓波以现金方式出资 1.5038 万元、王公民以现金方式出资 1.5038 万元、陈振华以现金方式出资 3.7594 万元、闵峰以现金方式出资 3.7594 万元、王小明以现金方式出资 3.0075 万元、余香玫以现金方式出资 1.8797 万元、何京以现金方式出资 3.0075 万元、刘林以以现金方式出资 3.7594 万元、路志勇以现金方式出资 1.5038 万元、闫刚以现金方式出资 2.7068 万元、刘平以现金方式出资 2.1053 万元、郭强以现金方式出资 1.1278 万元、胡湛以现金方式出资 0.4511 万元、黎兴斌以现金方式出资 1.2030 万元、谢定伟以现金方式出资 1.4285 万元、金立诺以现金方式出资 0.3759 万元、胡宗学以现金方式出资 0.7519 万元。本次增资未经会计师事务所审验，本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	13,697,288.00	26.0248%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	8,747,102.00	16.6195%
刘晓春	4,521,083.00	8.5901%
程小兵	3,451,765.00	6.5584%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,617,109.00	4.9725%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	2,538,063.00	4.8223%
宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙）	2,051,075.00	3.8970%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	2,045,902.00	3.8872%
赵欣	1,966,750.00	3.7368%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业(有限合伙)	1,405,148.00	2.6698%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	1,269,031.00	2.4112%
王子中	1,250,312.00	2.3756%
陈谦	1,067,458.00	2.0282%
西安航天新能源产业基金投资有限公司	1,062,290.00	2.0184%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	862,941.00	1.6396%
陈一飞	500,000.00	0.9500%
罗京	500,000.00	0.9500%

股东名称	认缴出资额	持股比例
高仁孝	489,967.00	0.9309%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	413,115.00	0.7849%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	406,090.00	0.7716%
刘骞峰等 32 个自然人	1,769,090.00	3.3612%
合计	52,631,579.00	100.0000%

2016 年 10 月 25 日，通过全国中小企业股份转让系统，陈一飞将其持有的公司 500,000 股股份协议转让给华融创新投资股份有限公司，本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	13,697,288.00	26.0248%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	8,747,102.00	16.6195%
刘晓春	4,521,083.00	8.5901%
程小兵	3,451,765.00	6.5584%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,617,109.00	4.9725%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	2,538,063.00	4.8223%
宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙）	2,051,075.00	3.8970%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	2,045,902.00	3.8872%
赵欣	1,966,750.00	3.7368%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业(有限合伙)	1,405,148.00	2.6698%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	1,269,031.00	2.4112%
王子中	1,250,312.00	2.3756%
陈谦	1,067,458.00	2.0282%
西安航天新能源产业基金投资有限公司	1,062,290.00	2.0184%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	862,941.00	1.6396%
华融创新投资股份有限公司	500,000.00	0.9500%
罗京	500,000.00	0.9500%
高仁孝	489,967.00	0.9309%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	413,115.00	0.7849%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	406,090.00	0.7716%
刘骞峰等 32 个自然人	1,769,090.00	3.3612%
合计	52,631,579.00	100.0000%

2016 年 12 月 6 日，华融创新投资股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统将所持有的公司 500,000 股股份协议转让给江西志德鼎盛投资管理有限公司，本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	13,697,288.00	26.0248%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	8,747,102.00	16.6195%
刘晓春	4,521,083.00	8.5901%
程小兵	3,451,765.00	6.5584%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,617,109.00	4.9725%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	2,538,063.00	4.8223%
宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙）	2,051,075.00	3.8970%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	2,045,902.00	3.8872%
赵欣	1,966,750.00	3.7368%
宁波汉世纪君睿投资合伙企业(有限合伙)	1,405,148.00	2.6698%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	1,269,031.00	2.4112%
王子中	1,250,312.00	2.3756%
陈谦	1,067,458.00	2.0282%
西安航天新能源产业基金投资有限公司	1,062,290.00	2.0184%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	862,941.00	1.6396%
江西志德鼎盛投资管理有限公司	500,000.00	0.9500%
罗京	500,000.00	0.9500%
高仁孝	489,967.00	0.9309%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	413,115.00	0.7849%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	406,090.00	0.7716%
刘骞峰等 32 个自然人	1,769,090.00	3.3612%
合计	52,631,579.00	100.0000%

2019 年 9 月，公司股东宁波汉世纪君睿投资合伙企业(有限合伙)将所持有的 1,405,148 股转让给深圳市东方富海投资管理股份有限公司及于江等人，其中：转让给深圳市东方富海投资管理股份有限公司 59,136 股，转让给于江 502,658 股，转让给吴鸿春 172,973 股，转让给刘骞峰 147,840 股，转让给廖垚 147,840 股，转让给陈谦 139,985 股，转让给武毅超 88,704 股，转让给刘晓春 44,352 股，转让给王小伟 29,568 股，转让给陈振华 29,568 股，转让给王银彬 23,654 股，转让给张波 10,000 股，转让给钱晓波 8,870 股，本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	持股比例
北京卓世恒立股权投资合伙企业（有限合伙）	13,697,288.00	26.0248%
宁波国富永钰投资合伙企业（有限合伙）	8,747,102.00	16.6195%
刘晓春	4,565,435.00	8.6743%
程小兵	3,451,765.00	6.5584%
浙江恒岚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,617,109.00	4.9725%
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	2,538,063.00	4.8223%
宁波科玖股权投资合伙企业（有限合伙）	2,051,075.00	3.8970%
浙江普永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	2,045,902.00	3.8872%
赵欣	1,966,750.00	3.7368%
杨凌东方富海现代农业生物产业股权投资企业（有限合伙）	1,269,031.00	2.4112%
王子中	1,250,312.00	2.3756%
陈谦	1,207,443.00	2.2941%
西安航天新能源产业基金投资有限公司	1,062,290.00	2.0184%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	862,941.00	1.6396%
刘骞峰	537,782.00	1.0218%
于江	502,658.00	0.9551%
江西志德鼎盛投资管理有限公司	500,000.00	0.9500%
罗京	500,000.00	0.9500%
高仁孝	489,967.00	0.9309%
浙江七环股权投资合伙企业（有限合伙）	413,115.00	0.7849%
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	406,090.00	0.7716%
深圳市东方富海投资管理股份有限公司	59,136.00	0.1124%
王小伟等 35 名自然人	1,890,325.00	3.5916%
合计	52,631,579.00	100.0000%

公司经营范围为：液晶显示材料、有机电致发光显示材料、医药中间体(不含药品)、农药中间体以及其它精细化学品(不含危险、监控、易制毒化学品)的研制、开发、生产、销售;化学品加工(不含危险、监控、易制毒化学品);化工机械加工、设备安装;化学试剂及化学原材料(不含危险、监控、易制毒化学品)的销售;化工技术咨询,技术服务(以上不含易燃易爆危险品),光电原材料、电子元器件及机电产品的生产与销售。(以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目)(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)

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 2 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	是	是	是
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	是	是	是
渭南瑞联制药有限责任公司	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在问题。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（九）金融工具”、“（十）存货”、“（二十一）收入”。

(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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础

对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上且占应收账款账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合	应收款项余额
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：预计未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、半产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

通用原材料按照先进先出，中间体原材料、半成品、库存商品等按照个别计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十一) 持有待售

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。

(十二) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。

非同一控制下的企业合并：公司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) 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。

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，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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 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。

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。

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	直线法	20~30	3.00	3.23~4.85
机器设备	直线法	5~10	3.00	9.70~19.40
运输设备	直线法	5~10	3.00	9.70~19.40
办公及其他设备	直线法	3~10	3.00	9.70~32.33

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十六) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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	依据
土地使用权	50	土地证上注明年限
技术转让权	10	预计可使用寿命
软件	5	预计可使用寿命
污染物排放权	10	注明年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

(十九) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

(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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司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。对于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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

(二十一) 收入

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

本公司销售商品收入确认以合同中风险转移条款为具体判断标准。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（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，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用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）；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（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）。

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十四) 租赁

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。

(二十五) 安全生产费用

根据财政部、国家安监总局联合发布的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企[2012]16号)，公司作为化工品生产企业，参照执行，以上年度实际销售收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：上年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4% 提取；上年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元的部分，按照 2% 提取；上年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元的部分，按照 0.5% 提取；上年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2% 提取。

公司将按照上述国家规定提取的安全生产费计入相关产品和服务的成本，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全经费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时再确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形等的折旧摊销和各类减值涉会计估计外，其他主要计估如下：计估如下：

附注五（十三）递延所得税资产的确认

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019年1月1日首次执行新金融工具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	2018年12月 31日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
应收票据	1,731,201.32		-1,731,201.32		-1,731,201.32
应收款项融资	不适用	1,731,201.32	1,731,201.32		1,731,201.32

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
应收票据	1,731,201.32		-1,731,201.32		-1,731,201.32
应收款项融资	不适用	1,731,201.32	1,731,201.32		1,731,201.32

2、重要会计政策变更情况

(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	财政法规、董 事会决议	2017 年度持续经营净利润 78,008,660.92 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	财政法规、董 事会决议	2017 年度其他收益：3,366,029.59 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	财政法规、董 事会决议	2017 年度营业外支出减少 341,702.60 元，重分类至资产处置 收益。

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应付利息”并入“其他应收款”列示；“应收股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>财政法规、 董事会决议</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018年12月31日金额130,369,748.46元，2017年12月31日金额101,289,175.07元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年12月31日金额244,817,624.62元，2017年12月31日金额135,674,846.45元；调增“其他应付款”2018年12月31日金额743,438.90元，2017年12月31日金额452,530.03元；调增“在建工程”2018年12月31日金额6,135,504.21元，2017年12月31日金额6,389,150.05元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>财政法规、 董事会决议</p>	<p>调减“管理费用”2018年度金额27,978,260.96元，2017年度金额25,144,424.85元重分类至“研发费用”。</p>

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；</p>	<p>财政法规、董事 会决议</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，其中应收票据：2018年12月31日金额1,731,201.32元，2017年12月31日金额1,288,423.73元；应收账款：2019年12月31日金额154,661,945.64元，2018年12月31日金额128,638,547.14元，2017年12月31日金额100,000,751.34元；</p>

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，其中应付票据，2019 年 12 月 31 日金额 100,000,000.00 元，2018 年 12 月 31 日金额 139,555,000.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 40,000,000.00 元；应付账款，2019 年 12 月 31 日金额 94,539,497.18 元，2018 年 12 月 31 日金额 105,262,624.62 元，2017 年 12 月 31 日金额 95,674,846.45 元；

3、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。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
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（自 2018 年 5 月 1 日起，按 16% 执行，自 2019 年 4 月 1 日起，按 13% 执行）	13%、16%	16%、17%	17%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计缴	5%、7%	5%、7%	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
西安瑞联新材料股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	15.00%	15.00%	15.00%

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	15.00%	15.00%	15.00%
渭南瑞联制药有限责任公司	25.00%	25.00%	25.00%

(二) 税收优惠

- 1、 公司 2017 年 10 月 18 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201761000036）有效期为三年；故本报告期内企业所得税减按 15% 计征。
- 2、 公司子公司渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司（以下简称“渭南海泰”）2016 年 12 月 6 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201661000404）认定渭南海泰为高新技术企业，认定有效期为三年；2019 年 11 月 7 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201961001145）；故本报告期内企业所得税减按 15% 计征。
- 3、 公司子公司蒲城海泰 2018 年 3 月 13 日收到陕西省蒲城县国家税务局《税务事项通知书》（蒲城国税通[2018]5053 号），认定蒲城海泰为设立在西部地区的鼓励类企业，2017 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。2018 年度和 2019 年度，根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式不再进行审批，蒲城海泰申报为西部地区的鼓励类企业。故本报告期内蒲城海泰所得税减按 15% 计征。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	39,532.06	49,140.46	134,698.41
银行存款	105,119,968.06	129,794,542.19	107,042,499.52
其他货币资金	50,000,011.82	70,250,011.78	20,087,019.70
合计	155,159,511.94	200,093,694.43	127,264,217.63
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	50,000,000.00	70,250,000.00	20,070,000.00
信用证保证金	11.82	11.78	17,019.70
合计	50,000,011.82	70,250,011.78	20,087,019.70

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		1,731,201.32	1,288,423.73

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 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	2018.12.31	2017.12.31
	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	40,975,453.20	31,170,666.39

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	162,793,819.58	135,247,592.27	105,212,152.91
1 至 2 年	9,771.30	183,560.00	54,431.57
2 至 3 年		12,972.96	11,321.64
3 年以上	472,337.16	459,364.20	448,042.56
小计	163,275,928.04	135,903,489.43	105,725,948.68
减：坏账准备	8,613,982.40	7,264,942.29	5,725,197.34
合计	154,661,945.64	128,638,547.14	100,000,751.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提 坏账准备	163,275,928.04	100.00	8,613,982.40	5.28	154,661,945.64

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	162,793,819.58	8,139,690.98	5.00
1 至 2 年	9,771.30	1,954.26	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	472,337.16	472,337.16	100.00
合计	163,275,928.04	8,613,982.40	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	135,903,489.43	100.00	7,264,942.29	5.35	128,638,547.14
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	135,903,489.43	100.00	7,264,942.29		128,638,547.14

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,725,948.68	100.00	5,725,197.34	5.42	100,000,751.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	105,725,948.68	100.00	5,725,197.34		100,000,751.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,247,592.27	6,762,379.61	5.00	105,212,152.91	5,260,607.65	5.00
1 至 2 年	183,560.00	36,712.00	20.00	54,431.57	10,886.31	20.00
2 至 3 年	12,972.96	6,486.48	50.00	11,321.64	5,660.82	50.00
3 年以上	459,364.20	459,364.20	100.00	448,042.56	448,042.56	100.00
合计	135,903,489.43	7,264,942.29		105,725,948.68	5,725,197.34	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	7,264,942.29	7,264,942.29	1,349,040.11			8,613,982.40

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提	5,725,197.34	1,539,744.95			7,264,942.29

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提	3,638,385.12	2,086,812.22			5,725,197.34

4、 本报告期实际核销的应收账款情况:无

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	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
石家庄诚志永华显示材料有限公司	34,103,330.01	20.89	1,705,166.50
北京八亿时空液晶科技股份有限公司	30,190,351.00	18.49	1,509,517.55
日本中村科学器械工业株式会社	19,178,517.47	11.75	958,925.87
JH Trading Company	18,837,477.07	11.54	941,873.85
江苏和成显示科技有限公司南京分公司	17,206,440.00	10.54	860,322.00
合计	119,516,115.55	73.21	5,975,805.77

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
Merck KGaA	29,314,573.40	21.57	1,465,728.67
石家庄诚志永华显示材料有限公司	22,019,058.21	16.20	1,100,952.91
北京八亿时空液晶科技股份有限公司	20,722,600.00	15.25	1,036,130.00
JH Trading Company	15,151,023.25	11.15	757,551.16
日本中村科学器械工业株式会社	10,945,640.69	8.05	547,282.03
合计	98,152,895.55	72.22	4,907,644.77

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
JH Trading Company	14,932,871.24	14.12	746,643.56
石家庄诚志永华显示材料有限公司	13,713,730.00	12.97	685,686.50

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
日本中村科学器械工业株式会社	10,996,331.21	10.40	549,816.56
Merck KGaA	10,245,115.93	9.69	512,255.80
江苏和成显示科技有限公司南京分公司	8,862,350.00	8.38	443,117.50
合计	58,750,398.38	55.56	2,937,519.92

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类

项目	2018.12.31	首次执行金 融工具准则 调整金额	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	公允价 值变动	2019.12.31
应收票据		1,731,201.32	1,731,201.32	115,413,086.47	115,884,287.79		1,260,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到的应收票据情况

项目	2019.12.31	
	期末终止确认金额	
银行承兑汇票	43,555,592.96	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,348,703.62	97.10	12,578,094.83	80.48	7,364,028.37	76.33
1 至 2 年	37,423.37	0.49	1,387,039.02	8.88	2,102,481.76	21.79
2 至 3 年	87,039.03	1.15	1,575,136.47	10.08	21,047.86	0.22
3 年以上	95,715.99	1.26	88,015.99	0.56	160,375.99	1.66
合计	7,568,882.01	100.00	15,628,286.31	100.00	9,647,933.98	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项：无

3、 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	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网陕西省电力公司渭南市供电公司	2,468,824.71	32.62
蒲城民东新能源有限公司	1,090,408.40	14.41
济南宇东科技发展有限公司	650,966.37	8.60
无锡开腾能源科技有限公司	613,624.44	8.11
上海瑛明律师事务所	512,489.93	6.77
合计	5,336,313.85	70.51

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海齐奥化工科技有限公司	3,202,889.14	20.49
上海市瑛明律师事务所	2,166,037.74	13.86
常州吉恩药业有限公司	2,130,000.00	13.63
国网陕西省电力公司渭南市供电公司	2,051,145.10	13.12
蒲城民东新能源有限公司	1,521,195.93	9.73
合计	11,071,267.91	70.83

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海市瑛明律师事务所	1,566,037.74	16.23
澄城县海泰电子材料有限责任公司	1,412,851.57	14.64
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,100,000.00	11.40
海通证券股份有限公司	600,000.00	6.22
国网陕西省电力公司渭南供电公司	550,770.51	5.71
合计	5,229,659.82	54.20

(六) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收股利			
其他应收款项	472,495.46	1,136,820.06	668,524.39
合计	472,495.46	1,136,820.06	668,524.39

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	475,564.90	1,154,207.08	585,639.90
1 至 2 年	18,386.00	44,300.00	9,766.67
2 至 3 年	12,000.00	9,766.67	208,706.31
3 年以上	621,761.01	728,218.29	539,185.10
小计	1,127,711.91	1,936,492.04	1,343,297.98
减：坏账准备	655,216.45	799,671.98	674,773.59
合计	472,495.46	1,136,820.06	668,524.39

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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	318,786.27	28.27	318,786.27	100.00	
按账龄组合计提坏账准备	808,925.64	71.73	336,430.18	41.59	472,495.46
合计	1,127,711.91	100.00	655,216.45		472,495.46

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
烟台晓明化工有限公司	318,786.27	318,786.27	100.00	长期未结算预付款

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	475,564.90	23,778.24	5.00
1 至 2 年	18,386.00	3,677.20	20.00
2 至 3 年	12,000.00	6,000.00	50.00
3 年以上	302,974.74	302,974.74	100.00
合计	808,925.64	336,430.18	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,617,705.77	83.54	480,885.71	29.73	1,136,820.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	318,786.27	16.46	318,786.27	100.00	
合计	1,936,492.04	100.00	799,671.98		1,136,820.06

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,024,511.71	76.27	355,987.32	34.75	668,524.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	318,786.27	23.73	318,786.27	100.00	
合计	1,343,297.98	100.00	674,773.59		668,524.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,154,207.08	57,710.35	5.00	585,639.90	29,282.00	5.00
1 至 2 年	44,300.00	8,860.00	20.00	9,766.67	1,953.33	20.00
2 至 3 年	9,766.67	4,883.34	50.00	208,706.31	104,353.16	50.00
3 年以上	409,432.02	409,432.02	100.00	220,398.83	220,398.83	100.00
合计	1,617,705.77	480,885.71		1,024,511.71	355,987.32	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项(按单位)	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
烟台晓明化工有限公司	318,786.27	318,786.27	100.00	长期未结算预付款

其他应收款项(按单位)	2017.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
烟台晓明化工有限公司	318,786.27	318,786.27	100.00	长期未结算预付款

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	480,885.71		318,786.27	799,671.98
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-144,455.53			-144,455.53
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	336,430.18		318,786.27	655,216.45

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	480,885.71	480,885.71	-144,455.53			336,430.18
按单项计提坏账准备	318,786.27	318,786.27				318,786.27
合计	799,671.98	799,671.98	-144,455.53			655,216.45

类别	2017.12.31	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	355,987.32	124,898.39				480,885.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	318,786.27					318,786.27
合计	674,773.59	124,898.39				799,671.98

类别	2016.12.31	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	294,151.22	61,836.10				355,987.32
单项金额不重大但	318,786.27					318,786.27

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提坏账准备 的其他应收款项					
合计	612,937.49	61,836.10			674,773.59

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税			
备用金	363,014.14	555,551.09	808,943.03
预付货款	478,894.95	478,894.95	478,894.95
保证金	146,000.00	758,000.00	
其他	139,802.82	144,046.00	55,460.00
小计	1,127,711.91	1,936,492.04	1,343,297.98
减：坏账准备	655,216.45	799,671.98	674,773.59
合计	472,495.46	1,136,820.06	668,524.39

(7) 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	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
烟台晓明化工有限公司	预付货款	318,786.27	3 年以上	28.27	318,786.27
蒲城县农民工工资保证金专 户	保证金	120,000.00	1 年以内	10.64	6,000.00
临渭区长安机械加工修理部	预付货款	78,945.00	3 年以上	7.00	78,945.00
王宁娟	备用金	75,250.00	1 年以内	6.67	3,762.50
西安鑫泰电器有限公司	其他	73,360.00	3 年以上	6.51	73,360.00
合计		666,341.27		59.09	480,853.77

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
渭南市高新区社会事业局 农民工工资保证金	保证金	480,000.00	1 年以内	24.79	24,000.00
烟台晓明化工有限公司	预付货款	318,786.27	3 年以上	16.46	318,786.27
渭南高新技术产业开发区 规划土地局	保证金	278,000.00	1 年以内	14.36	13,900.00
杨建平	备用金	166,757.70	1 年以内	8.61	8,337.89
吴阳	备用金	116,223.95	3 年以上	6.00	116,223.95
合计		1,359,767.92		70.22	481,248.11

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
烟台晓明化工有限公司	预付货款	318,786.27	3 年以上	23.73	318,786.27
吴阳	备用金	208,357.07	2-3 年	15.51	104,178.54
雷自建	备用金	150,000.00	1 年以内	11.17	7,500.00
何京	备用金	124,534.02	1 年以内	9.27	6,226.70
临渭区长安机械加工修理部	预付货款	78,945.00	3 年以上	5.88	78,945.00
合计		880,622.36		65.56	515,636.51

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,362,763.74	13,260,392.85	55,102,370.89	54,714,971.34	10,333,203.75	44,381,767.59	50,962,499.61	7,634,469.34	43,328,030.27
半成品	86,457,838.32	2,672,673.37	83,785,164.95	116,786,809.96	6,346,169.39	110,440,640.57	77,921,903.66	4,697,421.15	73,224,482.51
库存商品	170,297,152.24	20,811,928.07	149,485,224.17	148,049,282.83	33,984,035.86	114,065,246.97	128,663,436.21	29,441,286.87	99,222,149.34
发出商品	30,390,861.18	7,537.96	30,383,323.22	17,012,340.16	2,071,515.78	14,940,824.38	18,469,219.96	1,014,525.71	17,454,694.25
合计	355,508,615.48	36,752,532.25	318,756,083.23	336,563,404.29	52,734,924.78	283,828,479.51	276,017,059.44	42,787,703.07	233,229,356.37

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,544,610.36	4,311,425.88		1,221,566.90		7,634,469.34
半成品	2,106,613.28	4,017,224.85		1,426,416.98		4,697,421.15
库存商品	58,059,591.06	10,360,397.93		38,978,702.12		29,441,286.87
发出商品	228,082.95	1,014,525.71		228,082.95		1,014,525.71
合计	64,938,897.65	19,703,574.37		41,854,768.95		42,787,703.07

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,634,469.34	3,210,875.07		512,140.66		10,333,203.75
半成品	4,697,421.15	6,275,182.86		4,626,434.62		6,346,169.39
库存商品	29,441,286.87	8,102,380.00		3,559,631.01		33,984,035.86
发出商品	1,014,525.71	2,071,515.78		1,014,525.71		2,071,515.78
合计	42,787,703.07	19,659,953.71		9,712,732.00		52,734,924.78

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,333,203.75	5,085,060.41		2,157,871.31		13,260,392.85
半成品	6,346,169.39	2,489,082.85		6,162,578.87		2,672,673.37
库存商品	33,984,035.86	10,255,867.35		23,427,975.14		20,811,928.07
发出商品	2,071,515.78	7,537.96		2,071,515.78		7,537.96
合计	52,734,924.78	17,837,548.57		33,819,941.10		36,752,532.25

(八) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待摊费用	992,159.96	1,150,889.99	526,188.56
待抵扣及未认证增值税	14,790,872.86	37,350,674.87	31,651,188.70
预缴所得税	9,598,966.30	6,380,502.08	9,818,148.01
合计	25,381,999.12	44,882,066.94	41,995,525.27

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	478,518,113.58	425,814,012.86	314,824,177.70
固定资产清理			
合计	478,518,113.58	425,814,012.86	314,824,177.70

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	233,558,011.14	269,647,799.90	8,013,186.08	12,431,632.21	523,650,629.33
(2) 本期增加金额	20,434,107.97	78,287,336.36	1,880,558.29	1,755,970.79	102,357,973.41
—购置	865,392.94	29,837,615.01	1,880,558.29	1,600,470.79	34,184,037.03
—在建工程转入	19,568,715.03	48,449,721.35		155,500.00	68,173,936.38
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		43,256,003.22	76,923.08	555,695.18	43,888,621.48
—处置或报废		43,256,003.22	76,923.08	555,695.18	43,888,621.48
(4) 2017.12.31	253,992,119.11	304,679,133.04	9,816,821.29	13,631,907.82	582,119,981.26
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	52,905,037.15	194,166,929.61	5,341,710.65	7,820,714.41	260,234,391.82
(2) 本期增加金额	10,837,675.73	21,108,983.61	1,069,499.15	1,377,850.89	34,394,009.38
—计提	10,837,675.73	21,108,983.61	1,069,499.15	1,377,850.89	34,394,009.38
(3) 本期减少金额		26,756,921.28	74,615.39	501,060.97	27,332,597.64
—处置或报废		26,756,921.28	74,615.39	501,060.97	27,332,597.64
(4) 2017.12.31	63,742,712.88	188,518,991.94	6,336,594.41	8,697,504.33	267,295,803.56
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31		6,273,944.67			6,273,944.67
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		6,273,944.67			6,273,944.67
—处置或报废		6,273,944.67			6,273,944.67
(4) 2017.12.31					

西安瑞联新材料股份有限公司
2017-2019 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	190,249,406.23	116,160,141.10	3,480,226.88	4,934,403.49	314,824,177.70
(2) 2016.12.31 账面价值	180,652,973.99	69,206,925.62	2,671,475.43	4,610,917.80	257,142,292.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	253,992,119.11	304,679,133.04	9,816,821.29	13,631,907.82	582,119,981.26
(2) 本期增加金额	53,410,667.12	101,568,295.89	484,349.00	2,673,236.60	158,136,548.61
—购置		21,272,138.07	484,349.00	2,673,236.60	24,429,723.67
—在建工程转入	53,410,667.12	80,296,157.82			133,706,824.94
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		8,011,399.65	448,672.74	275,903.72	8,735,976.11
—处置或报废		8,011,399.65	448,672.74	275,903.72	8,735,976.11
(4) 2018.12.31	307,402,786.23	398,236,029.28	9,852,497.55	16,029,240.70	731,520,553.76
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	63,742,712.88	188,518,991.94	6,336,594.41	8,697,504.33	267,295,803.56
(2) 本期增加金额	11,908,295.13	31,211,087.36	1,163,956.56	1,805,468.11	46,088,807.16
—计提	11,908,295.13	31,211,087.36	1,163,956.56	1,805,468.11	46,088,807.16
(3) 本期减少金额		6,954,277.49	434,398.70	289,393.63	7,678,069.82
—处置或报废		6,954,277.49	434,398.70	289,393.63	7,678,069.82
(4) 2018.12.31	75,651,008.01	212,775,801.81	7,066,152.27	10,213,578.81	305,706,540.90
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	231,751,778.22	185,460,227.47	2,786,345.28	5,815,661.89	425,814,012.86
(2) 2017.12.31 账面价值	190,249,406.23	116,160,141.10	3,480,226.88	4,934,403.49	314,824,177.70

西安瑞联新材料股份有限公司
2017-2019 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	307,402,786.23	398,236,029.28	9,852,497.55	16,029,240.70	731,520,553.76
(2) 本期增加金额	43,787,159.33	77,047,144.00	435,915.93	1,918,440.12	123,188,659.38
—购置		18,461,600.41	435,915.93	1,918,440.12	20,815,956.46
—在建工程转入	43,787,159.33	58,585,543.59			102,372,702.92
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		9,201,676.88	157,930.15	479,206.86	9,838,813.89
—处置或报废		9,201,676.88	157,930.15	479,206.86	9,838,813.89
(4) 2019.12.31	351,189,945.56	466,081,496.40	10,130,483.33	17,468,473.96	844,870,399.25
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	75,651,008.01	212,775,801.81	7,066,152.27	10,213,578.81	305,706,540.90
(2) 本期增加金额	17,235,177.21	48,260,448.12	928,883.54	1,979,257.77	68,403,766.64
—计提	17,235,177.21	48,260,448.12	928,883.54	1,979,257.77	68,403,766.64
(3) 本期减少金额		7,139,596.63	155,863.70	462,561.54	7,758,021.87
—处置或报废		7,139,596.63	155,863.70	462,561.54	7,758,021.87
(4) 2019.12.31	92,886,185.22	253,896,653.30	7,839,172.11	11,730,275.04	366,352,285.67
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	258,303,760.34	212,184,843.10	2,291,311.22	5,738,198.92	478,518,113.58
(2) 2018.12.31 账面价值	231,751,778.22	185,460,227.47	2,786,345.28	5,815,661.89	425,814,012.86

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况:无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况: 无

5、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	46,320,498.17	尚在办理中

6、 固定资产清理：无

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	35,339,436.14	74,122,345.63	67,326,417.26
工程物资	6,579,950.30	6,135,504.21	6,389,150.05
合计	41,919,386.44	80,257,849.84	73,715,567.31

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蒲城液晶显示材料产业基地				10,074,165.22		10,074,165.22	19,215,738.08		19,215,738.08
蒲城 OLED 光电材料产业基地				42,818,093.95		42,818,093.95	25,112,447.94		25,112,447.94
蒲城 OLED 及医药产业基地				5,656,981.88		5,656,981.88	16,811,183.35		16,811,183.35
高端液晶	2,851,223.44		2,851,223.44						
OLED 及其他功能	12,285,279.92		12,285,279.92						
资源无害化处理	8,270,077.17		8,270,077.17						
其他零星	11,932,855.61		11,932,855.61	15,573,104.58		15,573,104.58	6,187,047.89		6,187,047.89
合计	35,339,436.14		35,339,436.14	74,122,345.63		74,122,345.63	67,326,417.26		67,326,417.26

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2017.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	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
蒲城液晶显示材料 产业基地	243,450,000.00	25,677,556.38	37,778,565.75	44,240,384.05		19,215,738.08	76.74				自筹、金融 贷款
蒲城 OLED 光电材 料产业基地	132,620,000.00	8,669,800.55	17,135,318.83	692,671.44		25,112,447.94	36.47				自筹、金融 贷款

西安瑞联新材料股份有限公司
2017-2019 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2017.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	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
蒲城 OLED 及医药 产业基地	37,660,000.00		24,412,311.49	7,601,128.14		16,811,183.35	64.82				自筹、金融 贷款
合计		34,347,356.93	79,326,196.07	52,534,183.63		61,139,369.37					

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2018.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	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
蒲城液晶显示材料 产业基地	243,450,000.00	19,215,738.08	27,776,573.41	36,918,146.27		10,074,165.22	88.15				自筹、金融 贷款
蒲城 OLED 光电材 料产业基地	132,620,000.00	25,112,447.94	74,825,336.42	57,119,690.41		42,818,093.95	92.89				自筹、金融 贷款
蒲城 OLED 及医药 产业基地	37,660,000.00	16,811,183.35	12,711,013.93	23,865,215.40		5,656,981.88	98.57				自筹、金融 贷款
合计		61,139,369.37	115,312,923.76	117,903,052.08		58,549,241.05					

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	工程累计投入 占预算比例 (%)	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
蒲城液晶显示材料 产业基地	243,450,000.00	10,074,165.22	12,723,534.04	22,797,699.26			93.38				自筹、金融贷款
蒲城 OLED 光电材 料产业基地	132,620,000.00	42,818,093.95	11,897,124.40	54,715,218.35			101.86				自筹、金融贷款
蒲城 OLED 及医药 产业基地	37,660,000.00	5,656,981.88	2,847,835.71	8,504,817.59			106.13				自筹、金融贷款
高端液晶	265,822,100.00		2,851,223.44			2,851,223.44	1.07				自筹、金融贷款
OLED 及其他功能	254,237,200.00		12,285,279.92			12,285,279.92	4.83				自筹、金融贷款
资源无害化处理	37,214,000.00		8,270,077.17			8,270,077.17	22.22				自筹、金融贷款
合计		58,549,241.05	50,875,074.68	86,017,735.20		23,406,580.53					

4、 工程物资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	工程物资减值准 备	账面价值	账面余额	工程物资减值准 备	账面价值	账面余额	工程物资减值准 备	账面价值
工程材料	6,579,950.30		6,579,950.30	6,135,504.21		6,135,504.21	6,389,150.05		6,389,150.05

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	技术转让权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	37,783,912.05	7,000,000.00	1,083,844.37	45,867,756.42
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2017.12.31	37,783,912.05	7,000,000.00	1,083,844.37	45,867,756.42
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31	6,343,377.39	7,000,000.00	740,367.84	14,083,745.23
(2) 本期增加金额	780,062.46		165,325.67	945,388.13
—计提	780,062.46		165,325.67	945,388.13
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2017.12.31	7,123,439.85	7,000,000.00	905,693.51	15,029,133.36
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	30,660,472.20		178,150.86	30,838,623.06
(2) 2016.12.31 账面价值	31,440,534.66		343,476.53	31,784,011.19

项目	土地使用权	技术转让权	软件	污染物排放权	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	37,783,912.05	7,000,000.00	1,083,844.37		45,867,756.42
(2) 本期增加金额				487,880.00	487,880.00
—购置				487,880.00	487,880.00
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2018.12.31	37,783,912.05	7,000,000.00	1,083,844.37	487,880.00	46,355,636.42
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	7,123,439.85	7,000,000.00	905,693.51		15,029,133.36
(2) 本期增加金额	751,076.66		147,073.80	40,656.70	938,807.16
—计提	751,076.66		147,073.80	40,656.70	938,807.16
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2018.12.31	7,874,516.51	7,000,000.00	1,052,767.31	40,656.70	15,967,940.52
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	29,909,395.54		31,077.06	447,223.30	30,387,695.90
(2) 2017.12.31 账面价值	30,660,472.20		178,150.86		30,838,623.06

西安瑞联新材料股份有限公司
2017-2019 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	技术转让权	软件	污染物排放权	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	37,783,912.05	7,000,000.00	1,083,844.37	487,880.00	46,355,636.42
(2) 本期增加金额			1,656,047.18		1,656,047.18
—购置			1,656,047.18		1,656,047.18
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2019.12.31	37,783,912.05	7,000,000.00	2,739,891.55	487,880.00	48,011,683.60
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	7,874,516.51	7,000,000.00	1,052,767.31	40,656.70	15,967,940.52
(2) 本期增加金额	751,076.66		279,484.14	48,788.04	1,079,348.84
—计提	751,076.66		279,484.14	48,788.04	1,079,348.84
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2019.12.31	8,625,593.17	7,000,000.00	1,332,251.45	89,444.74	17,047,289.36
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	29,158,318.88		1,407,640.10	398,435.26	30,964,394.24
(2) 2018.12.31 账面价值	29,909,395.54		31,077.06	447,223.30	30,387,695.90

2、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十二) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
公共租赁房支出	6,202,502.32	103,117.00	424,058.28		5,881,561.04
维修保养费	247,820.28		190,115.46		57,704.82
合计	6,450,322.60	103,117.00	614,173.74		5,939,265.86

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
公共租赁房支出	5,881,561.04		424,058.24		5,457,502.80
维修保养费	57,704.82		57,704.82		
合计	5,939,265.86		481,763.06		5,457,502.80

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
公共租赁房支出	5,457,502.80	103,117.00	424,058.32		5,136,561.48

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	36,752,532.25	5,512,879.83	60,760,877.75	9,114,131.67	48,226,781.55	7,234,017.23
信用减值准备	9,266,153.65	1,389,923.05				
内部交易未实现 利润	45,594,437.82	6,879,758.34	14,408,406.94	2,161,261.04	18,462,905.42	2,769,435.81
可抵扣亏损			3,324,155.61	498,623.34	7,385,727.73	1,107,859.16
递延收益	7,727,692.42	1,159,153.87	9,613,031.36	1,441,954.70	9,743,885.91	1,461,582.88
合计	99,340,816.14	14,941,715.09	88,106,471.66	13,215,970.75	83,819,300.61	12,572,895.08

(十四) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备款	4,278,829.71	4,416,747.13	9,998,911.65

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款		48,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	223,328,094.89	185,000,000.00	146,000,000.00
合计	223,328,094.89	233,000,000.00	194,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

(十六) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	100,000,000.00	139,555,000.00	40,000,000.00

期末已到期未支付的应付票据总额：无

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付款	94,539,497.18	105,262,624.62	95,674,846.45

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收款	3,974,858.53	2,844,639.93	1,753,833.41

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	29,413,606.26	110,827,584.59	106,475,705.93	33,765,484.92
离职后福利-设定提存计划	429,736.84	8,554,243.09	8,663,846.52	320,133.41
辞退福利		405,965.00	405,965.00	
合计	29,843,343.10	119,787,792.68	115,545,517.45	34,085,618.33

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	33,765,484.92	133,868,336.44	128,897,974.98	38,735,846.38
离职后福利-设定提存计划	320,133.41	10,855,443.69	10,888,073.44	287,503.66
辞退福利		93,065.00	48,420.00	44,645.00
合计	34,085,618.33	144,816,845.13	139,834,468.42	39,067,995.04

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	38,735,846.38	147,484,530.00	142,508,715.35	43,711,661.03
离职后福利-设定提存计划	287,503.66	9,997,664.35	9,953,865.55	331,302.46
辞退福利	44,645.00	211,988.59	224,865.00	31,768.59
合计	39,067,995.04	157,694,182.94	152,687,445.90	44,074,732.08

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,678,448.92	97,220,599.95	93,332,216.71	20,566,832.16
(2) 职工福利费		2,659,571.68	2,659,571.68	
(3) 社会保险费	128,697.17	3,379,596.17	3,430,545.31	77,748.03
其中：医疗保险费	69,557.25	2,790,113.06	2,825,370.55	34,299.76
补充医疗保险	1,734.70	78,667.80	79,798.40	604.10
工伤保险费	14,240.31	387,371.75	381,253.58	20,358.48
生育保险费	43,164.91	123,443.56	144,122.78	22,485.69
(4) 住房公积金	144,510.60	4,251,028.02	4,379,417.51	16,121.11
(5) 工会经费和职工教育经费	12,461,949.57	3,316,788.77	2,673,954.72	13,104,783.62

西安瑞联新材料股份有限公司
2017-2019 年度
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	29,413,606.26	110,827,584.59	106,475,705.93	33,765,484.92

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,566,832.16	117,267,242.14	113,582,272.99	24,251,801.31
(2) 职工福利费		2,782,320.36	2,782,320.36	
(3) 社会保险费	77,748.03	4,452,304.32	4,448,339.19	81,713.16
其中：医疗保险费	34,299.76	3,605,996.63	3,575,648.03	64,648.36
补充医疗保险	604.10	92,621.20	91,509.60	1,715.70
工伤保险费	20,358.48	490,592.76	496,827.54	14,123.70
生育保险费	22,485.69	263,093.73	284,354.02	1,225.40
(4) 住房公积金	16,121.11	5,258,123.00	5,109,567.50	164,676.61
(5) 工会经费和职工教育经费	13,104,783.62	4,108,346.62	2,975,474.94	14,237,655.30
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	33,765,484.92	133,868,336.44	128,897,974.98	38,735,846.38

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,251,801.31	130,354,407.45	124,995,738.68	29,610,470.08
(2) 职工福利费		2,308,021.47	2,308,021.47	
(3) 社会保险费	81,713.16	4,744,538.17	4,779,515.05	46,736.28
其中：医疗保险费	64,648.36	3,792,666.60	3,816,080.43	41,234.53
补充医疗保险	1,715.70	95,827.80	95,608.60	1,934.90
工伤保险费	14,123.70	432,007.09	443,407.14	2,723.65
生育保险费	1,225.40	424,036.68	424,418.88	843.20
(4) 住房公积金	164,676.61	5,632,187.40	5,653,032.16	143,831.85
(5) 工会经费和职工教育经费	14,237,655.30	4,445,375.51	4,772,407.99	13,910,622.82

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	38,735,846.38	147,484,530.00	142,508,715.35	43,711,661.03

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	341,999.40	8,257,116.08	8,362,899.00	236,216.48
失业保险费	87,737.44	297,127.01	300,947.52	83,916.93
合计	429,736.84	8,554,243.09	8,663,846.52	320,133.41

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	236,216.48	10,469,793.14	10,455,441.25	250,568.37
失业保险费	83,916.93	385,650.55	432,632.19	36,935.29
合计	320,133.41	10,855,443.69	10,888,073.44	287,503.66

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	250,568.37	9,595,078.26	9,593,270.96	252,375.67
失业保险费	36,935.29	402,586.09	360,594.59	78,926.79
合计	287,503.66	9,997,664.35	9,953,865.55	331,302.46

(二十) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	277,090.88	4,540,229.27	9,564,840.41
企业所得税	1,320,192.81		
城市维护建设税	786,650.30	27,252.13	73,232.84
土地使用税	302,782.75	302,782.67	302,782.71
教育费附加	561,893.08	19,465.82	56,399.01
其他	945,470.83	928,407.87	788,855.33
合计	4,194,080.65	5,818,137.76	10,786,110.30

(二十一) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		743,438.90	452,530.03
应付股利			
其他应付款项	2,683,349.75	2,306,357.09	1,795,828.74
合计	2,683,349.75	3,049,795.99	2,248,358.77

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		743,438.90	452,530.03

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	2,683,349.75	2,306,357.09	1,795,828.74

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	86,147,485.56	47,000,000.00	7,000,000.00

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款		50,000,000.00	29,000,000.00
保证借款		36,000,000.00	38,000,000.00
合计		86,000,000.00	67,000,000.00

(二十四) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	8,319,915.50	2,650,000.00	778,029.59	10,191,885.91	政府补助

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	10,191,885.91	1,387,000.00	1,573,854.55	10,005,031.36	政府补助

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	10,005,031.36	321,846.00	2,599,184.94	7,727,692.42	政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
公共租赁房补助	2,492,406.75		156,591.00		2,335,815.75	与资产相关
AQ21 系列 OLED 电子 传输材料技改项目	786,666.70		159,999.96		626,666.74	与资产相关
OLED 发光主体材料 研发及产业化项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
OLED 电荷传输材料 专业化项目	1,300,000.00		130,000.00		1,170,000.00	与资产相关
3HB 系列快速响应项 目	1,136,842.05		142,105.32		994,736.73	与资产相关
NN 二苯基项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
新型高效有机电致磷 光材料研发项目	700,000.00				700,000.00	与收益相关
新型高效 OLED 磷光 材料的研发及应用	500,000.00				500,000.00	与资产相关
OLED 光电显示材料 生产一期项目	504,000.00		56,000.00		448,000.00	与资产相关
战略性新兴产业重大 创新项目		600,000.00	133,333.31		466,666.69	与资产相关
OLED 材料及医药中 间体产业化		1,250,000.00			1,250,000.00	与资产相关
上市专项补助		800,000.00			800,000.00	与收益相关
合计	8,319,915.50	2,650,000.00	778,029.59		10,191,885.91	

西安瑞联新材料股份有限公司
2017-2019 年度
财务报表附注

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
公共租房补助	2,335,815.75		156,591.00		2,179,224.75	与资产相关
AQ21 系列 OLED 电子 传输材料技改项目	626,666.74		159,999.96		466,666.78	与资产相关
OLED 发光主体材料 研发及产业化项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
OLED 电荷传输材料 专业化项目	1,170,000.00		173,333.31		996,666.69	与资产相关
3HB 系列快速响应项 目	994,736.73		142,105.32		852,631.41	与资产相关
NN 二苯基项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
新型高效机电致磷 光材料研发项目	700,000.00		700,000.00			与收益相关
新型高效 OLED 磷光 材料的研发及应用	500,000.00				500,000.00	与资产相关
OLED 光电显示材料 生产一期项目	448,000.00		56,000.00		392,000.00	与资产相关
战略性新兴产业重大 创新项目	466,666.69		159,999.96		306,666.73	与资产相关
OLED 材料及医药中 间体产业化	1,250,000.00				1,250,000.00	与资产相关
铁腕治霾实验室有机 废气改造工程		387,000.00	25,825.00		361,175.00	与资产相关
柔性显示 OLED 蓝色 荧光材料的研发及应 用		500,000.00			500,000.00	与资产相关
上市专项补助	800,000.00	500,000.00			1,300,000.00	与收益相关
合计	10,191,885.91	1,387,000.00	1,573,854.55		10,005,031.36	

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
公共租赁房补助	2,179,224.75		156,591.00		2,022,633.75	与资产相关
AQ21 系列 OLED 电子传输材料技改项目	466,666.78		159,999.96		306,666.82	与资产相关
OLED 发光主体材料研发及产业化项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
OLED 电荷传输材料专业化项目	996,666.69		173,333.28		823,333.41	与资产相关
3HB 系列快速响应项目	852,631.41		142,105.32		710,526.09	与资产相关
NN 二苯基项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
新型高效 OLED 磷光材料的研发及应用	500,000.00		397,512.30		102,487.70	与资产相关
OLED 光电显示材料生产一期项目	392,000.00		56,000.00		336,000.00	与资产相关
战略性新兴产业重大创新项目	306,666.73		159,999.96		146,666.77	与资产相关
OLED 材料及医药中间体产业化	1,250,000.00				1,250,000.00	与资产相关
铁腕治霾实验室有机废气改造工程	361,175.00		38,700.00		322,475.00	与资产相关
柔性显示 OLED 蓝色荧光材料的研发及应用	500,000.00				500,000.00	与资产相关
上市专项补助	1,300,000.00		1,300,000.00		-	与收益相关
2018 年燃气锅炉低氮改造补贴		171,846.00	14,943.12		156,902.88	与资产相关
渭南市 2018 年度科技项目重点研发计划		150,000.00			150,000.00	与收益相关
合计	10,005,031.36	321,846.00	2,599,184.94		7,727,692.42	

(二十五) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	52,631,579.00						52,631,579.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	52,631,579.00						52,631,579.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	52,631,579.00						52,631,579.00

(二十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价 (股本溢价)	332,419,934.08			332,419,934.08
其他资本公积	22,313,812.33			22,313,812.33
合计	354,733,746.41			354,733,746.41

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价 (股本溢价)	332,419,934.08			332,419,934.08
其他资本公积	22,313,812.33			22,313,812.33
合计	354,733,746.41			354,733,746.41

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价 (股本溢价)	332,419,934.08			332,419,934.08
其他资本公积	22,313,812.33			22,313,812.33
合计	354,733,746.41			354,733,746.41

(二十七) 专项储备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费		6,251,717.16	6,251,717.16	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费		8,693,645.35	8,693,645.35	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费		9,440,766.40	9,440,766.40	

(二十八) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	7,763,623.34	8,302,822.43		16,066,445.77

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	16,066,445.77	7,848,459.94		23,914,905.71

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	23,914,905.71	2,400,883.79		26,315,789.50

(二十九) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	132,605,419.17	75,811,749.02	26,105,910.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	132,605,419.17	75,811,749.02	26,105,910.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,464,476.59	94,642,130.09	78,008,660.92
减：提取法定盈余公积	2,400,883.79	7,848,459.94	8,302,822.43
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	40,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	238,669,011.97	132,605,419.17	75,811,749.02

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	990,224,772.57	597,432,265.48	856,521,605.48	556,429,640.59	718,729,071.94	449,061,384.07
其他业务	4,389.38		45,592.85		375,022.53	82,318.80
合计	990,229,161.95	597,432,265.48	856,567,198.33	556,429,640.59	719,104,094.47	449,143,702.87

营业收入明细:

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
液晶材料	569,952,224.34	372,487,700.47	597,673,066.80	394,118,352.56	378,282,198.55	239,473,702.90
OLED 材料	229,009,877.12	161,791,246.80	153,072,146.10	106,378,305.94	187,901,971.19	138,293,831.50
医药中间体	156,248,958.52	43,815,912.08	60,470,671.82	27,190,178.16	127,987,489.68	56,704,011.01
其他材料	35,013,712.59	19,337,406.13	45,305,720.76	28,742,803.93	24,557,412.52	14,589,838.66
合计	990,224,772.57	597,432,265.48	856,521,605.48	556,429,640.59	718,729,071.94	449,061,384.07

(三十一) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,533,721.39	1,308,061.06	865,694.28
教育费附加	1,095,515.28	975,738.20	636,793.98
房产税	3,040,434.63	2,623,042.03	2,504,439.21
土地使用税	1,211,130.92	1,211,130.80	1,158,532.14
车船税	22,062.70	15,520.20	20,035.20
印花税	1,061,942.33	842,249.22	603,970.72
环境保护税	92,182.35	41,748.12	
合计	8,056,989.60	7,017,489.63	5,789,465.53

(三十二) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公费	11,035.00	60,455.00	19,315.00
车辆费用	22,773.00	37,874.00	29,280.00
广告会务费	524,530.00	253,600.00	450,776.85
差旅费	1,667,643.30	1,504,606.25	1,153,248.78

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
低值易耗品摊销	844,581.58	810,665.10	655,349.26
业务招待费	1,420,158.60	1,226,105.89	798,848.56
运输费	576,894.25	422,830.20	124,187.72
职工薪酬	3,713,688.09	3,125,671.52	2,953,152.51
折旧费	15,676.10	10,966.19	10,504.62
保险费	338,564.99	210,472.27	337,896.36
样品费	435,872.95	1,079,681.80	422,639.77
市场拓展咨询服务费	6,633,482.97	7,395,528.58	10,611,486.43
其他	265,531.06	373,157.61	157,882.93
合计	16,470,431.89	16,511,614.41	17,724,568.79

(三十三) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	50,216,767.44	49,397,364.52	42,257,271.51
办公费	2,399,790.91	1,702,775.42	1,450,813.29
差旅费	3,133,390.90	4,794,996.84	3,118,284.37
折旧费	17,645,677.20	16,556,310.91	11,880,607.75
运保及维护费用	21,889,936.78	17,925,415.98	15,010,505.98
业务招待费	6,730,720.29	3,564,653.90	4,200,823.71
保险费	466,149.48	435,309.71	468,339.47
车辆使用费用	2,979,391.36	2,968,653.48	2,662,082.91
聘请中介机构费用	6,725,372.89	3,184,649.28	2,194,296.08
税费	2,020,644.92	1,461,055.13	1,666,639.19
无形资产摊销	896,371.89	682,432.78	615,013.77
长期待摊费用摊销	424,058.32	481,763.06	614,173.74
水电费	6,929,442.71	4,677,637.24	3,622,379.06
检验检测费	467,520.95	365,225.68	527,009.33
绿化服务费	1,860,126.94	1,340,194.76	745,057.00
安环费用	8,268,656.63	4,448,831.59	1,736,233.48
其他	1,808,671.71	1,740,155.28	1,525,718.96
合计	134,862,691.32	115,727,425.56	94,295,249.60

(三十四) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	22,526,846.18	18,466,987.91	15,086,136.15
物料消耗	9,196,686.40	4,703,632.99	4,369,815.65
折旧与摊销费用	4,175,906.13	2,262,546.50	3,293,944.92
水电气费	1,635,584.33	1,284,514.62	963,508.47
办公费	571,566.61	584,346.09	349,730.75
安全费用	194,091.56	158,388.37	143,931.73
车辆运输维护费	103,355.11	124,893.94	264,258.00
差旅费	240,073.24	140,179.94	230,382.65
审计认证费		121,000.00	174,669.18
其他	257,621.23	131,770.60	268,047.35
合计	38,901,730.79	27,978,260.96	25,144,424.85

(三十五) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	17,342,684.78	16,784,608.59	11,216,628.93
减：利息收入	1,308,325.41	630,886.41	773,724.79
汇兑损益	-3,554,793.42	-8,869,961.61	7,132,451.11
手续费及其他	355,350.18	428,040.61	381,525.93
合计	12,834,916.13	7,711,801.18	17,956,881.18

(三十六) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	9,903,547.96	3,291,322.67	3,366,029.59

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
公共租赁房补助	156,591.00	156,591.00	156,591.00	资产相关
AQ21 系列 OLED 电子传输材料技改项目	159,999.96	159,999.96	159,999.96	资产相关
3HB 系列快速响应项目	142,105.32	142,105.32	142,105.32	资产相关
OLED 光电显示材料生产一期项目	56,000.00	56,000.00	56,000.00	资产相关

西安瑞联新材料股份有限公司
2017-2019 年度
财务报表附注

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
战略性新兴产业项目	159,999.96	159,999.96	133,333.31	资产相关
OLED 电荷传输材料专业化项目	173,333.28	173,333.31	130,000.00	资产相关
铁腕治霾实验室有机废气改造工程	38,700.00	25,825.00		资产相关
新型高效 OLED 磷光材料的研发及应用	397,512.30			资产相关
2018 年燃气锅炉低氮改造补贴	14,943.12			资产相关
新型高效机电致磷光材料研发项目		700,000.00		与收益相关
加快创新驱动和提质增效的专项资金			1,385,000.00	与收益相关
2016 年度省重点上市后备企业补助			500,000.00	与收益相关
2017 年陕西省中小企业发展专项新三板			500,000.00	与收益相关
渭南市工信局工业关于鼓励主要工业产品产量增长较快产能释放			50,000.00	与收益相关
知识产权强市计划 2016 年度款项			1,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助		50,000.00		与收益相关
2017 年度“三次创业”系列优惠政策（第一批）的企业给予专项资金扶持		380,000.00		与收益相关
2017 年度“三次创业”系列优惠政策（第二批）的企业给予专项资金扶持		1,210,000.00		与收益相关
稳岗补贴	495,555.02	77,468.12	152,000.00	与收益相关
2017 年优惠政策补贴	59,600.00			与收益相关
2017 年度发明专利维持资助款	10,000.00			与收益相关
2019 年知识产权运营服务体系推进项目款	35,000.00			与收益相关
2017 年下半年加大投资和开拓市场奖励资金	248,000.00			与收益相关
财政局外贸稳增长项目资金	850,000.00			与收益相关
企业研发投入补贴	294,000.00			与收益相关
西安高新区三次创业系列政策的重点拟上市公司给予资金扶持	5,212,208.00			与收益相关
上市专项补贴	1,300,000.00			与收益相关
渭南市第五批市级企业技术中心奖励奖金	100,000.00			与收益相关
合计	9,903,547.96	3,291,322.67	3,366,029.59	

(三十七) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	1,349,040.11
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	144,455.53
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	1,204,584.58

(三十八) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		1,664,643.34	2,148,648.32
存货跌价损失	17,837,548.57	19,659,953.71	19,703,574.37
合计	17,837,548.57	21,324,597.05	21,852,222.69

(三十九) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
长期资产处置收益	-63,291.81	-54,458.34	-341,702.60	-63,291.81	-54,458.34	-341,702.60

(四十) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助		86,800.00	200,000.00		86,800.00	200,000.00
其他	140,717.09	135,815.31	274,415.86	140,717.09	135,815.31	274,415.86
合计	140,717.09	222,615.31	474,415.86	140,717.09	222,615.31	474,415.86

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
市外向型经济发展专项资金		86,800.00		收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
渭南市工信局规上工业培育项目			100,000.00	收益相关
渭南市工信局工业企业稳增长贡献奖励资金			100,000.00	收益相关
合计		86,800.00	200,000.00	

(四十一) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产 毁损报废损 失	1,277,937.11	828,867.67	82,649.77	1,277,937.11	828,867.67	82,649.77
罚款滞纳金	29,478.84	32.13	35,801.24	29,478.84	32.13	35,801.24
解除协议赔 偿损失			153,500.00	-		153,500.00
其他	10,000.00	59,800.00	120,439.16	10,000.00	59,800.00	120,439.16
合计	1,317,415.95	888,699.80	392,390.17	1,317,415.95	888,699.80	392,390.17

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	24,552,828.63	12,438,094.37	11,136,532.24
递延所得税费用	-1,725,744.34	-643,075.67	1,158,738.48
合计	22,827,084.29	11,795,018.70	12,295,270.72

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	171,291,560.88	106,437,148.79	90,303,931.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	25,693,734.13	15,965,572.32	13,545,589.75
子公司适用不同税率的影响	-187,993.54	-141,648.20	-101,947.52
调整以前期间所得税的影响	568,716.87	-277,163.33	487,996.82
非应税收入的影响			

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	653,906.45	422,417.75	388,991.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,954,085.17	-783,254.58
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	469,983.85	462,728.40	254,868.80
研究开发费加计扣除的影响	-4,371,263.47	-2,682,803.07	-1,496,974.19
未开票折旧影响金额			
所得税费用	22,827,084.29	11,795,018.70	12,295,270.72

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	148,464,476.59	94,642,130.09	78,008,660.92
本公司发行在外普通股的加权平均数	52,631,579.00	52,631,579.00	52,631,579.00
基本每股收益			
其中：持续经营基本每股收益	2.82	1.80	1.48
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	148,464,476.59	94,642,130.09	78,008,660.92
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	52,631,579.00	52,631,579.00	52,631,579.00
稀释每股收益			
其中：持续经营稀释每股收益	2.82	1.80	1.48
终止经营稀释每股收益			

(四十四) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业外收入	140,717.09	222,615.31	443,848.84
其他收益	7,304,363.02	1,717,468.12	2,588,000.00
递延收益-收到政府补助	321,846.00	1,387,000.00	2,650,000.00
暂收暂付款	408,434.86		15,984.02
利息收入	1,308,325.41	630,886.41	773,724.79
合计	9,483,686.38	3,957,969.84	6,471,557.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
暂收暂付款	265,996.70	434,770.15	323,936.04
经营费用及其他	80,963,179.79	58,987,106.64	46,873,684.40
合计	81,229,176.49	59,421,876.79	47,197,620.44

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到工程保证金	1,833,586.50	2,664,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付工程保证金	600,000.00	3,258,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回保证金	120,317,347.22	95,959,259.37	77,851,370.83

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付保证金	100,067,347.26	146,122,251.45	52,851,431.09

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	148,464,476.59	94,642,130.09	78,008,660.92
加：信用减值损失	1,204,584.58		
资产减值准备	17,837,548.57	21,324,597.05	21,852,222.69
固定资产折旧	68,403,766.64	46,088,807.16	34,394,009.38
无形资产摊销	1,079,348.84	938,807.16	945,388.13
长期待摊费用摊销	424,058.32	481,763.06	614,173.74
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）	1,341,228.92	883,326.01	424,352.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	13,936,681.72	11,067,005.37	16,808,394.58
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,725,744.34	-643,075.67	1,158,738.48
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）	-52,765,152.29	-70,259,076.85	-42,016,201.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,029,591.68	-37,446,292.51	-52,455,777.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,521,846.49	108,899,577.11	39,109,134.25
其他	-2,277,338.94	-186,854.55	1,071,970.41
经营活动产生的现金流量净额	144,431,203.80	175,790,713.43	99,915,065.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	105,159,500.12	129,843,682.65	107,177,197.93
减：现金的期初余额	129,843,682.65	107,177,197.93	122,153,717.35
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	-24,684,182.53	22,666,484.72	-14,976,519.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	105,159,500.12	129,843,682.65	107,177,197.93
其中：库存现金	39,532.06	49,140.46	134,698.41
可随时用于支付的银行存款	105,119,968.06	129,794,542.19	107,042,499.52
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	105,159,500.12	129,843,682.65	107,177,197.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	50,000,011.82	70,250,011.78	20,087,019.70	保证金
固定资产		38,259,971.07	36,997,243.59	抵押
无形资产		12,420,071.79	12,734,640.87	抵押
合计	50,000,011.82	120,930,054.64	69,818,904.16	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,956,737.32
其中：美元	280,487.56	6.9762	1,956,737.32
应收账款			69,229,608.30
其中：美元	9,923,684.57	6.9762	69,229,608.30

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			10,713,325.49
其中：美元	1,560,981.10	6.8632	10,713,325.49
应收账款			77,963,197.80
其中：美元	11,359,598.70	6.8632	77,963,197.80

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			58,724,973.26
其中：美元	8,987,324.12	6.5342	58,724,973.26

(四十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
公共租赁住房补助	递延收益	156,591.00	156,591.00	156,591.00	其他收益
AQ21 系列 OLED 电子 传输材料技改项目	递延收益	159,999.96	159,999.96	159,999.96	其他收益
3HB 系列快速响应项目	递延收益	142,105.32	142,105.32	142,105.32	其他收益
OLED 光电显示材料生 产一期项目	递延收益	56,000.00	56,000.00	56,000.00	其他收益
战略性新兴产业项目	递延收益	159,999.96	159,999.96	133,333.31	其他收益
OLED 电荷传输材料专 业化项目	递延收益	173,333.28	173,333.31	130,000.00	其他收益
铁腕治霾实验室有机废 气改造工程	递延收益	38,700.00	25,825.00		其他收益
新型高效 OLED 磷光材 料的研发及应用	递延收益	397,512.30			其他收益
2018 年燃气锅炉低氮改 造补贴	递延收益	14,943.12			其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
新型高效机电致磷光材料研发项目		700,000.00		其他收益
加快创新驱动和提质增效的专项资金			1,385,000.00	其他收益
2016 年度省重点上市后备企业补助			500,000.00	其他收益
2017 年陕西省中小企业发展专项新三板			500,000.00	其他收益
渭南市工信局工业关于鼓励主要工业产品产量增长较快产能释放			50,000.00	其他收益
知识产权强市计划 2016 年度款项			1,000.00	其他收益
高新技术企业认定补助		50,000.00		其他收益
2017 年度“三次创业”系列优惠政策（第一批）的企业给予专项资金扶持		380,000.00		其他收益
2017 年度“三次创业”系列优惠政策（第二批）的企业给予专项资金扶持		1,210,000.00		其他收益
西安市稳岗补贴	495,555.02	77,468.12	152,000.00	其他收益
市外向型经济发展专项资金		86,800.00		营业外收入
渭南市工信局规上工业培育项目			100,000.00	营业外收入
渭南市工信局工业企业稳增长贡献奖励资金			100,000.00	营业外收入
2017 年优惠政策补贴	59,600.00			其他收益
2017 年度发明专利维持资助款	10,000.00			其他收益
2019 年知识产权运营服务体系推进项目款	35,000.00			其他收益
2017 年下半年加大投资和开拓市场奖励资金	248,000.00			其他收益
财政局外贸稳增长项目资金	850,000.00			其他收益
企业研发投入补贴	294,000.00			其他收益
西安高新区三次创业系列政策的重点拟上市公司给予资金扶持	5,212,208.00			其他收益
上市专项补贴	1,300,000.00			其他收益
渭南市第五批市级企业技术中心奖励奖金	100,000.00			其他收益

3、 政府补助的退回:无

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并的情况

(三) 反向购买

本报告期无反向购买的情况

(四) 处置子公司

本报告期无处置子公司的情况

(五) 其他原因的合并范围变动:

本报告期无其他原因的合并范围变动的情况

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

2019 年 12 月 31 日

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	
渭南高新区海泰新型电 子材料有限责任公司	渭南	渭南	精细化工	100.00		出资设立
陕西蒲城海泰新材料产 业有限责任公司	蒲城	蒲城	精细化工	100.00		出资设立
渭南瑞联制药有限责任 公司	渭南	渭南	精细化工	100.00		出资设立

2018 年 12 月 31 日

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	
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	渭南	渭南	精细化工	100.00		出资设立
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	蒲城	蒲城	精细化工	100.00		出资设立
渭南瑞联制药有限责任公司	渭南	渭南	精细化工	100.00		出资设立

2017 年 12 月 31 日

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	
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	渭南	渭南	精细化工	100.00		出资设立
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	蒲城	蒲城	精细化工	100.00		出资设立
渭南瑞联制药有限责任公司	渭南	渭南	精细化工	100.00		出资设立

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 100 个基点	-2,863,036.09	-2,760,469.44	-1,987,276.39
下降 100 个基点	2,863,036.09	2,760,469.44	1,987,276.39

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	280,487.56		280,487.56	1,560,981.10		1,560,981.10			
应收账款	9,923,684.57		9,923,684.57	11,359,598.70		11,359,598.70	8,987,324.12		8,987,324.12
合计	10,204,172.13		10,204,172.13	12,920,579.80		12,920,579.80	8,987,324.12		8,987,324.12

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 5%	3,025,419.69	3,768,752.24	2,495,811.36
下降 5%	-3,025,419.69	-3,768,752.24	-2,495,811.36

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		30,000,000.00	193,000,000.00			223,000,000.00
一年内到期非流动负债			86,000,000.00			86,000,000.00
合计		30,000,000.00	279,000,000.00			309,000,000.00

2018 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		30,000,000.00	203,000,000.00			233,000,000.00
一年内到期非流动负债			47,000,000.00			47,000,000.00
长期借款				86,000,000.00		86,000,000.00
合计		30,000,000.00	250,000,000.00	86,000,000.00		366,000,000.00

2017 年 12 月 31 日

项目	1 个月 以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			194,000,000.00			194,000,000.00
一年内到期 非流动负债		2,000,000.00	5,000,000.00			7,000,000.00
长期借款				67,000,000.00		67,000,000.00
合计		2,000,000.00	199,000,000.00	67,000,000.00		268,000,000.00

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.12.31 公允价值			合计
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	
应收款项融资			1,260,000.00	1,260,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资主要为公司持有的银行承兑汇票，采用贴现现金流量法。由于票据到期期限均在六个月以下，管理层认为 2019 年 12 月 31 日的公允价值与账面价值无重大差异。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的大股东情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	北京	投资	16,846.18 万元	26.02	26.02

本公司最终控制方是：吕浩平、李佳凝夫妇及刘晓春

(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) 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
北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	实际控制人关联企业
北京结力源制冷技术有限公司	实际控制人关联企业
北京卓世恒立科技发展有限公司	股东关联企业
山西义诺电子材料有限公司	股东关联企业

(四) 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

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山西义诺电子材料有限公司	委托加工费			7,214,852.87
山西义诺电子材料有限公司	采购原材料			558,994.19

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、 关联租赁情况：无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘晓春	20,000,000.00	2016-3-4	2017-3-6	是
北京卓世恒立投资基金管理中心 (有限合伙)	40,000,000.00	2016-5-3	2017-5-2	是
北京卓世恒立科技发展有限公司	40,000,000.00	2016-5-3	2017-5-2	是
刘晓春	90,000,000.00	2016-6-21	2017-11-11	是
北京卓世恒立科技发展有限公司、 卓世恒立投资基金管理中心 (有限合伙)	90,000,000.00	2016-6-21	2017-11-11	是
北京卓世恒立科技发展有限公司、 刘晓春	300,000,000.00	2016-3-14	2018-6-7	是
刘晓春	120,000,000.00	2016-5-24	2017-9-22	是
卓世恒立投资基金管理中心(有 有限合伙)	120,000,000.00	2016-5-24	2017-9-22	是
刘晓春	25,000,000.00	2016-9-22	2017-9-20	是
北京卓世恒立投资基金管理中心 (有限合伙)、北京卓世恒立科技 发展有限公司、刘晓春	20,000,000.00	2017-5-19	2018-5-18	是
北京卓世恒立投资基金管理中心 (有限合伙)、北京卓世恒立科技 发展有限公司、刘晓春	70,000,000.00	2017-6-30	2018-12-27	是
北京卓世恒立投资基金管理中心 (有限合伙)、北京卓世恒立科技 发展有限公司、刘晓春	40,000,000.00	2017-5-19	2022-5-17	否
刘晓春	20,000,000.00	2017-6-19	2018-6-14	是
刘晓春	48,000,000.00	2017-10-18	2018-10-17	是
刘晓春	25,000,000.00	2017-9-15	2018-9-15	是
刘晓春	40,000,000.00	2017-8-10	2018-5-30	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基 金管理中心(有限合伙)、北京卓 世恒立科技发展有限公司	20,000,000.00	2018-5-21	2019-5-20	是
北京卓世恒立科技发展有限公	200,000,000.00	2018-6-15	2022-6-14	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
司、刘晓春				
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）、北京卓世恒立科技发展有限公司	70,000,000.00	2018-6-28	2019-9-25	是
刘晓春	30,000,000.00	2018-5-30	2019-5-8	是
刘晓春	48,000,000.00	2018-10-29	2019-10-25	是
刘晓春	25,000,000.00	2018-10-12	2019-10-12	是
刘晓春	50,000,000.00	2018-9-26	2019-12-21	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	30,000,000.00	2019-3-19	2022-3-17	否
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	70,000,000.00	2019-6-28	2022-5-26	否
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	20,000,000.00	2019-6-10	2022-6-8	否
刘晓春	30,000,000.00	2019-9-29	2022-9-27	否
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	33,000,000.00	2019-10-18	2022-10-16	否
刘晓春	30,000,000.00	2019-11-11	2023-11-10	否
刘晓春	30,000,000.00	2019-5-8	2022-5-6	否

5、 关联方资金拆借：无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山西义诺电子材料有限公司	销售固定资产			5,427,350.43

7、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	4,859,331.00	3,431,952.00	3,013,672.80

(五) 关联方应收应付款项：无

(六) 关联方承诺：无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

重要承诺

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日无已签订尚未完全履行的金额超过 500 万元的大额商品采购合同

(2) 其他重大财务承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日抵押资产情况

A、本公司以所拥有的坐落于西安市高新区锦业二路副 71 号房屋及土地，向建设银行西安高新区支行抵押借款，房屋账面价值为 36,289,624.07 元，土地账面价值为 5,805,588.70 元，借款金额 48,000,000.00 元，于 2019 年 10 月 25 日全额偿还。截止 2019 年 12 月 31 日本公司未解除抵押登记，并于 2020 年 1 月 6 日以该房屋、土地向建设银行西安高新区支行抵押借款，借款金额 48,000,000.00 元。

B、本公司以子公司所拥有的坐落于渭南市渭高新区新区南街北侧土地，向华夏银行股份有限公司西安分行抵押借款，土地账面价值为 6,299,914.01 元，截止 2019 年 12 月 31 日，借款金额合计人民币 50,000,000.00 元，该批借款同时由公司股东刘晓春、大股东关联企业北京卓世恒立科技发展有限公司提供担保。

(二) 或有事项

重要或有事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 利润分配情况：无

(三) 销售退回：无

(四) 其他资产负债表日后事项说明：无

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无

(二) 债务重组：无

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换：无

2、 其他资产置换：无

十四、 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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		1,731,201.32	

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	43,555,592.96	40,975,453.20	32,459,090.12

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	162,770,883.28	135,247,592.27	105,212,152.91
1 至 2 年	9,771.30	183,560.00	54,431.57
2 至 3 年		12,972.96	11,321.64
3 年以上	472,337.16	459,364.20	448,042.56
合并范围子公司	61,576,391.06	12,213,684.49	52,647,378.62

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
小计	224,829,382.80	148,117,173.92	158,373,327.30
减：坏账准备	8,612,835.58	7,264,942.29	5,725,197.34
合计	216,216,547.22	140,852,231.63	152,648,129.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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	61,576,391.06	27.39			61,576,391.06
按账龄组合计提坏账准备	163,252,991.74	72.61	8,612,835.58	5.28	154,640,156.16
合计	224,829,382.80	100.00	8,612,835.58		216,216,547.22

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	34,157,187.82			合并范围子公司不计提坏账准备
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	27,419,203.24			合并范围子公司不计提坏账准备
合计	61,576,391.06			

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	162,770,883.28	8,138,544.16	5.00
1 至 2 年	9,771.30	1,954.26	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	472,337.16	472,337.16	100.00
合计	163,252,991.74	8,612,835.58	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,213,684.49	8.25			12,213,684.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,903,489.43	91.75	7,264,942.29	5.35	128,638,547.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	148,117,173.92	100.00	7,264,942.29		140,852,231.63

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	52,647,378.62	33.24			52,647,378.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,725,948.68	66.76	5,725,197.34	5.42	100,000,751.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	158,373,327.30	100.00	5,725,197.34		152,648,129.96

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	3,186,410.56			合并范围子公司不计提坏账准备
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	9,027,273.93			合并范围子公司不计提坏账准备
合计	12,213,684.49			

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
渭南市高新区海泰新型电子材料有限公司	3,348,315.12			合并范围子公司不计提坏账准备
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	49,299,063.50			合并范围子公司不计提坏账准备
合计	52,647,378.62			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,247,592.27	6,762,379.61	5.00	105,212,152.91	5,260,607.65	5.00
1 至 2 年	183,560.00	36,712.00	20.00	54,431.57	10,886.31	20.00
2 至 3 年	12,972.96	6,486.48	50.00	11,321.64	5,660.82	50.00
3 年以上	459,364.20	459,364.20	100.00	448,042.56	448,042.56	100.00
合计	135,903,489.43	7,264,942.29		105,725,948.68	5,725,197.34	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	7,264,942.29	7,264,942.29	1,347,893.29			8,612,835.58

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	5,725,197.34	1,539,744.95			7,264,942.29

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	3,629,385.12	2,095,812.22			5,725,197.34

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本报告期实际核销的应收账款情况：无

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类

项目	2018.12.31	首次执行金融工具准则调整金额	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	公允价值变动	2019.12.31
应收票据		1,731,201.32	1,731,201.32	115,413,086.47	115,884,287.79		1,260,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到的应收票据情况

项目	2019.12.31
	期末终止确认金额
银行承兑汇票	43,555,592.96

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	496,042,486.70	336,268,860.44	215,173,901.80
合计	496,042,486.70	336,268,860.44	215,173,901.80

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	203,004.82	146,323.38	530,439.90
1 至 2 年	960.00	9,300.00	9,445.00
2 至 3 年	7,000.00	9,445.00	208,357.07
3 年以上	361,324.42	468,103.37	351,879.42
合并范围子公司	495,845,364.12	336,117,690.73	214,558,249.37
小计	496,417,653.36	336,750,862.48	215,658,370.76
减：坏账准备	375,166.66	482,002.04	484,468.96
合计	496,042,486.70	336,268,860.44	215,173,901.80

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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	496,164,150.39	99.95	318,786.27	0.06	495,845,364.12
按账龄组合计提坏账准备	253,502.97	0.05	56,380.39	22.24	197,122.58
合计	496,417,653.36	100.00	375,166.66		496,042,486.70

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	484,823,307.32			合并范围子公司不计提坏账准备
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	11,022,056.80			合并范围子公司不计提坏账准备
烟台晓明化工有限公司	318,786.27	318,786.27	100.00	长期未结算预付款
合计	496,164,150.39	318,786.27		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	203,004.82	10,150.24	5.00
1 至 2 年	960.00	192.00	20.00
2 至 3 年	7,000.00	3,500.00	50.00
3 年以上	42,538.15	42,538.15	100.00
合计	253,502.97	56,380.39	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	336,117,690.73	99.81			336,117,690.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	314,385.48	0.09	163,215.77	51.92	151,169.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	318,786.27	0.10	318,786.27	100.00	
合计	336,750,862.48	100.00	482,002.04		336,268,860.44

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	214,558,249.37	99.49			214,558,249.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	781,335.12	0.36	165,682.69	21.21	615,652.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	318,786.27	0.15	318,786.27	100.00	
合计	215,658,370.76	100.00	484,468.96		215,173,901.80

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项（按单位）	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	336,117,690.73			合并范围子公司不计提坏账准备

其他应收款项（按单位）	2017.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	6,665,490.81			合并范围子公司不计提坏账准备
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	207,892,758.56			合并范围子公司不计提坏账准备
合计	214,558,249.37			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	146,323.38	7,316.17	5.00	530,439.90	26,522.00	5.00
1 至 2 年	9,300.00	1,860.00	20.00	9,445.00	1,889.00	20.00
2 至 3 年	9,445.00	4,722.50	50.00	208,357.07	104,178.54	50.00
3 年以上	149,317.10	149,317.10	100.00	33,093.15	33,093.15	100.00
合计	314,385.48	163,215.77		781,335.12	165,682.69	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
烟台晓明化工有限公司	318,786.27	318,786.27	100.00	长期未结算预付款

2017 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
烟台晓明化工有限公司	318,786.27	318,786.27	100.00	长期未结算预付款

（3）坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	163,215.77		318,786.27	482,002.04
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-106,835.38			-106,835.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	56,380.39		318,786.27	375,166.66

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	318,786.27	318,786.27				318,786.27
按账龄组合计提坏账准备	163,215.77	163,215.77	-106,835.38			56,380.39
合计	482,002.04	482,002.04	-106,835.38			375,166.66

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提	165,682.69	-2,466.92			163,215.77
单项金额不重大但单独计	318,786.27				318,786.27
合计	484,468.96	-2,466.92			482,002.04

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提	100,035.74	65,646.95			165,682.69
单项金额不重大但单独计	318,786.27				318,786.27
合计	418,822.01	65,646.95			484,468.96

其中坏账准备转回或收回金额重要的：无

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
子公司往来款	495,845,364.12	336,117,690.73	214,558,249.37
备用金	202,286.15	285,725.48	752,675.12
预付货款	318,786.27	318,786.27	318,786.27
其他	51,216.82	28,660.00	28,660.00
小计	496,417,653.36	336,750,862.48	215,658,370.76
减：坏账准备	375,166.66	482,002.04	484,468.96
合计	496,042,486.70	336,268,860.44	215,173,901.80

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(五) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	130,000,000.00		130,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
渭南高新区海泰新型电 子材料有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西蒲城海泰新材料产 业有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	130,000,000.00			130,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
渭南高新区海泰新型电 子材料有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西蒲城海泰新材料产 业有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	130,000,000.00			130,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
渭南高新区海泰新型电 子材料有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西蒲城海泰新材料产 业有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	130,000,000.00			130,000,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,044,865,492.39	857,592,256.45	868,153,280.46	666,956,664.82	734,791,028.00	525,629,392.77
其他业务	15,162,438.60	17,726,325.27	4,986,245.66	2,809,748.12	38,420,109.14	33,197,578.21
合计	1,060,027,930.99	875,318,581.72	873,139,526.12	669,766,412.94	773,211,137.14	558,826,970.98

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-1,341,228.92	-883,326.01	-424,352.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,903,547.96	3,378,122.67	3,566,029.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,238.25	75,983.18	-35,324.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-1,299,533.59	-385,618.59	-436,476.26	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	7,364,023.70	2,185,161.25	2,669,876.42	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.39	2.82	2.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.23	2.68	2.68

2018 年度	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.80	1.80	1.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.39	1.76	1.76

2017 年度	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.65	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.08	1.43	1.43

西安瑞联新材料股份有限公司

二〇二〇年三月三日



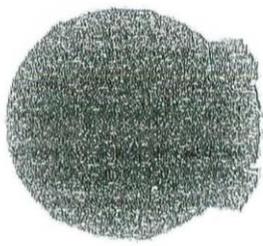
证书序号: 0001247

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》记载事项发生变更的，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： 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部



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：上海市黄浦区西藏中路500号四楼

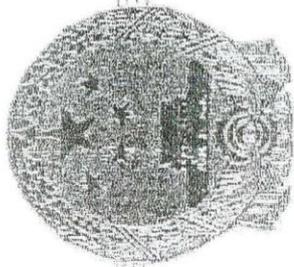


组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（沪财会文〔2010〕022号）

批准执业日期：2000年5月13日（到期日期 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

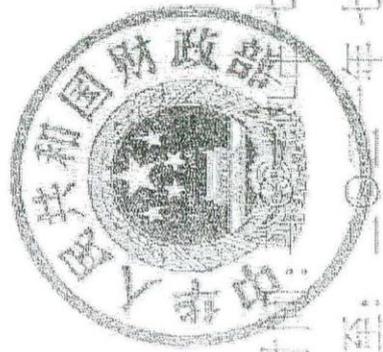
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所(普通合伙)

会计师事务所

首席合伙人 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至:



陈黎 男 1977-04-26 立信会计师事务所 注册会计师 310105197704211212

姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陈黎(31000850003)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



31000850003

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2002 07 15

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈黎(31000850003)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



姓名 Full name 朱杰
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of Birth 1988-01-08
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 310101198801084014



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱杰(310000061278)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

证书编号: 310000061278
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017 年 03 月 31 日
 Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱杰(310000061278)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

西安瑞联新材料股份有限公司

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： 31000006202164624W

被审计单位名称： 西安瑞联新材料股份有限公司

审 计 期 间： 2020

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZA10885号

签字注册会计师： 陈黎

注 师 编 号： 310000850003

签字注册会计师： 朱杰

注 师 编 号： 310000061278

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>

西安瑞联新材料股份有限公司

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	1-5
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
	财务报表附注	1-85



审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10885 号

西安瑞联新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安瑞联新材料股份有限公司（以下简称瑞联新材）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，公允反映了瑞联新材 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，我们独立于瑞联新材，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认：销售产品	
<p>请参阅财务报表附注三 (二十一)所述的会计政策及五 (三十一)。瑞联新材主要从事液晶、OLED 及医药中间体等的生产和销售，2020 年取得的主营业务收入金额为 1,049,602,941.58 元。收入确认的具体政策具体为：</p> <p>1) 对于境内销售，瑞联新材将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点，由客户签收后确认收入；</p> <p>2) 对于境外销售，瑞联新材根据销售合同或订单规定的国际贸易条款，将出口产品按照合同或订单规定办理出口报关手续并装船、或运至指定的交货地点时确认收入，若合同中还明确约定重要验收条款的，则在完成客户验收手续后确认收入；</p> <p>鉴于收入确认的准确性和完整性对公司利润的影响较大，是影响瑞联新材的关键业绩指标，因此我们将瑞联新材收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>评价与收入确认相关的审计程序中包括但不限于以下程序：</p> <p>1) 了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制，包括从产品定价、客户信用管理、订单管理、销售发货、销售核对、收入确认直至销售收款完整业务流程中的关键控制，与产品销售收入确认相关的信息系统的一般控制。</p> <p>2) 基于交易金额、性质和客户特点的考虑，以抽样的方式向特定客户函证交易金额及应收账款的余额。</p> <p>3) 针对资产负债表日前后的产品销售收入进行测试，将收入确认记录与出货单、货运单据及收货签收记录进行核对，评估相关销售收入是否确认在适当的会计期间。</p> <p>4) 我们实施了包括对主要客户进行背景调查、同行业价格及毛利分析、以及其他和产品销售收入确认相关的核查程序。</p>
(二) 存货跌价准备的计提	
<p>请参阅财务报表附注三 (十)所述的会计政策及五 (七)</p> <p>瑞联新材对存货按成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。截止 2020 年 12 月 31 日，瑞联新材计提的存货跌价准备金额为 40,555,983.92 元。</p> <p>由于瑞联新材存货金额重大、项目众多，且存货项目的预计可变现净值方面存在固有不确定性，涉及管理层的主观判断，属于重大会计估计及判断。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>1) 了解、评估与测试与存货跌价准备计提有关的内部控制。</p> <p>2) 就本年度存货的实际报废及损失结果与以前年度计提的存货跌价准备相比较，以判断存货跌价准备政策是否存在管理层偏见。</p> <p>3) 在存货监盘过程中关注滞销、过量、陈旧或者损毁的存货项目，并在存在此类存货项目时，将相关存货清单与管理层存货跌价准备报表进行核对。</p> <p>4) 通过抽样测试的方式，将存货跌价准备报表系统中使用的可变现净值核对至原材料的最近采购价格或产成品的最近销售价格。</p>

四、其他信息

瑞联新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞联新材 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。

五、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，管理层负责评估瑞联新材的持续经营能力，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。

治理层负责监督瑞联新材的财务报告过程。

六、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，就可能对瑞联新材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瑞联新材不能持续经营。

（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）就瑞联新材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。

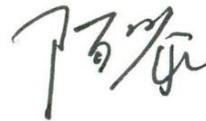
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年四月九日

西安瑞联新材料股份有限公司
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	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,312,695,502.92	155,159,511.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	410,950,015.90	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	235,614,211.26	154,661,945.64
应收款项融资	(四)		1,260,000.00
预付款项	(五)	12,066,054.58	7,568,882.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	558,953.27	472,495.46
买入返售金融资产			
存货	(七)	301,927,486.02	318,756,083.23
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	(八)	29,481,981.62	25,381,999.12
流动资产合计		2,303,294,205.57	663,260,917.40
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	462,267,727.67	478,518,113.58
在建工程	(十)	93,107,908.68	41,919,386.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	31,166,014.79	30,964,394.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	4,712,503.20	5,136,561.48
递延所得税资产	(十三)	10,698,714.55	14,941,715.09
其他非流动资产	(十四)	19,525,347.25	4,278,829.71
非流动资产合计		621,478,216.14	575,759,000.54
资产总计		2,924,772,421.71	1,239,019,917.94

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:



西安瑞联新材料股份有限公司
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）

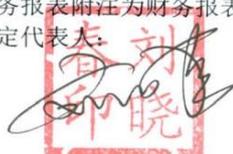
负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			223,328,094.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	40,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	(十七)	126,101,275.67	94,539,497.18
预收款项	(十八)		3,974,858.53
合同负债	(十九)	4,646,101.23	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十)	46,882,314.67	44,074,732.08
应交税费	(二十一)	3,116,257.50	4,194,080.65
其他应付款	(二十二)	1,745,631.81	2,683,349.75
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	(二十三)		86,147,485.56
其他流动负债	(二十四)	202,417.54	
流动负债合计		222,693,998.42	558,942,098.64
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十五)	10,140,430.09	7,727,692.42
递延所得税负债	(十三)	142,502.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,282,932.48	7,727,692.42
负债合计		232,976,930.90	566,669,791.06
所有者权益：			
股本	(二十六)	70,181,579.00	52,631,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	2,181,219,613.65	354,733,746.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十八)		
盈余公积	(二十九)	33,937,793.90	26,315,789.50
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	406,456,504.26	238,669,011.97
归属于母公司所有者权益合计		2,691,795,490.81	672,350,126.88
少数股东权益			
所有者权益合计		2,691,795,490.81	672,350,126.88
负债和所有者权益总计		2,924,772,421.71	1,239,019,917.94

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





西安瑞联新材料股份有限公司
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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,285,584,848.53	140,629,764.05
交易性金融资产		410,950,015.90	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	395,619,932.89	216,216,547.22
应收款项融资	(二)		1,260,000.00
预付款项		568,562.59	1,290,843.11
其他应收款	(三)	584,892,858.73	496,042,486.70
存货		57,656,746.38	128,380,369.13
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		11,150,534.47	12,629,736.84
流动资产合计		2,746,423,499.49	996,449,747.05
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	(四)	130,000,000.00	130,000,000.00
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		74,751,520.99	66,354,581.60
在建工程		2,944,087.61	1,114,448.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,056,019.09	7,213,228.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,423,083.00	4,805,538.52
其他非流动资产		3,011,843.30	2,137,574.67
非流动资产合计		224,186,553.99	211,625,371.68
资产总计		2,970,610,053.48	1,208,075,118.73

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:

西安瑞联新材料股份有限公司
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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			143,221,255.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,000,000.00	80,000,000.00
应付账款		367,926,298.01	256,109,801.61
预收款项			614,858.53
合同负债		1,476,289.91	
应付职工薪酬		19,110,842.04	19,094,091.72
应交税费		888,884.99	1,674,016.51
其他应付款		756,322.40	1,359,530.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			86,147,485.56
其他流动负债		12,228.86	
流动负债合计		430,170,866.21	588,221,040.10
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,303,265.96	5,116,570.97
递延所得税负债		142,502.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,445,768.35	5,116,570.97
负债合计		435,616,634.56	593,337,611.07
所有者权益：			
股本		70,181,579.00	52,631,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,181,219,613.65	354,733,746.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,937,793.90	26,315,789.50
未分配利润		249,654,432.37	181,056,392.75
所有者权益合计		2,534,993,418.92	614,737,507.66
负债和所有者权益总计		2,970,610,053.48	1,208,075,118.73

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：

刘印晓

王银

曹复璐

西安瑞联新材料股份有限公司
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	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,049,609,791.38	990,229,161.95
其中: 营业收入		1,049,609,791.38	990,229,161.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		845,135,112.50	808,559,025.21
其中: 营业成本	(三十一)	626,566,954.63	597,432,265.48
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	(三十二)	12,278,281.11	8,056,989.60
销售费用	(三十三)	15,159,516.74	16,470,431.89
管理费用	(三十四)	132,972,592.01	134,862,691.32
研发费用	(三十五)	42,301,901.72	38,901,730.79
财务费用	(三十六)	15,855,866.29	12,834,916.13
其中: 利息费用		11,414,777.04	17,342,684.78
利息收入		4,771,943.48	1,308,325.41
加: 其他收益	(三十七)	20,184,978.63	9,903,547.96
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)	(三十八)	950,015.90	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-4,887,066.23	-1,204,584.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-12,485,945.61	-17,837,548.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	9,590.92	-63,291.81
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		208,246,252.49	172,468,259.74
加: 营业外收入	(四十二)	307,234.57	140,717.09
减: 营业外支出	(四十三)	4,437,459.07	1,317,415.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		204,116,027.99	171,291,560.88
减: 所得税费用	(四十四)	28,706,531.30	22,827,084.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		175,409,496.69	148,464,476.59
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		175,409,496.69	148,464,476.59
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)		175,409,496.69	148,464,476.59
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		175,409,496.69	148,464,476.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		175,409,496.69	148,464,476.59
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)	(四十五)	3.00	2.82
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十五)	3.00	2.82

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:



西安瑞联新材料股份有限公司
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	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,073,156,448.18	1,060,027,930.99
减: 营业成本	(五)	873,955,319.84	875,318,581.72
税金及附加		5,424,463.47	2,822,494.66
销售费用		14,849,132.24	16,444,137.74
管理费用		49,790,827.88	54,600,343.59
研发费用		38,246,801.50	38,901,730.79
财务费用		12,332,848.81	8,007,611.72
其中: 利息费用		8,673,474.40	12,343,900.17
利息收入		4,647,658.36	1,067,686.09
加: 其他收益		17,057,911.98	9,101,675.07
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			
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)		950,015.90	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,379,306.43	-1,241,057.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,461,849.05	-6,873,358.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-73,541.81
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		90,723,826.84	64,846,747.18
加: 营业外收入		147,140.03	58,499.85
减: 营业外支出		4,185,577.78	29,402.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		86,685,389.09	64,875,845.03
减: 所得税费用		10,465,345.07	6,652,719.83
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		76,220,044.02	58,223,125.20
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		76,220,044.02	58,223,125.20
(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		76,220,044.02	58,223,125.20
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.30	1.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.30	1.11

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:



西安瑞联新材料股份有限公司
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)

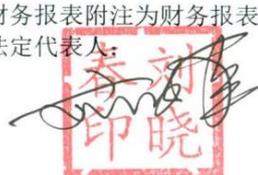
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		830,962,765.22	877,131,170.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		50,399,847.18	76,383,881.45
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	27,752,377.33	9,483,686.38
经营活动现金流入小计		909,114,989.73	962,998,738.18
购买商品、接受劳务支付的现金		424,014,213.50	534,228,392.36
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		153,750,942.29	152,687,445.90
支付的各项税费		63,286,084.37	50,422,519.63
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	76,204,021.65	81,229,176.49
经营活动现金流出小计		717,255,261.81	818,567,534.38
经营活动产生的现金流量净额		191,859,727.92	144,431,203.80
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		1,109,059.52	447,934.38
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	(四十六)		1,833,586.50
投资活动现金流入小计		1,109,059.52	2,281,520.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,066,246.38	79,842,367.00
投资支付的现金		410,000,000.00	
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	(四十六)		600,000.00
投资活动现金流出小计		550,066,246.38	80,442,367.00
投资活动产生的现金流量净额		-548,957,186.86	-78,160,846.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,844,035,867.24	
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		198,000,000.00	223,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	65,000,011.82	120,317,347.22
筹资活动现金流入小计		2,107,035,879.06	343,317,347.22
偿还债务支付的现金		507,254,324.62	280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,636,032.87	57,610,543.23
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	(四十六)	42,563,686.75	100,067,347.26
筹资活动现金流出小计		561,454,044.24	437,677,890.49
筹资活动产生的现金流量净额		1,545,581,834.82	-94,360,543.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,512,059.83	3,406,003.06
五、现金及现金等价物净增加额		1,179,972,316.05	-24,684,182.53
加：期初现金及现金等价物余额		105,159,500.12	129,843,682.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,285,131,816.17	105,159,500.12

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：


刘 晓


王 印


曹 璐

西安瑞联新材料股份有限公司
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	附注十四	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		766,037,624.18	906,371,248.36
收到的税费返还		50,399,847.18	76,383,881.45
收到其他与经营活动有关的现金		22,039,405.36	8,678,802.57
经营活动现金流入小计		838,476,876.72	991,433,932.38
购买商品、接受劳务支付的现金		656,167,839.94	664,565,918.62
支付给职工以及为职工支付的现金		53,480,588.13	52,856,489.62
支付的各项税费		14,185,054.27	12,066,825.55
支付其他与经营活动有关的现金		132,207,187.36	210,205,996.83
经营活动现金流出小计		856,040,669.70	939,695,230.62
经营活动产生的现金流量净额		-17,563,792.98	51,738,701.76
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		4,717.72	31,494.57
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			675,586.50
投资活动现金流入小计		4,717.72	707,081.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,449,566.03	10,374,743.63
投资支付的现金		410,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		435,449,566.03	10,374,743.63
投资活动产生的现金流量净额		-435,444,848.31	-9,667,662.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,844,035,867.24	
取得借款收到的现金		168,000,000.00	143,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		55,000,011.82	92,750,000.00
筹资活动现金流入小计		2,067,035,879.06	235,750,000.00
偿还债务支付的现金		397,147,485.56	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,894,730.23	52,555,956.00
支付其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00	72,500,000.04
筹资活动现金流出小计		441,042,215.79	295,055,956.04
筹资活动产生的现金流量净额		1,625,993,663.27	-59,305,956.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,029,925.68	3,406,003.06
五、现金及现金等价物净增加额		1,164,955,096.30	-13,828,913.78
加: 期初现金及现金等价物余额		100,629,752.23	114,458,666.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,265,584,848.53	100,629,752.23

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:



西安瑞联新材料股份有限公司

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										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	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	52,631,579.00				354,733,746.41				26,315,789.50		238,669,011.97	672,350,126.88		672,350,126.88
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、本年初余额	52,631,579.00				354,733,746.41				26,315,789.50		238,669,011.97	672,350,126.88		672,350,126.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,550,000.00				1,826,485,867.24				7,622,004.40		167,787,492.29	2,019,445,363.93		2,019,445,363.93
(一) 综合收益总额											175,409,496.69	175,409,496.69		175,409,496.69
(二) 所有者投入和减少资本	17,550,000.00				1,826,485,867.24							1,844,035,867.24		1,844,035,867.24
1. 所有者投入的普通股	17,550,000.00				1,826,485,867.24							1,844,035,867.24		1,844,035,867.24
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									7,622,004.40		-7,622,004.40			
1. 提取盈余公积									7,622,004.40		-7,622,004.40			
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									11,600,081.84			11,600,081.84		11,600,081.84
2. 本期使用									11,600,081.84			11,600,081.84		11,600,081.84
(六) 其他														
四、本期期末余额	70,181,579.00				2,181,219,613.65				33,937,793.90		406,456,504.26	2,691,795,490.81		2,691,795,490.81

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:  

西安瑞联新材料股份有限公司
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													
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	52,631,579.00				354,733,746.41				23,914,905.71		132,605,419.17	563,885,650.29		563,885,650.29
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、本年初余额	52,631,579.00				354,733,746.41				23,914,905.71		132,605,419.17	563,885,650.29		563,885,650.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,400,883.79		106,063,592.80	108,464,476.59		108,464,476.59
(一)综合收益总额											148,464,476.59	148,464,476.59		148,464,476.59
(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									2,400,883.79		-42,400,883.79	-40,000,000.00		-40,000,000.00
1.提取盈余公积									2,400,883.79		-2,400,883.79			
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									9,440,766.40			9,440,766.40		9,440,766.40
2.本期使用									9,440,766.40			9,440,766.40		9,440,766.40
(六)其他														
四、本期末余额	52,631,579.00				354,733,746.41				26,315,789.50		238,669,011.97	672,350,126.88		672,350,126.88

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:

曹晓
曹晓

主管会计工作负责人:

曹王
曹王

会计机构负责人:

曹璐
曹璐

西安瑞联新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表

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						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积 减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	52,631,579.00		354,733,746.41			26,315,789.50	614,737,507.66
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	52,631,579.00		354,733,746.41			26,315,789.50	614,737,507.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,550,000.00		1,826,485,867.24			7,622,004.40	1,920,255,911.26
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	17,550,000.00		1,826,485,867.24			76,220,044.02	76,220,044.02
1. 所有者投入的普通股	17,550,000.00		1,826,485,867.24				1,844,035,867.24
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						7,622,004.40	-7,622,004.40
2. 对所有者(或股东)的分配						7,622,004.40	-7,622,004.40
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、本期末余额	70,181,579.00		2,181,219,613.65			33,937,793.90	2,534,993,418.92

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:


印

主管会计工作负责人:


印

会计机构负责人:


印

西安瑞联新材料股份有限公司
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	上期金额					所有者权益合计
	股本		其他权益工具		减: 库存股	
	优先股	永续债	其他	资本公积		
一、上年年末余额	52,631,579.00			610,199,000.00	354,733,746.41	596,514,382.46
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	52,631,579.00			354,733,746.41		596,514,382.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						18,223,125.20
(二) 所有者投入和减少资本						58,223,125.20
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						-42,400,883.79
2. 对所有者(或股东)的分配						-2,400,883.79
3. 其他						-40,000,000.00
(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						3,127,979.61
2. 本期使用						3,127,979.61
(六) 其他						
四、本期期末余额	52,631,579.00			354,733,746.41		614,737,507.66

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:


印

主管会计工作负责人:


印

会计机构负责人:


印

西安瑞联新材料股份有限公司 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

西安瑞联新材料股份有限公司(原名:西安高华近代电子材料有限责任公司)于1999年3月9日由西安高华电气实业有限公司及西安近代化学研究所出资设立,2001年10月18日变更公司名称为西安瑞联近代电子材料有限责任公司。2015年8月13日,公司整体变更为西安瑞联新材料股份有限公司。

2020年9月2日根据公司股东大会决议、董事会决议、中国证券监督管理委员会《关于同意西安瑞联新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2020]1582号),同意公司首次公开发行不超过1,755万股人民币普通股股票的注册申请。根据相关规定,本次发行委托海通证券股份有限公司承销,股票面值为人民币1.00元,发行价为每股人民币113.72元,实际发行股份数量为1,755万股,增加注册资本1,755万元,共计募集资金总额199,578.60万元。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数7,018.16万股,注册资本为7,018.16万元,注册地:西安市高新区锦业二路副71号,总部地址:西安市高新区锦业二路副71号。主要经营活动为:液晶显示材料、有机电致发光显示材料、医药中间体(不含药品)、农药中间体以及其它精细化学品(不含危险、监控、易制毒化学品)的研制、开发、生产、销售;化学品加工(不含危险、监控、易制毒化学品);化工机械加工、设备安装;化学试剂及化学原材料(不含危险、监控、易制毒化学品)的销售;化工技术咨询,技术服务(以上不含易燃易爆危险品),光电原材料、电子元器件及机电产品的生产与销售。(以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的实际控制人为吕浩平、李佳凝夫妇及刘晓春。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月9日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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”。

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”。

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，自报告期末起12个月内的持续经营能力不存在问题。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十二）固定资产”、“三、（二十一）收入”。

(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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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）：

- 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；
- 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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	按账龄组合的款项
组合三	应收合并范围内公司款

组合中按账龄组合计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提预期信用损失比例(%)	其他应收款计提预期信用损失比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、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

通用原材料按照先进先出，中间体原材料、库存商品等按照个别计价。

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。

(十一) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(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。

(十二) 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服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	直线法	20~30	3.00	3.23~4.85
机器设备	直线法	5~10	3.00	9.70~19.40
运输设备	直线法	5~10	3.00	9.70~19.40
办公及其他设备	直线法	3~10	3.00	9.70~32.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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	直线法	0%	土地证上注明年限
技术转让权	10	直线法	0%	预计可使用寿命
软件	5	直线法	0%	预计可使用寿命
污染物排放权	10	直线法	0%	注明年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、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。

5、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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

(十八) 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。

(十九) 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) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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。对于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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，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。

(二十一) 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。

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

(1) 内销模式下收入确认方式

发行人将货物运送至指定地点并获取对方的货物签收单为内销方式收入确认时点。

(2) 外销模式下收入确认方式

发行人外销模式下的收入确认原则如下：

如约定验货期，则以验货期满或者收到客户验货结果作为收入确认的时点；

FOB 和 CIF 方式下，以货物办理完通关手续作为收入确认的时点；

DDP 和 DDU 方式下，以货物签收并获取对方的签收单作为收入确认的时点。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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，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。

(二十五) 租赁

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。

(二十六) 安全生产费用

根据财政部、国家安监总局联合发布的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企[2012]16号),公司作为化工品生产企业,参照执行,以上年度实际销售收入为依据,采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用:上年实际销售收入在1,000万元及以下的,按照4%提取;上年实际销售收入在1,000万元至10,000万元的部分,按照2%提取;上年实际销售收入在10,000万元至100,000万元的部分,按照0.5%提取;上年实际销售收入在100,000万元以上的部分,按照0.2%提取。

公司将按照上述国家规定提取的安全生产费计入相关产品和服务的成本,同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全经费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,先通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时再确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 主要会计估计及判断

编制财务报表时,公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估,会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形等的折旧摊销和各类减值涉会计估计外,其他主要计估如下:附注五(十三)递延所得税资产的确认

(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

(1) 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。

执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更内容及原因	审批程序	受影响的报表科目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响	
			合并	母公司
将与销售商品、提供服务相关的预收款项中未来应向客户转让商品的义务部分重分类至合同负债，将其中尚未发生的增值税纳税义务作为待转销项税额重分类至其他流动负债	财政法规	预收账款	-3,974,858.53	-614,858.53
		合同负债	3,728,068.08	558,256.76
		其他流动负债	246,790.45	56,601.77

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：

受影响的资产负债表科目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响	
	合并	母公司
预收账款	-4,848,518.77	-1,488,518.77
合同负债	4,646,101.23	1,476,289.91
其他流动负债	202,417.54	12,228.86

受影响的利润表科目	对 2020 年度发生额的影响	
	合并	母公司
营业成本	226,591.01	180,891.01
销售费用	-226,591.01	-180,891.01

2、重要会计估计变更

无

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
预收账款	3,974,858.53		-3,974,858.53		-3,974,858.53
合同负债	不适用	3,728,068.08	3,728,068.08		3,728,068.08
其他流动负债		246,790.45	246,790.45		246,790.45

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
预收账款	614,858.53		-614,858.53		-614,858.53
合同负债	不适用	558,256.76	558,256.76		558,256.76
其他流动负债		56,601.77	56,601.77		56,601.77

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	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安瑞联新材料股份有限公司	15.00%
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	15.00%
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	15.00%
渭南瑞联制药有限责任公司	25.00%

(二) 税收优惠

- 1、公司 2017 年 10 月 18 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201761000036）有效期为三年；2020 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202061000370），有效期为三年；故本报告期内企业所得税减按 15% 计征。
- 2、公司子公司渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司（以下简称“渭南海泰”）2019 年 11 月 7 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201961001145）认定渭南海泰为高新技术企业，认定有效期为三年；故本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

- 3、 公司子公司蒲城海泰 2018 年 3 月 13 日收到陕西省蒲城县国家税务局《税务事项通知书》（蒲城国税通[2018]5053 号），认定蒲城海泰为设立在西部地区的鼓励类企业，2017 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。2018 年起，根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式不再进行审批，蒲城海泰申报为西部地区的鼓励类企业。故本报告期内蒲城海泰所得税减按 15% 计征。

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	30,816.67	39,532.06
银行存款	1,285,100,999.50	105,119,968.06
其他货币资金	27,563,686.75	50,000,011.82
合计	1,312,695,502.92	155,159,511.94
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	50,000,000.00
信用证保证金	7,563,686.75	11.82
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	27,563,686.75	50,000,011.82

（二） 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	410,950,015.90	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		

项目	期末余额	上年年末余额
其他	410,950,015.90	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	410,950,015.90	

(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	245,932,842.39	162,793,819.58
1 至 2 年	2,466,406.68	9,771.30
2 至 3 年	9,771.30	
3 年以上	472,337.16	472,337.16
小计	248,881,357.53	163,275,928.04
减：坏账准备	13,267,146.27	8,613,982.40
合计	235,614,211.26	154,661,945.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	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										
按组合计提坏账准备	248,881,357.53	100.00	13,267,146.27	5.33	235,614,211.26	163,275,928.04	100.00	8,613,982.40	5.28	154,661,945.64
其中：										
账龄组合	248,881,357.53		13,267,146.27	5.33	235,614,211.26	163,275,928.04		8,613,982.40	5.28	154,661,945.64
合计	248,881,357.53	100.00	13,267,146.27		235,614,211.26	163,275,928.04	100.00	8,613,982.40		154,661,945.64

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	245,932,842.39	12,296,642.12	5.00
1至2年	2,466,406.68	493,281.34	20.00
2至3年	9,771.30	4,885.65	50.00
3年以上	472,337.16	472,337.16	100.00
合计	248,881,357.53	13,267,146.27	

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	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	8,613,982.40	8,613,982.40	4,653,163.87			13,267,146.27
合计	8,613,982.40	8,613,982.40	4,653,163.87			13,267,146.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

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	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	55,989,148.09	22.50	2,799,457.40
第二名	37,299,444.40	14.99	1,864,972.22
第三名	30,262,220.01	12.16	1,513,111.00
第四名	26,322,060.00	10.58	1,316,103.00
第五名	18,889,435.43	7.59	944,471.77
合计	168,762,307.93	67.82	8,438,115.39

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		1,260,000.00
应收账款		
合计		1,260,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,260,000.00	253,882,953.31	255,142,953.31			
合计	1,260,000.00	253,882,953.31	255,142,953.31			

(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	11,816,948.34	97.94	7,348,703.62	97.10
1至2年	137,170.00	1.14	37,423.37	0.49
2至3年	18,000.00	0.15	87,039.03	1.15
3年以上	93,936.24	0.78	95,715.99	1.26
合计	12,066,054.58	100.00	7,568,882.01	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项：无

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	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	2,630,987.88	21.80
第二名	2,022,797.52	16.76
第三名	1,012,500.00	8.39
第四名	920,973.14	7.63
第五名	789,232.24	6.54
合计	7,376,490.78	61.12

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	558,953.27	472,495.46
合计	558,953.27	472,495.46

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	443,323.64	475,564.90
1至2年	207,557.32	18,386.00
2至3年	77,806.40	12,000.00
3年以上	719,384.72	621,761.01
小计	1,448,072.08	1,127,711.91
减：坏账准备	889,118.81	655,216.45
合计	558,953.27	472,495.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	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	523,562.50	36.16	523,562.50	100.00		318,786.27	28.27	318,786.27	100.00	
其中：										
长账龄预付款	523,562.50		523,562.50			318,786.27		318,786.27		
按组合计提坏账准备	924,509.58	63.84	365,556.31	39.54	558,953.27	808,925.64	71.73	336,430.18	41.59	472,495.46
其中：										
账龄组合	924,509.58		365,556.31		558,953.27	808,925.64		336,430.18		472,495.46
合计	1,448,072.08	100.00	889,118.81		558,953.27	1,127,711.91	100.00	655,216.45		472,495.46

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
烟台晓明化工有限公司	318,786.27	318,786.27	100.00	长期未结算预付款
西安启元工贸有限公司	55,116.93	55,116.93	100.00	长期未结算预付款
威海化工机械有限公司	39,600.00	39,600.00	100.00	长期未结算预付款
金湖县扬子仪表有限公司	25,650.00	25,650.00	100.00	长期未结算预付款
河北枣强玻璃钢集团有限公司	19,000.00	19,000.00	100.00	长期未结算预付款
彩丰精技有限公司(台湾)	14,177.63	14,177.63	100.00	长期未结算预付款
西安裕盛不锈钢设备有限公司	11,248.00	11,248.00	100.00	长期未结算预付款
陕西天创鸿业科技工程有限公司	10,435.00	10,435.00	100.00	长期未结算预付款
杭州优联医药化工有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	长期未结算预付款
烟台科奥显示材料有限公司	7,955.00	7,955.00	100.00	长期未结算预付款
西安市惠能天然气工程有限公司	3,758.37	3,758.37	100.00	长期未结算预付款
s-future development	3,258.44	3,258.44	100.00	长期未结算预付款
山西田中亮建筑工程有限公司	1,676.59	1,676.59	100.00	长期未结算预付款
西安市碑林区铭泰电子产品经销部	1,380.00	1,380.00	100.00	长期未结算预付款
泰州建业化工有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	长期未结算预付款
宝鸡联方化工有限公司	763.43	763.43	100.00	长期未结算预付款
石家庄斯迪亚诺精细化工有限公司	406.84	406.84	100.00	长期未结算预付款
济南瑞安电子有限公司	350.00	350.00	100.00	长期未结算预付款
合计	523,562.50	523,562.50		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	451,636.02	22,581.81	5.00
1 至 2 年	161,498.82	32,299.76	20.00
2 至 3 年	1,400.00	700.00	50.00
3 年以上	309,974.74	309,974.74	100.00
合计	924,509.58	365,556.31	

(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	336,430.18		318,786.27	655,216.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,126.13		204,776.23	233,902.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	365,556.31		523,562.50	889,118.81

(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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	318,786.27	204,776.23			523,562.50

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	336,430.18	29,126.13			365,556.31
合计	655,216.45	233,902.36			889,118.81

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 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
备用金	493,824.08	363,014.14
预付货款	757,031.18	478,894.95
保证金	174,660.00	146,000.00
其他	22,556.82	139,802.82
合计	1,448,072.08	1,127,711.91

(7) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台晓明化工有限公司	预付货款	318,786.27	3年以上	22.01	318,786.27
蒲城县农民工工资保证金专户	保证金	120,000.00	1-2年	8.29	24,000.00
王宁娟	备用金	89,900.00	1年以内	6.21	4,495.00
临渭区长安机械加工修理部	预付货款	78,945.00	3年以上	5.45	78,945.00
西安鑫泰电器有限公司	预付货款	73,360.00	3年以上	5.07	73,360.00
合计		680,991.27		47.03	499,586.27

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(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	78,626,205.61	13,110,305.68	65,515,899.93	68,362,763.74	13,260,392.85	55,102,370.89
委托加工物资	1,611,554.02		1,611,554.02			
在产品	97,564,693.61	2,953,179.24	94,611,514.37	86,457,838.32	2,672,673.37	83,785,164.95
库存商品	147,946,186.56	23,959,227.06	123,986,959.50	170,297,152.24	20,811,928.07	149,485,224.17
发出商品	16,734,830.14	533,271.94	16,201,558.20	30,390,861.18	7,537.96	30,383,323.22
合计	342,483,469.94	40,555,983.92	301,927,486.02	355,508,615.48	36,752,532.25	318,756,083.23

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	年初余额	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	13,260,392.85	13,260,392.85	3,419,273.42		3,569,360.59		13,110,305.68
委托加工物资							
在产品	2,672,673.37	2,672,673.37	2,051,997.89		1,771,492.02		2,953,179.24
库存商品	20,811,928.07	20,811,928.07	6,481,402.36		3,334,103.37		23,959,227.06
发出商品	7,537.96	7,537.96	533,271.94		7,537.96		533,271.94
合计	36,752,532.25	36,752,532.25	12,485,945.61		8,682,493.94		40,555,983.92

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	950,898.04	992,159.96
待抵扣增值税	22,525,193.83	14,790,872.86
预缴所得税	6,005,889.75	9,598,966.30
合计	29,481,981.62	25,381,999.12

(九) 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	462,267,727.67	478,518,113.58
固定资产清理		
合计	462,267,727.67	478,518,113.58

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	351,189,945.56	466,081,496.40	10,130,483.33	17,468,473.96	844,870,399.25
(2) 本期增加金额	27,675,032.57	30,687,745.22	1,505,531.29	1,368,975.30	61,237,284.38
—购置		21,808,528.82	1,505,531.29	1,089,935.38	24,403,995.49
—在建工程转入	27,675,032.57	8,879,216.40		279,039.92	36,833,288.89
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	4,860,576.34	9,756,444.69		270,723.30	14,887,744.33
—处置或报废	4,860,576.34	9,756,444.69		270,723.30	14,887,744.33
(4) 期末余额	374,004,401.79	487,012,796.93	11,636,014.62	18,566,725.96	891,219,939.30
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	92,886,185.22	253,896,653.30	7,839,172.11	11,730,275.04	366,352,285.67
(2) 本期增加金额	18,467,207.33	51,471,325.96	762,879.79	2,195,126.59	72,896,539.67
—计提	18,467,207.33	51,471,325.96	762,879.79	2,195,126.59	72,896,539.67
(3) 本期减少金额	1,820,420.86	8,218,640.28		257,552.57	10,296,613.71
—处置或报废	1,820,420.86	8,218,640.28		257,552.57	10,296,613.71
(4) 期末余额	109,532,971.69	297,149,338.98	8,602,051.90	13,667,849.06	428,952,211.63
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	264,471,430.10	189,863,457.95	3,033,962.72	4,898,876.90	462,267,727.67
(2) 上年年末账面价值	258,303,760.34	212,184,843.10	2,291,311.22	5,738,198.92	478,518,113.58

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	41,692,752.96	尚在办理中

(十) 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	80,379,973.21	35,339,436.14
工程物资	12,727,935.47	6,579,950.30
合计	93,107,908.68	41,919,386.44

2、 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
OLED 及其他功能材料生产项目	37,757,855.85		37,757,855.85	12,285,279.92		12,285,279.92
高端液晶显示材料生产项目	22,261,329.18		22,261,329.18	2,851,223.44		2,851,223.44
资源无害化处理项目	12,351,138.62		12,351,138.62	8,270,077.17		8,270,077.17
科研检测中心项目	571,242.67		571,242.67	400,512.91		400,512.91
其他零星	7,438,406.89		7,438,406.89	11,532,342.70		11,532,342.70
合计	80,379,973.21		80,379,973.21	35,339,436.14		35,339,436.14

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 定资产金额	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	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
OLED 及其他 功能材料生 产项目	300,002,800.00	12,285,279.92	25,472,575.93			37,757,855.85	12.59	尚未完工				募集资金、 自筹资金
高端液晶显 示材料生产 项目	310,001,200.00	2,851,223.44	19,792,967.22	382,861.48		22,261,329.18	7.30	尚未完工				募集资金、 自筹资金
资源无害化 处理项目	37,214,000.00	8,270,077.17	7,202,627.25	3,121,565.80		12,351,138.62	41.58	尚未完工				募集资金、 自筹资金
科研检测中 心项目	170,000,000.00	400,512.91	170,729.76			571,242.67	0.34	尚未完工				募集资金、 自筹资金
合计		23,807,093.44	52,638,900.16	3,504,427.28		72,941,566.32						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程材料	12,727,935.47		12,727,935.47	6,579,950.30		6,579,950.30
合计	12,727,935.47		12,727,935.47	6,579,950.30		6,579,950.30

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	技术转让权	污染物排放权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	37,783,912.05	2,739,891.55	7,000,000.00	487,880.00	48,011,683.60
(2) 本期增加金额		1,355,282.78			1,355,282.78
—购置		1,355,282.78			1,355,282.78
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	37,783,912.05	4,095,174.33	7,000,000.00	487,880.00	49,366,966.38
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	8,625,593.17	1,332,251.45	7,000,000.00	89,444.74	17,047,289.36
(2) 本期增加金额	751,076.66	353,797.53		48,788.04	1,153,662.23
—计提	751,076.66	353,797.53		48,788.04	1,153,662.23
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	9,376,669.83	1,686,048.98	7,000,000.00	138,232.78	18,200,951.59
3. 减值准备					

项目	土地使用权	软件	技术转让权	污染物排放权	合计
(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					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	28,407,242.22	2,409,125.35		349,647.22	31,166,014.79
(2) 上年年末账面价值	29,158,318.88	1,407,640.10		398,435.26	30,964,394.24

期末无形资产中不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公共租赁房支出	5,136,561.48		424,058.28		4,712,503.20
合计	5,136,561.48		424,058.28		4,712,503.20

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
资产减值准备	40,555,983.92	6,083,397.59	36,752,532.25	5,512,879.83
信用减值准备	14,156,265.08	2,123,439.77	9,266,153.65	1,389,923.05
内部交易未实现利润	6,231,601.30	970,812.68	45,594,437.82	6,879,758.34
递延收益	10,140,430.09	1,521,064.51	7,727,692.42	1,159,153.87
合计	71,084,280.39	10,698,714.55	99,340,816.14	14,941,715.09

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	950,015.90	142,502.39		
合计	950,015.90	142,502.39		

(十四) 其他非流动资产

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
预付工程设备款	19,525,347.25		19,525,347.25	4,278,829.71		4,278,829.71
合计	19,525,347.25		19,525,347.25	4,278,829.71		4,278,829.71

(十五) 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		
抵押借款		
保证借款		223,328,094.89
信用借款		
合计		223,328,094.89

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	100,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	40,000,000.00	100,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额：无

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付款	126,101,275.67	94,539,497.18
合计	126,101,275.67	94,539,497.18

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无

(十八) 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		3,974,858.53
合计		3,974,858.53

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(十九) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	4,646,101.23
合计	4,646,101.23

(二十) 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	43,711,661.03	155,390,393.45	152,581,523.31	46,520,531.17
离职后福利-设定提存计划	331,302.46	802,571.43	803,858.98	330,014.91
辞退福利	31,768.59	365,560.00	365,560.00	31,768.59
一年内到期的其他福利				
合计	44,074,732.08	156,558,524.88	153,750,942.29	46,882,314.67

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	29,610,470.08	137,745,126.35	137,185,767.51	30,169,828.92
(2) 职工福利费		2,651,076.45	2,651,076.45	
(3) 社会保险费	46,736.28	4,386,545.65	4,414,158.58	19,123.35
其中：医疗保险费	41,234.53	3,927,846.56	3,952,693.21	16,387.88
补充医疗保险	1,934.90	74,892.83	76,519.23	308.50
工伤保险费	2,723.65	59,922.80	60,227.38	2,419.07
生育保险费	843.20	323,883.46	324,718.76	7.90
(4) 住房公积金	143,831.85	5,791,885.50	5,771,743.50	163,973.85
(5) 工会经费和职工教育 经费	13,910,622.82	4,815,759.50	2,558,777.27	16,167,605.05
合计	43,711,661.03	155,390,393.45	152,581,523.31	46,520,531.17

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	252,375.67	747,093.73	746,367.62	253,101.78
失业保险费	78,926.79	55,477.70	57,491.36	76,913.13
合计	331,302.46	802,571.43	803,858.98	330,014.91

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		277,090.88
企业所得税	1,304,864.46	1,320,192.81
房产税	786,740.94	780,612.68
印花税	558,659.29	43,984.75
土地使用税	302,782.75	302,782.75
残保金	88,981.43	89,264.13
水利基金	74,228.63	31,609.27
城市维护建设税		786,650.30
教育费附加		561,893.08
合计	3,116,257.50	4,194,080.65

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,745,631.81	2,683,349.75
合计	1,745,631.81	2,683,349.75

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
其他应付款	1,745,631.81	2,683,349.75
合计	1,745,631.81	2,683,349.75

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		86,147,485.56
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计		86,147,485.56

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款销项税	202,417.54	
合计	202,417.54	

(二十五) 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	7,727,692.42	3,700,000.00	1,287,262.33	10,140,430.09	政府补助
合计	7,727,692.42	3,700,000.00	1,287,262.33	10,140,430.09	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
公租房	2,022,633.75		156,591.00		1,866,042.75	与资产相关
工业升级转型项目		1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
OLED 材料及医药中间体产业化	1,250,000.00				1,250,000.00	与资产相关
2019 年度中小企业技术改造专项资金补贴		1,100,000.00	207,670.32		892,329.68	与资产相关
OLED 电荷传输材料专业化项目	823,333.41		173,333.28		650,000.13	与资产相关
3HB 系列快速响应项目	710,526.09		142,105.32		568,420.77	与资产相关
收 2019 年企业技术改造项目奖金		660,000.00	101,388.08		558,611.92	与资产相关
NN 二苯基项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
柔性显示 OLED 蓝色荧光材料的研发及应用	500,000.00				500,000.00	与资产相关
OLED 发光主体材料研发及产业化项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
“第一批铁腕治霾”财政补助	322,475.00		38,700.00		283,775.00	与资产相关
OLED 光电显示材料项目	336,000.00		56,000.00		280,000.00	与资产相关
渭南市 2018 年度科技项目重点研发计划	150,000.00				150,000.00	与资产相关
9#、AQ21 系列 OLED 电子传输材料技改项目	306,666.82		159,999.96		146,666.86	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
锅炉改造项目补 贴款		140,000.00	17,948.72		122,051.28	与资产相关
2018年燃气锅炉 低氮改造补贴	156,902.88		44,829.36		112,073.52	与资产相关
新型高效 OLED 磷光材料的研发 及应用	102,487.70		42,029.52		60,458.18	与资产相关
2012年战略性 新兴产业重大创 新项目	146,666.77		146,666.77			与资产相关
合计	7,727,692.42	3,700,000.00	1,287,262.33		10,140,430.09	

(二十六) 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	52,631,579.00	17,550,000.00				17,550,000.00	70,181,579.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	332,419,934.08	1,826,485,867.24		2,158,905,801.32
其他资本公积	22,313,812.33			22,313,812.33
合计	354,733,746.41	1,826,485,867.24		2,181,219,613.65

(二十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		11,600,081.84	11,600,081.84	
合计		11,600,081.84	11,600,081.84	

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,315,789.50	26,315,789.50	7,622,004.40		33,937,793.90
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	26,315,789.50	26,315,789.50	7,622,004.40		33,937,793.90

(三十) 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	238,669,011.97	132,605,419.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	238,669,011.97	132,605,419.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,409,496.69	148,464,476.59
减：提取法定盈余公积	7,622,004.40	2,400,883.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		40,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	406,456,504.26	238,669,011.97

(三十一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,049,602,941.58	626,566,954.63	990,224,772.57	597,432,265.48
其他业务	6,849.80		4,389.38	
合计	1,049,609,791.38	626,566,954.63	990,229,161.95	597,432,265.48

其中，主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
液晶材料	479,824,110.60	569,952,224.34

项目	本期金额	上期金额
OLED 材料	282,284,634.29	229,009,877.12
医药中间体	247,471,053.12	156,248,958.52
其他材料	40,023,143.57	35,013,712.59
合计	1,049,602,941.58	990,224,772.57

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,665,241.94	1,533,721.39
教育费附加	2,776,310.71	1,095,515.28
房产税	3,055,333.31	3,040,434.63
土地使用税	1,161,925.84	1,211,130.92
环保税	204,398.21	92,182.35
印花税	1,390,439.14	1,061,942.33
车船税	24,631.96	22,062.70
合计	12,278,281.11	8,056,989.60

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	110,020.86	11,035.00
车辆费用	17,156.00	22,773.00
广告会务费	327,437.60	524,530.00
差旅费	511,673.77	1,667,643.30
低值易耗品摊销	1,085,581.37	844,581.58
业务招待费	261,915.31	1,420,158.60
运输费		576,894.25
职工薪酬	3,868,228.94	3,713,688.09
折旧费	26,508.73	15,676.10
保险费	309,805.27	338,564.99
样品费	555,003.27	435,872.95
市场拓展咨询服务费	7,860,191.38	6,633,482.97
其他	225,994.24	265,531.06
合计	15,159,516.74	16,470,431.89

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	49,110,951.39	50,216,767.44
办公费	2,250,099.54	2,399,790.91
差旅费	2,297,481.72	3,133,390.90
折旧费	20,396,068.95	17,645,677.20
运保及维护费用	19,158,067.49	21,889,936.78
业务招待费	8,634,441.04	6,730,720.29
保险费	475,869.94	466,149.48
车辆使用费用	3,161,474.37	2,979,391.36
聘请中介机构费用	3,644,069.16	6,725,372.89
税费	2,017,866.47	2,020,644.92
无形资产摊销	978,442.48	896,371.89
长期待摊费用摊销	424,058.28	424,058.32
水电费	5,841,561.98	6,929,442.71
检验检测费	567,619.52	467,520.95
绿化服务费	1,564,886.50	1,860,126.94
安环费用	9,286,076.22	8,268,656.63
财产损失	760,252.97	573,058.02
其他	2,403,303.99	1,235,613.69
合计	132,972,592.01	134,862,691.32

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,919,512.01	22,526,846.18
物料消耗	6,136,002.60	9,196,686.40
折旧与摊销费用	5,713,434.71	4,175,906.13
水电气费	1,556,612.89	1,635,584.33
办公费	649,391.29	571,566.61
安全费用	286,153.91	194,091.56
车辆运输维护费	74,689.80	103,355.11
差旅费	89,764.43	240,073.24
维修费	328,088.27	27,675.94

项目	本期金额	上期金额
其他	548,251.81	229,945.29
合计	42,301,901.72	38,901,730.79

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	11,414,777.04	17,342,684.78
减：利息收入	4,771,943.48	1,308,325.41
汇兑损益	9,042,835.13	-3,554,793.42
手续费及其他	170,197.60	355,350.18
合计	15,855,866.29	12,834,916.13

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	20,184,978.63	9,903,547.96
合计	20,184,978.63	9,903,547.96

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
高新区上市补贴	8,000,000.00		与收益相关
西安市上市补贴	5,000,000.00		与收益相关
高新管委会 2020 年市级工业发展专项资金	1,100,000.00		与收益相关
省级工业转型流贷贴息项目补助 90 万	900,000.00		与收益相关
2020 年度疫情期间线上培训补贴、以工代训补贴及 2019 年文化产业发展专项资金政府补助	728,720.00		与收益相关
2019 年企业表彰大会奖励款	500,000.00		与收益相关
2019 年文化产业发展专项资金政府补助	500,000.00		与收益相关
2019 年度规上企业研发奖补	497,000.00		与收益相关
稳岗补贴	468,055.70	495,555.02	与收益相关
西安市科技局 2020 规上企业研发奖补尾款	213,000.00		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
2019 年度中小企业技术改造专项资金 补贴	207,670.32		与资产相关
2019 年度企业研发投入补贴尾款	196,000.00		与收益相关
OLED 电荷传输材料专业化项目	173,333.28	173,333.28	与资产相关
AQ21 系列 OLED 电子传输材料技改项 目	159,999.96	159,999.96	与资产相关
公共租赁房补助	156,591.00	156,591.00	与资产相关
2020 年度失业保险稳岗补贴	154,301.70		与收益相关
高新区 2018 年三次创业系列优惠政策 补贴	150,000.00		与收益相关
战略性新兴产业	146,666.77	159,999.96	与资产相关
3HB 系列快速响应项目	142,105.32	142,105.32	与资产相关
2019 年企业技术改造项目奖金	101,388.08		与资产相关
科技重大专项款	100,000.00		与收益相关
2019 年服务业发展专项资金外贸运费 补助项目款	89,000.00		与收益相关
燃气锅炉低氮改造补助 6 万	60,000.00		与收益相关
OLED 光电显示材料生产一期项目	56,000.00	56,000.00	与资产相关
高新技术企业（奖补）	50,000.00		与收益相关
高新技术企业补助	50,000.00		与收益相关
2018 年燃气锅炉低氮改造补贴	44,829.36	14,943.12	与资产相关
新型高效 OLED 磷光材料的研发及应用	42,029.52	397,512.30	与资产相关
铁腕治霾实验室有机废气改造工程	38,700.00	38,700.00	与资产相关
高新区管委会党建品牌创建活动策划 补贴	20,000.00		与收益相关
锅炉改造项目补贴款	17,948.72		与资产相关
劳动就业服务局培训费	16,380.00		与收益相关
第一批线上技能培训补贴	15,600.00		与收益相关
2019 年知识产权运营服务体系建设推 进项目款	15,000.00	35,000.00	与收益相关
防疫补贴	10,746.50		与收益相关
母婴关爱室补助	10,000.00		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
2020年第二批返岗交通补助	9,613.00		与收益相关
西安收到退回渭南2月份失业、工伤单位部分社保冲销往来	9,149.63		与收益相关
高新社保退回失业保险（西安部分）	9,090.55		与收益相关
2020年2月工伤减免退费	8,658.00		与收益相关
高新社保退回工伤保险（西安部分）	8,441.22		与收益相关
2020年核酸检测补贴款	4,960.00		与收益相关
工会委员会奖励金	3,000.00		与收益相关
2020年一季度工业稳增长奖励	1,000.00		与收益相关
西安高新区三次创业系列政策的重点拟上市公司给予资金扶持		5,212,208.00	与收益相关
上市专项补贴		1,300,000.00	与收益相关
财政局外贸稳增长项目资金		850,000.00	与收益相关
企业研发投入补贴		294,000.00	与收益相关
2017年下半年加大投资和开拓市场奖励资金		248,000.00	与收益相关
渭南市第五批市级企业技术中心奖励奖金		100,000.00	与收益相关
2017年优惠政策补贴		59,600.00	与收益相关
2017年度发明专利维持资助款		10,000.00	与收益相关
合计	20,184,978.63	9,903,547.96	

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	950,015.90	
合计	950,015.90	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	4,653,163.87	1,349,040.11
应收款项融资减值损失		

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	233,902.36	-144,455.53
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	4,887,066.23	1,204,584.58

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	12,485,945.61	17,837,548.57
合计	12,485,945.61	17,837,548.57

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	9,590.92	-63,291.81	9,590.92
合计	9,590.92	-63,291.81	9,590.92

(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
其他	307,234.57	140,717.09	307,234.57
合计	307,234.57	140,717.09	307,234.57

(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	929,125.90	10,000.00	929,125.90
非流动资产毁损报废损失	3,502,793.17	1,277,937.11	3,502,793.17
其他	5,540.00	29,478.84	5,540.00
合计	4,437,459.07	1,317,415.95	4,437,459.07

(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	24,321,028.37	24,552,828.63
递延所得税费用	4,385,502.93	-1,725,744.34
合计	28,706,531.30	22,827,084.29

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	204,116,027.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	30,617,404.20
子公司适用不同税率的影响	-194,424.33
调整以前期间所得税的影响	682,294.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,368,646.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	486,060.82
研究开发费加计扣除的影响	-4,253,450.47
所得税费用	28,706,531.30

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	175,409,496.69	148,464,476.59
本公司发行在外普通股的加权平均数	58,481,579.00	52,631,579.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	3.00	2.82
终止经营基本每股收益		

本年度发行在外普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	股份总数（股）	报告期内发行时间（月）	加权平均数（股）
期初发行在外普通股股数	52,631,579.00	12	52,631,579.00
当期新发行普通股股数	17,550,000.00	4	5,850,000.00
当期回购普通股股数			
合计	70,181,579.00		58,481,579.00

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	175,409,496.69	148,464,476.59
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	58,481,579.00	52,631,579.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	3.00	2.82
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 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
其他收益	18,897,716.30	7,304,363.02
利息收入	4,771,943.48	1,308,325.41
营业外收入	307,234.57	140,717.09
递延收益-收到政府补助	3,700,000.00	321,846.00
暂收暂付款	75,482.98	408,434.86
合计	27,752,377.33	9,483,686.38

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
暂收暂付款	289,219.22	265,996.70
经营费用及其他	75,914,802.43	80,963,179.79
合计	76,204,021.65	81,229,176.49

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到工程保证金		1,833,586.50
合计		1,833,586.50

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付工程保证金		600,000.00
合计		600,000.00

5、 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
收回票据及信用证保证金	65,000,011.82	120,317,347.22
合计	65,000,011.82	120,317,347.22

6、 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
支付票据及信用证保证金	42,563,686.75	100,067,347.26
合计	42,563,686.75	100,067,347.26

(四十七) 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	175,409,496.69	148,464,476.59
加：信用减值损失	4,887,066.23	1,204,584.58
资产减值准备	12,485,945.61	17,837,548.57
固定资产折旧	72,896,539.67	68,403,766.64
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,153,662.23	1,079,348.84
长期待摊费用摊销	424,058.28	424,058.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-9,590.92	63,291.81

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,502,793.17	1,277,937.11
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-950,015.90	
财务费用(收益以“—”号填列)	19,926,836.87	13,936,681.72
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,243,000.54	-1,725,744.34
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	142,502.39	
存货的减少(增加以“—”号填列)	4,342,651.60	-52,765,152.29
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-93,262,944.73	1,029,591.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-15,745,011.48	-52,521,846.49
其他	2,412,737.67	-2,277,338.94
经营活动产生的现金流量净额	191,859,727.92	144,431,203.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,285,131,816.17	105,159,500.12
减：现金的期初余额	105,159,500.12	129,843,682.65
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	1,179,972,316.05	-24,684,182.53

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	1,285,131,816.17	105,159,500.12
其中：库存现金	30,816.67	39,532.06
可随时用于支付的银行存款	1,285,100,999.50	105,119,968.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,285,131,816.17	105,159,500.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 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	27,563,686.75	保证金
合计	27,563,686.75	

(四十九) 外币货币性项目

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
货币资金			24.21
其中：美元	3.71	6.5249	24.21
应收账款			64,870,366.64
其中：美元	9,941,971.01	6.5249	64,870,366.64

(五十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019 年度中小企业技术改造专项 资金补贴	递延收益	207,670.32		其他收益
OLED 电荷载传输材料专业化项目	递延收益	173,333.28	173,333.28	其他收益
AQ21 系列 OLED 电子传输材料技 改项目	递延收益	159,999.96	159,999.96	其他收益
公共租赁住房补助	递延收益	156,591.00	156,591.00	其他收益
战略性新兴产业项目	递延收益	146,666.77	159,999.96	其他收益
3HB 系列快速响应项目	递延收益	142,105.32	142,105.32	其他收益

种类	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019年企业技术改造项目奖金	递延收益	101,388.08		其他收益
OLED光电显示材料生产一期项目	递延收益	56,000.00	56,000.00	其他收益
2018年燃气锅炉低氮改造补贴	递延收益	44,829.36	14,943.12	其他收益
新型高效OLED磷光材料的研发及应用	递延收益	42,029.52	397,512.30	其他收益
铁腕治霾实验室有机废气改造工程	递延收益	38,700.00	38,700.00	其他收益
锅炉改造项目补贴款	递延收益	17,948.72		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
	本期金额	上期金额	
高新区上市补贴	8,000,000.00		其他收益
西安市上市补贴	5,000,000.00		其他收益
高新管委会2020年市级工业发展专项资金	1,100,000.00		其他收益
省级工业转型流贷贴息项目补助90万	900,000.00		其他收益
2020年度疫情期间线上培训补贴、以工代训补贴及2019年文化产业发展专项资金政府补助	728,720.00		其他收益
2019年企业表彰大会奖励款	500,000.00		其他收益
2019年文化产业发展专项资金政府补助	500,000.00		其他收益
2019年度规上企业研发奖补	497,000.00		其他收益
稳岗补贴	468,055.70	495,555.02	其他收益
西安市科技局2020规上企业研发奖补尾款	213,000.00		其他收益
2019年度企业研发投入补贴尾款	196,000.00		其他收益
2020年度失业保险稳岗补贴	154,301.70		其他收益
高新区2018年三次创业系列优惠政策补贴	150,000.00		其他收益
科技重大专项款	100,000.00		其他收益
2019年服务业发展专项资金外贸运费补助项目款	89,000.00		其他收益
燃气锅炉低氮改造补助6万	60,000.00		其他收益
高新技术企业(奖补)	50,000.00		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
高新技术企业补助	50,000.00		其他收益
高新区管委会党建品牌创建活动策划补贴	20,000.00		其他收益
劳动就业服务局培训费	16,380.00		其他收益
第一批线上技能培训补贴	15,600.00		其他收益
2019年知识产权运营服务体系建设项目款	15,000.00	35,000.00	其他收益
防疫补贴	10,746.50		其他收益
母婴关爱室补助	10,000.00		其他收益
2020年第二批返岗交通补助	9,613.00		其他收益
西安收到退回渭南2月份失业、工伤单位部分社保冲销往来	9,149.63		其他收益
高新社保退回失业保险（西安部分）	9,090.55		其他收益
2020年2月工伤减免退费	8,658.00		其他收益
高新社保退回工伤保险（西安部分）	8,441.22		其他收益
2020年核酸检测补贴款	4,960.00		其他收益
工会委员会奖励金	3,000.00		其他收益
2020年一季度工业稳增长奖励	1,000.00		其他收益
西安高新区三次创业系列政策的重点拟上市公司给予资金扶持		5,212,208.00	其他收益
上市专项补贴		1,300,000.00	其他收益
财政局外贸稳增长项目资金		850,000.00	其他收益
企业研发投入补贴		294,000.00	其他收益
2017年下半年加大投资和开拓市场奖励资金		248,000.00	其他收益
渭南市第五批市级企业技术中心奖励奖金		100,000.00	其他收益
2017年优惠政策补贴		59,600.00	其他收益
2017年度发明专利维持资助款		10,000.00	其他收益

3、 政府补助的退回

无

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并的情况

(三) 反向购买

本报告期无反向购买的情况

(四) 处置子公司

本报告期无处置子公司的情况

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期无其他原因的合并范围变动的情况

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
渭南高新区海泰新型电子材料 有限责任公司	渭南	渭南	精细化工	100.00		出资设立
陕西蒲城海泰新材料产业有限 责任公司	蒲城	蒲城	精细化工	100.00		出资设立
渭南瑞联制药有限责任公司	渭南	渭南	精细化工	100.00		出资设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风

险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款						
一年内到期非流动负债						
合计						

项目	上年年末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款		30,000,000.00	193,000,000.00			223,000,000.00
一年内到期 非流动负债			86,000,000.00			86,000,000.00
合计		30,000,000.00	279,000,000.00			309,000,000.00

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3.71		3.71	280,487.56		280,487.56
应收账款	9,941,971.01		9,941,971.01	9,923,684.57		9,923,684.57
合计	9,941,974.72		9,941,974.72	10,204,172.13		10,204,172.13

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 3,243,518.33 元（2019 年 12 月 31 日：3,025,419.69 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) **以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		950,015.90		950,015.90
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		950,015.90		950,015.90
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		950,015.90		950,015.90
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		950,015.90		950,015.90
◆ 交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆ 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆ 持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 公司 2020 年 11 月 27 日通过中国银行华陆大厦支行购买款，产品编号 STD00008060374000000001，金额为人民币 10,000 万元。该结构性存款挂钩于欧元/

美元中间价，如果在 2020 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 23 日内，挂钩指标始终小于观察水平，产品获得保底收益率 2.1%；如果某个观察日挂钩指标曾经大于或等于观察水平，产品获得最高收益率 3.4647%。截至 2020 年 12 月 31 日，挂钩指标已大于观察水平，适用最高收益率 3.4647%。故公司期末取 3.4647%作为预期收益率，确认公允价值变动金额。

(2) 公司 2020 年 11 月 27 日通过中国银行华陆大厦支行购买保本挂钩型结构性存款，产品编号 STD00008060374000000002，金额为人民币 4,000 万元。该结构性存款挂钩于欧元/美元中间价，如果在 2020 年 11 月 27 日至 2021 年 2 月 24 日内，挂钩指标始终小于观察水平，产品获得保底收益率 1.5%；如果某个观察日挂钩指标曾经大于或等于观察水平，产品获得最高收益率 3.5%。截至 2020 年 12 月 31 日，挂钩指标已大于观察水平，适用最高收益率 3.5%。故公司期末取 3.5%作为预期收益率，确认公允价值变动金额。

(3) 公司 2020 年 11 月 27 日通过中国建设银行西安高新开发区支行购买每日观察型逐日累积型结构性存款，协议编号[2020]001 号，金额为人民币 15,000 万元。该结构性存款挂钩于欧元/美元中间价，收益方式为每日累积型，若参考汇率位于参考区间之内，则该日以 3.05%为收益率计算；若参考汇率位于参考区间之外，则该日以 2.1%为收益率计算。故公司期末按照保底收益率 2.1%作为预期收益率，确认公允价值变动金额。

(4) 公司 2020 年 11 月 27 日通过中国建设银行西安高新开发区支行购买每日观察型逐日累积型结构性存款，协议编号[2020]002 号，金额为人民币 12,000 万元。该结构性存款挂钩于欧元/美元中间价，收益方式为每日累积型，若参考汇率位于参考区间之内，则该日以 3.00%为收益率计算；若参考汇率位于参考区间之外，则该日以 1.82%为收益率计算。故公司期末按照保底收益率 1.82%作为预期收益率，确认公允价值变动金额。

(三) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

(四) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的大股东情况

大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	大股东对本公司的持股比例(%)	大股东对本公司的表决权比例(%)
北京卓世恒立投资基金管理中心(有限合伙)	北京	投资	16,846 万元	19.52	19.52

本公司最终控制方是：吕浩平、李佳凝夫妇及刘晓春

(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) 其他关联方情况

无

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京卓世恒立投资基金管理中心(有限合伙)、北京卓世恒立科技发展有限公司、刘晓春	40,000,000.00	2017-5-19	2020-3-4	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京卓世恒立科技发展有限公司、刘晓春	200,000,000.00	2018-6-15	2020-1-9	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	30,000,000.00	2019-3-19	2020-3-4	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	70,000,000.00	2019-6-28	2020-6-24	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	20,000,000.00	2019-6-10	2020-6-9	是
刘晓春	30,000,000.00	2019-5-8	2020-5-7	是
刘晓春	30,000,000.00	2019-9-29	2020-9-9	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	33,000,000.00	2019-10-18	2020-9-10	是
刘晓春	30,000,000.00	2019-11-11	2020-9-11	是
李佳凝、刘晓春、吕浩平	48,000,000.00	2020-1-6	2020-9-10	是
刘晓春	30,000,000.00	2020-1-16	2020-9-10	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	30,000,000.00	2020-3-6	2020-9-14	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	50,000,000.00	2020-4-15	2020-9-11	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	60,000,000.00	2020-6-10	2020-9-11	是
刘晓春、北京卓世恒立投资基金管理中心（有限合伙）	30,000,000.00	2020-7-7	2020-9-11	是

5、 关联方资金拆借：无

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无

7、 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	4,908,481.80	4,859,331.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无

2、 应付项目

无

(六) 关联方承诺

无

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1) 截止 2020 年 12 月 31 日, 无已签订尚未完全履行的金额超过 500 万元的大额商品采购合同;

2) 根据 2021 年第一次临时股东大会决议, 公司拟采用委托贷款的方式向渭南高新城棚改有限公司出借资金 5,000 万元, 借款期限不超过 36 个月, 年利率 7.5%, 由陕西威楠高科(集团)实业有限责任公司提供连带责任保证担保。

2021 年 2 月 1 日, 公司已全额划出资金 5,000 万元。截止财务报表批准报出日, 该项委托贷款从共管账户中向搬迁居民已支付 1,476.50 万元。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截止财务报表批准报出日, 公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

根据公司 2021 年 4 月 9 日第二届董事会第十九次会决议通过 2020 年度利润分配预案, 拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 11.40 元(含税), 总派发现金红利人民币 80,000,000 元(含税), 不进行资本公积金转增股本, 不送红股。剩余未分配利润转入下一年度。本议案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换

无

2、其他资产置换

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	405,442,490.66	224,347,274.34
1至2年	2,466,406.68	9,771.30
2至3年	9,771.30	
3年以上	472,337.16	472,337.16
小计	408,391,005.80	224,829,382.80
减：坏账准备	12,771,072.91	8,612,835.58
合计	395,619,932.89	216,216,547.22

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	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	169,431,115.53	41.49			169,431,115.53	61,576,391.06	27.39			61,576,391.06
其中：										
合并范围内关联方	169,431,115.53				169,431,115.53	61,576,391.06				61,576,391.06
按组合计提坏账准备	238,959,890.27	58.51	12,771,072.91	5.34	226,188,817.36	163,252,991.74	72.61	8,612,835.58	5.28	154,640,156.16
其中：										
一般信用风险组合	238,959,890.27		12,771,072.91		226,188,817.36	163,252,991.74		8,612,835.58		154,640,156.16
合计	408,391,005.80	100.00	12,771,072.91		395,619,932.89	224,829,382.80	100.00	8,612,835.58		216,216,547.22

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	107,484,743.18			合并范围子公司 不计提坏账准备
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	61,946,372.35			合并范围子公司 不计提坏账准备
合计	169,431,115.53			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	236,011,375.13	11,800,568.76	5.00
1 至 2 年	2,466,406.68	493,281.34	20.00
2 至 3 年	9,771.30	4,885.65	50.00
3 年以上	472,337.16	472,337.16	100.00
合计	238,959,890.27	12,771,072.91	

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	
一般信用 风险组合	8,612,835.58	8,612,835.58	4,158,237.33			12,771,072.91
合计	8,612,835.58	8,612,835.58	4,158,237.33			12,771,072.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

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	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	107,484,743.18	26.32	
第二名	61,946,372.35	15.17	
第三名	55,989,148.09	13.71	2,799,457.40
第四名	37,299,444.40	9.13	1,864,972.22
第五名	30,262,220.01	7.41	1,513,111.00
合计	292,981,928.03	71.74	6,177,540.63

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		1,260,000.00
应收账款		
合计		1,260,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末 余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收票据	1,260,000.00	182,464,998.80	183,724,998.80			
合计	1,260,000.00	182,464,998.80	183,724,998.80			

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	584,892,858.73	496,042,486.70
合计	584,892,858.73	496,042,486.70

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	584,885,124.64	496,048,368.94
1 至 2 年	68,615.32	960.00
2 至 3 年	76,406.40	7,000.00
3 年以上	458,948.13	361,324.42
小计	585,489,094.49	496,417,653.36
减：坏账准备	596,235.76	375,166.66
合计	584,892,858.73	496,042,486.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	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	585,044,524.60	99.92	523,562.50	0.09	584,520,962.10	496,164,150.39	99.95	318,786.27	0.06	495,845,364.12
其中：										
合并关联方往来	584,520,962.10				584,520,962.10	495,845,364.12				495,845,364.12
长账龄预付款	523,562.50		523,562.50			318,786.27		318,786.27		
按组合计提坏账准备	444,569.89	0.08	72,673.26	16.35	371,896.63	253,502.97	0.05	56,380.39	22.24	197,122.58
其中：										
一般信用风险组合	444,569.89		72,673.26		371,896.63	253,502.97		56,380.39		197,122.58
合计	585,489,094.49	100.00	596,235.76		584,892,858.73	496,417,653.36	100.00	375,166.66		496,042,486.70

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
陕西蒲城海泰新材料产业 有限责任公司	539,626,755.30			合并范围子公司 不计提坏账准备
渭南高新区海泰新型电子 材料有限责任公司	44,894,206.80			合并范围子公司 不计提坏账准备
烟台晓明化工有限公司	318,786.27	318,786.27	100.00	长期未结算预付款
西安启元工贸有限公司	55,116.93	55,116.93	100.00	长期未结算预付款
威海化工机械有限公司	39,600.00	39,600.00	100.00	长期未结算预付款
金湖县扬子仪表有限公司	25,650.00	25,650.00	100.00	长期未结算预付款
河北枣强玻璃钢集团有限 公司	19,000.00	19,000.00	100.00	长期未结算预付款
彩丰精技有限公司(台湾)	14,177.63	14,177.63	100.00	长期未结算预付款
西安裕盛不锈钢设备有限 公司	11,248.00	11,248.00	100.00	长期未结算预付款
陕西天创鸿业科技工程有 限公司	10,435.00	10,435.00	100.00	长期未结算预付款
杭州优联医药化工有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	长期未结算预付款
烟台科奥显示材料有限公司	7,955.00	7,955.00	100.00	长期未结算预付款
西安市惠能天然气工程有 限公司	3,758.37	3,758.37	100.00	长期未结算预付款
s-future development	3,258.44	3,258.44	100.00	长期未结算预付款
山西田中亮建筑工程有限 公司	1,676.59	1,676.59	100.00	长期未结算预付款
西安市碑林区铭泰电子产 品经销部	1,380.00	1,380.00	100.00	长期未结算预付款
泰州建业化工有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	长期未结算预付款
宝鸡联方化工有限公司	763.43	763.43	100.00	长期未结算预付款
石家庄斯迪亚诺精细化工 有限公司	406.84	406.84	100.00	长期未结算预付款
济南瑞安电子有限公司	350.00	350.00	100.00	长期未结算预付款
合计	585,044,524.60	523,562.50		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	372,474.92	18,623.75	5.00
1至2年	22,556.82	4,511.36	20.00
2至3年			
3年以上	49,538.15	49,538.15	100.00
合计	444,569.89	72,673.26	

(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	56,380.39		318,786.27	375,166.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,292.87		204,776.23	221,069.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	72,673.26		523,562.50	596,235.76

(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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏	318,786.27	204,776.23			523,562.50

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账准备					
按组合计提坏账准备	56,380.39	16,292.87			72,673.26
合计	375,166.66	221,069.10			596,235.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 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
备用金	393,353.07	202,286.15
预付货款	523,562.50	318,786.27
保证金	28,660.00	
其他	22,556.82	51,216.82
合并关联方	584,520,962.10	495,845,364.12
合计	585,489,094.49	496,417,653.36

(7) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	合并关联方往来款	539,626,755.30	1年以内	92.17	
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	合并关联方往来款	44,894,206.80	1年以内	7.67	
烟台晓明化工有限公司	预付货款	318,786.27	3年以上	0.05	318,786.27
王宁娟	备用金	89,900.00	1年以内	0.02	4,495.00
陈国炜	备用金	70,000.00	1年以内	0.01	3,500.00
合计		584,999,648.37		99.92	326,781.27

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 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	130,000,000.00		130,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	130,000,000.00		130,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	130,000,000.00			130,000,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,035,739,608.92	829,282,293.15	1,044,865,492.39	857,592,256.45
其他业务	37,416,839.26	44,673,026.69	15,162,438.60	17,726,325.27
合计	1,073,156,448.18	873,955,319.84	1,060,027,930.99	875,318,581.72

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,493,202.25	

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,184,978.63	详见"五、（五十）政府补助"
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	950,015.90	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-627,431.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,014,360.95	
所得税影响额	-2,552,154.14	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,462,206.81	

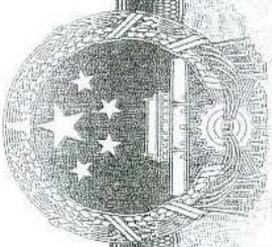
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.76	3.00	3.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.71	2.75	2.75

西安瑞联新材料股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月九日



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
即可查询
企业信息
系统
了解更多
企业信息
请点击
此



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具验资
报告；办理企业合并、分立、
清算事宜等审计业务，出具有
关审计报告；依法规定的基本
财务会计审计业务；其他法律
法规和规范性文件规定且经批
准的会计咨询、税务咨询、
资产评估等会计相关服务。

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

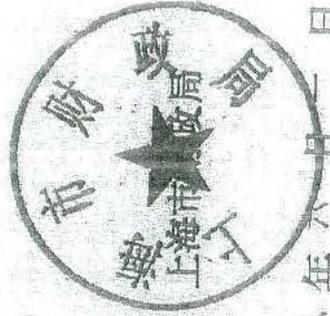
2021年02月19日

仅供出报告使用,其他无效

证书序号: 0001247

说明

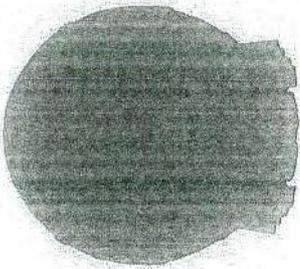
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一八年六月一日

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: 31000006

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

执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所(普通合伙)

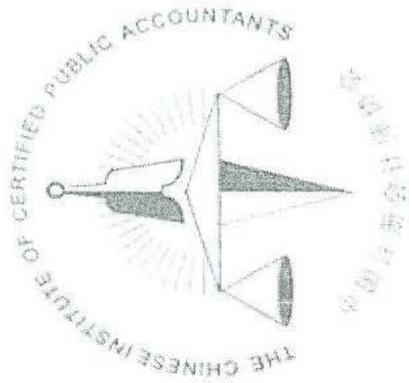
首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至:





姓 名 Full name: 陈黎
 性 别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1977-04-28
 工作单位 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 Identity card No: 310105197704211212



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期限为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

310000850003

证书编号:
 No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of

2002 07 15

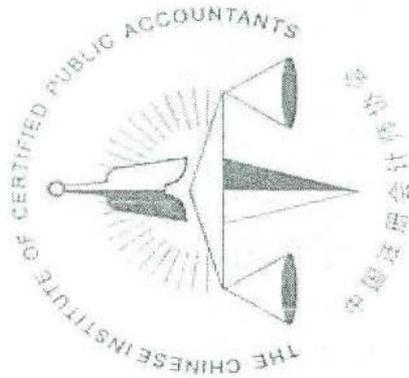
发证日期:
 Date of issuance

年 月 日
 Y M D



陈黎(310000850003)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日
 Y M D



Full name: 朱杰
 Sex: 男
 Date of birth: 1988-01-08
 Working unit: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 Identity card No.: 310103198801084034



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000061278

No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2017 03 31

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
07 03 31



朱杰(310000061278)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年09月31日

年 月 日
07 03 31

西安瑞联新材料股份有限公司

二〇二一年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022839008532
报告名称：	西安瑞联新材料股份有限公司 二〇二一年 度 审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110A010348 号
被审（验）单位名称：	西安瑞联新材料股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 15 日
报备日期：	2022 年 04 月 15 日
签字人员：	董阳阳 (110101560091)， 刘荔强 (610001261358)
	
（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-83

审计报告

致同审字（2021）第 110A010348 号

西安瑞联新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安瑞联新材料股份有限公司（以下简称“瑞联新材公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞联新材公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于瑞联新材公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 营业收入的真实性

相关信息披露详见财务报表附注三、24 和五、31。

1、 事项描述

瑞联新材公司 2021 年度实现营业收入 15.26 亿元,较 2020 年增长了 45.35%。瑞联新材公司的销售模式是直销和代理销售模式兼有,同时营业收入中存在金额重大的境外销售。由于收入是瑞联新材公司的关键业绩指标之一,且营业收入存在代理销售及境外销售,因此我们将瑞联新材公司营业收入的真实性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入真实性的主要程序包括:

- (1) 了解与收入真实性相关的业务流程及内部控制,测试并评价与收入真实性相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 取得不同销售模式下的销售合同,结合销售模式,识别与销售商品控制权转移相关的合同条款与条件,进而评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定,是否与瑞联新材公司业务情况相符;
- (3) 了解主要产品的市场整体情况,对主要产品销售收入实施分析程序,与历史同期、同行业公司的毛利率进行对比,分析收入增长及毛利率变动情况,并判断变化的合理性;
- (4) 对于内销业务,抽样检查与收入真实性有关的销售合同、发货单、出库单、签收单、发票、物流运输记录等;对于外销业务,抽样检查与收入真实性有关的销售合同、出库单、发货单、运单、出口报关单、签收单、形式发票等,确认营业收入的真实性;
- (5) 对性质重要、金额重大及抽样选择的客户进行函证,并对部分金额重大的直销客户、代理商及代理商代理的终端客户进行了走访或视频访谈,并通过查询客户公告、官网等公开信息对主要客户进行背景调查,确认营业收入的真实性;
- (6) 对瑞联新材公司的营业收入执行截止测试,评价营业收入是否记录在正确的会计期间;
- (7) 对期后实施特定的检查,包括检查期后是否存在大额销售退回及当期收入在期后的收款情况。

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11 和五、7。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，瑞联新材公司存货原值 5.87 亿，跌价准备 5,915.39 万元，存货净值 5.28 亿元。由于瑞联新材公司存货跌价损失对财务报表影响重大，存货跌价准备的计提取决于对存货可变现净值的估计，存货的可变现净值的确定，需要瑞联新材公司管理层（以下简称“管理层”）对存货的售价、年末至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费进行估计，这些估计具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行的主要程序包括：

- (1) 了解与存货跌价准备计提相关的业务流程及内部控制，测试并评价与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 了解了管理层确定存货可变现净值的方法，判断是否符合企业会计准则的相关规定，是否与瑞联新材公司的业务情况相符；
- (3) 取得并复核了管理层计提存货跌价准备时使用的关键数据，包括库存商品的销售价格、原材料后续使用计划及至完工时估计将要发生的成本费用、存货库龄分析等，并对库龄进行抽样检查；
- (4) 结合管理层的存货盘点结果及我们执行的存货监盘情况，关注实物状态不佳的存货项目，复核管理层对此类存货跌价准备的计提是否充分；
- (5) 取得管理层编制的存货跌价准备计算表，复核该计算表中数据的来源、完整性和准确性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括瑞联新材公司 2021 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。

五、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，管理层负责评估瑞联新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞联新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞联新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞联新材公司的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瑞联新材公司不能持续经营。

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

(6) 就瑞联新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年四月十五日

合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：西安瑞联新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,325,934,209.24	967,837,949.13	1,312,695,502.92	1,285,584,848.53
交易性金融资产	五、2	450,687,135.48	450,687,135.48	410,950,015.90	410,950,015.90
衍生金融资产					
应收票据	五、3	165,926,818.12	8,186,196.70		
应收账款	五、4	306,951,169.50	420,778,108.26	235,614,211.26	395,619,932.89
应收款项融资					
预付款项	五、5	19,579,848.37	193,007,894.59	12,066,054.58	568,562.59
其他应收款	五、6	565,003.21	654,132,704.80	558,953.27	584,892,858.73
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	527,762,046.22	148,114,038.79	301,927,486.02	57,656,746.38
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	15,108,097.48	15,108,097.48		
其他流动资产	五、9	38,618,108.69	7,490,934.52	29,481,981.62	11,150,534.47
流动资产合计		2,851,132,436.31	2,865,343,059.75	2,303,294,205.57	2,746,423,499.49
非流动资产：					
债权投资	五、10	34,028,000.00	34,028,000.00		
其他债权投资					
长期应收款					
设定受益计划净资产					
长期股权投资	十五、3		151,069,251.28		130,000,000.00
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	五、11	626,848,038.43	95,665,234.65	462,267,727.67	74,751,520.99
在建工程	五、12	184,112,249.75	22,216,317.02	93,107,908.68	2,944,087.61
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、13	32,176,170.34	8,124,283.42	31,166,014.79	8,056,019.09
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	4,288,444.92		4,712,503.20	
递延所得税资产	五、15	19,408,013.07	6,900,545.16	10,698,714.55	5,423,083.00
其他非流动资产	五、16	78,570,218.07	453,862.37	19,525,347.25	3,011,843.30
非流动资产合计		979,431,134.58	318,457,493.90	621,478,216.14	224,186,553.99
资产总计		3,830,563,570.89	3,183,800,553.65	2,924,772,421.71	2,970,610,053.48

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人





合并及公司资产负债表（续）

编制单位：西安诺联新材料股份有限公司

2021年12月31日

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	302,956,978.40	302,956,978.40		
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18	160,000,000.00	160,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	五、19	246,916,672.88	43,291,354.04	126,101,275.67	367,926,298.01
预收款项					
合同负债	五、20	29,592,906.13	26,423,094.81	4,646,101.23	1,476,289.91
应付职工薪酬	五、21	55,689,720.52	21,164,567.15	46,882,314.67	19,110,842.04
应交税费	五、22	14,115,686.70	2,971,778.25	3,116,257.50	888,884.99
其他应付款	五、23	1,131,972.14	505,957.57	1,745,631.81	756,322.40
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	五、24	155,296,447.13	8,272,066.37	202,417.54	12,228.86
流动负债合计		965,700,393.90	565,585,796.59	222,693,998.42	430,170,866.21
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	五、25	9,613,749.20	3,080,737.38	10,140,430.09	5,303,265.96
递延所得税负债	五、15	620,201.53	338,796.23	142,502.39	142,502.39
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,233,950.73	3,419,533.61	10,282,932.48	5,445,768.35
负债合计		975,934,344.63	569,005,330.20	232,976,930.90	435,616,634.56
股东权益					
股本	五、26	70,181,579.00	70,181,579.00	70,181,579.00	70,181,579.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、27	2,184,276,030.22	2,184,195,517.92	2,181,219,613.65	2,181,219,613.65
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、28				
盈余公积	五、29	35,090,789.50	35,090,789.50	33,937,793.90	33,937,793.90
未分配利润	五、30	565,080,827.54	325,327,337.03	406,456,504.26	249,654,432.37
归属于母公司股东权益合计		2,854,629,226.26	2,614,795,223.45	2,691,795,490.81	2,534,993,418.92
少数股东权益					
股东权益合计		2,854,629,226.26	2,614,795,223.45	2,691,795,490.81	2,534,993,418.92
负债和股东权益总计		3,830,563,570.89	3,183,800,553.65	2,924,772,421.71	2,970,610,053.48

公司法定代表人：


印晓

主管会计工作的公司负责人：


印银

公司会计机构负责人：


杨博

合并及公司利润表

2021年度

编制单位：西安瑞联新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、31	1,525,576,435.25	1,608,622,702.34	1,049,609,791.38	1,073,156,448.18
减：营业成本	五、31	986,621,857.90	1,335,437,528.42	626,566,954.63	873,955,319.84
税金及附加	五、32	14,334,621.05	7,554,609.63	12,278,281.11	5,424,463.47
销售费用	五、33	27,959,158.16	27,684,947.96	15,159,516.74	14,849,132.24
管理费用	五、34	164,797,484.92	47,897,342.25	132,972,592.01	49,790,827.88
研发费用	五、35	83,305,087.43	61,324,059.04	42,301,901.72	38,246,801.50
财务费用	五、36	-32,306,399.69	-30,631,004.14	15,855,866.29	12,332,848.81
其中：利息费用	五、36	557,211.50	557,211.50	11,414,777.04	8,673,474.40
利息收入	五、36	38,228,716.35	36,417,410.17	4,771,943.48	4,647,658.36
加：其他收益	五、37	13,742,055.57	12,126,627.77	20,184,978.63	17,057,911.98
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	16,456,145.49	16,456,145.49		
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)	五、39	687,135.48	687,135.48	950,015.90	950,015.90
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-6,693,152.03	-7,650,597.59	-4,887,066.23	-4,379,306.43
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-33,002,981.00	-4,923,993.90	-12,485,945.61	-1,461,849.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42	207,622.30	207,622.30	9,590.92	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		272,261,451.29	176,258,158.73	208,246,252.49	90,723,826.84
加：营业外收入	五、43	276,869.76	101,815.00	307,234.57	147,140.03
减：营业外支出	五、44	1,100,624.20	224,621.99	4,437,459.07	4,185,577.78
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		271,437,696.85	176,135,351.74	204,116,027.99	86,685,389.09
减：所得税费用	五、45	31,660,377.97	19,309,451.48	28,706,531.30	10,465,345.07
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		239,777,318.88	156,825,900.26	175,409,496.69	76,220,044.02
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		239,777,318.88	156,825,900.26	175,409,496.69	76,220,044.02
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		239,777,318.88	156,825,900.26	175,409,496.69	76,220,044.02
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
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、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		239,777,318.88	156,825,900.26	175,409,496.69	76,220,044.02
归属于母公司股东的综合收益总额		239,777,318.88	156,825,900.26	175,409,496.69	76,220,044.02
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一)基本每股收益	十六、2	3.42		3.00	
(二)稀释每股收益	十六、2	3.41		3.00	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：西安瑞联新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		1,275,945,197.21	1,439,377,403.10	830,962,765.22	766,037,624.18
收到的税费返还		80,212,555.25	79,226,081.67	50,399,847.18	50,399,847.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	26,931,180.23	527,436,087.49	27,752,377.33	22,039,405.36
经营活动现金流入小计		1,383,088,932.69	2,046,039,572.26	909,114,989.73	838,476,876.72
购买商品、接受劳务支付的现金		803,788,934.29	1,786,484,575.54	424,014,213.50	656,167,839.94
支付给职工以及为职工支付的现金		230,263,485.10	71,329,189.98	153,750,942.29	53,480,588.13
支付的各项税费		60,074,352.30	23,638,067.58	63,286,084.37	14,185,054.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	109,693,588.69	646,951,712.89	76,204,021.65	132,207,187.36
经营活动现金流出小计		1,203,820,360.38	2,528,403,545.99	717,255,261.81	856,040,669.70
经营活动产生的现金流量净额		179,268,572.31	-482,363,973.73	191,859,727.92	-17,563,792.98
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,230,000,000.00	1,230,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		51,292,445.19	51,292,445.19		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	12,000.00	1,109,059.52	4,717.72
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		1,281,304,445.19	1,281,304,445.19	1,109,059.52	4,717.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,771,509.86	57,595,623.73	140,066,246.38	25,449,566.03
投资支付的现金		1,979,311,240.00	1,699,311,240.00	410,000,000.00	410,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,385,082,749.86	1,756,906,863.73	550,066,246.38	435,449,566.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,103,778,304.67	-475,602,418.54	-548,957,186.86	-435,444,848.31
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				1,844,035,867.24	1,844,035,867.24
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		306,185,750.00	306,185,750.00	198,000,000.00	168,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46			65,000,011.82	55,000,011.82
筹资活动现金流入小计		306,185,750.00	306,185,750.00	2,107,035,879.06	2,067,035,879.06
偿还债务支付的现金				507,254,324.62	397,147,485.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,445,982.10	80,445,982.10	11,636,032.87	8,894,730.23
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金				42,563,686.75	35,000,000.00
筹资活动现金流出小计	五、46	80,445,982.10	80,445,982.10	561,454,044.24	441,042,215.79
筹资活动产生的现金流量净额		225,739,767.90	225,739,767.90	1,545,581,834.82	1,625,993,663.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,829,098.33	-3,705,443.59	-8,512,059.83	-8,029,925.68
五、现金及现金等价物净增加额		-702,599,062.79	-735,932,067.96	1,179,972,316.05	1,164,955,096.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,285,131,816.17	1,265,584,848.53	105,159,500.12	100,629,752.23
六、期末现金及现金等价物余额		582,532,753.38	529,652,780.57	1,285,131,816.17	1,265,584,848.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	股东(或所有者)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	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	52,631,579.00				354,733,746.41				26,315,789.50	238,669,011.97	672,350,126.88	
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、本年初余额	52,631,579.00				354,733,746.41				26,315,789.50	238,669,011.97	672,350,126.88	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,550,000.00				1,826,485,867.24				7,622,004.40	167,787,492.29	2,019,445,363.93	
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	17,550,000.00				1,826,485,867.24					175,409,496.69	175,409,496.69	
1. 股东投入的普通股	17,550,000.00				1,826,485,867.24						1,844,035,867.24	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									7,622,004.40	-7,622,004.40		
1. 提取盈余公积									7,622,004.40	-7,622,004.40		
2. 对股东的分配									7,622,004.40	-7,622,004.40		
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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									11,600,081.84	-11,600,081.84		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用(以负号填列)												
(六) 其他												
四、本年年末余额	70,181,579.00				2,181,219,613.65				33,937,793.90	406,456,504.26	2,691,795,490.81	

公司法定代表人：


秦列 印

主管会计工作的公司负责人：


彭玉 印

公司会计机构负责人：


杨博 印

公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：西安瑞联新材料股份有限公司



项目	本期金额			专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具					
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	70,181,579.00			2,181,219,613.65		33,937,793.90	2,534,993,418.92
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	70,181,579.00			2,181,219,613.65		33,937,793.90	2,534,993,418.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,975,904.27		1,152,995.60	79,801,804.53
（一）综合收益总额				2,975,904.27		156,825,900.26	156,825,900.26
（二）股东投入和减少资本							2,975,904.27
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额				2,842,390.73		1,152,995.60	2,842,390.73
4. 其他				133,513.54		-81,152,995.60	133,513.54
（三）利润分配						-81,152,995.60	-81,152,995.60
1. 提取盈余公积						-81,152,995.60	-81,152,995.60
2. 对股东的分配						-80,000,000.00	-80,000,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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						1,620,841.03	1,620,841.03
1. 本期提取						1,620,841.03	1,620,841.03
2. 本期使用（以负号填列）						-1,620,841.03	-1,620,841.03
（六）其他							
四、本年年末余额	70,181,579.00			2,184,195,517.92		35,090,789.50	2,614,795,223.45

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：西安瑞联新材料股份有限公司

项目	上期金额			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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	52,631,579.00			354,733,746.41								26,315,789.50	181,056,392.75	614,737,507.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	52,631,579.00			354,733,746.41								26,315,789.50	181,056,392.75	614,737,507.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,550,000.00			1,826,485,867.24								7,622,004.40	68,598,039.62	1,920,255,911.26
（一）综合收益总额	-			1,826,485,867.24									76,220,044.02	1,844,035,867.24
（二）股东投入和减少资本	17,550,000.00			-										
1. 股东投入的普通股	17,550,000.00			-										
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积												7,622,004.40	-7,622,004.40	
2. 对股东的分配												7,622,004.40	-7,622,004.40	
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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											1,521,901.70			1,521,901.70
2. 本期使用（以负号填列）											-1,521,901.70			-1,521,901.70
（六）其他														
四、本年年末余额	70,181,579.00			2,181,219,613.65								33,937,793.90	249,654,432.37	2,534,993,418.92

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

西安瑞联新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在陕西省注册的股份有限公司，于 2015 年 8 月 13 日由西安瑞联近代电子材料有限责任公司整体改制设立，统一社会信用代码：91610131628053714D。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于陕西省西安市高新区锦业二路副 71 号。

本公司于 1999 年 3 月 9 日由西安高华电气实业有限公司及西安近代化学研究所出资设立，2001 年 10 月 18 日变更公司名称为西安瑞联近代电子材料有限责任公司。2015 年 8 月 13 日，公司整体变更为西安瑞联新材料股份有限公司。

本公司注册资本为人民币 70,181,579.00 元，股本总数 70,181,579 股，其中发起人持有 52,631,579 股，社会公众持有 17,550,000 股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人力资源部、财务部、法务部、项目管理部、营销部、质量管理部、质检部、研发部、采购部、技术管理部等部门。

本公司及子公司主要经营活动为 OLED 材料、单体液晶、医药中间体等专用有机新材料的研发、生产和销售，其中 OLED 材料、单体液晶产品属于显示材料行业。本公司为医药企业提供医药中间体产品的研发和生产服务属于合同生产业务/合同生产研发业务（CMO/CDMO）行业。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第 5 次会议于 2022 年 4 月 15 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司共 5 家。子公司的相关信息详见本附注七、在其他主体中的权益披露。

本报告期合并范围变化情况详见本附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策见附注 013 及附注 024。

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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（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）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间

的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益

或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 00。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违

约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：内销客户
- 应收账款组合 2：外销客户
- 应收账款组合 3：合并范围内关联方

C、合同资产

- 合同资产组合 1：内销客户
- 合同资产组合 2：外销客户
- 合同资产组合 3：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：备用金
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3：合并范围内关联方
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；

未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用先进先出法计价，库存商品发出时个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品、周转材料领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理持有待售与终止经营准则规定执行。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注 019。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
建筑物及构筑物	10~30	3.00	9.70~3.23
机器设备	5~10	3.00	19.40~9.70
运输设备	5~10	3.00	19.40~9.70
办公设备	3~10	3.00	32.33~9.70

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 019。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 019。

15、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注 019。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、技术转让权、软件、污染物排放权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	50	直线法
技术转让权	10	直线法
软件	5	直线法
污染物排放权	10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 019。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费

用和所有者权益总额进行调整。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 090）。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

如合同约定验货期：

在验货期满后或者收到客户的验货单时，确认收入；

如合同未约定验货期：

（1）内销模式下收入确认方式

本公司将货物运送至指定地点并获取对方的货物签收单时，货物控制权转移至客户。本公司在收到客户确认的货物签收单时确认收入。

（2）外销模式下收入确认方式

FOB、CFR、CIF 和 CIP 方式下，本公司在货物交付指定承运人、取得货运提单并完成海关出口报关手续时，货物控制权转移至客户。本公司在取得货运提单并完成出口报关手续时确认收入；

DDP 和 DAP 方式下，本公司将货物交付给客户时，货物控制权转移至客户。本公司在货物签收并获取对方的签收单时确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 029。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 019。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以

及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款、其他应收款、债权投资预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

存货

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（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表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第二十次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注 028 和 29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、29 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目无影响。

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司 2021 年度无重要会计估计变更。

（3）首次执行新租赁准则对首次执行当年年初财务报表相关项目无影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

执行不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率(%)
西安瑞联新材料股份有限公司	15
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	15
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	15
渭南瑞联制药有限责任公司	25
大荔海泰新材料有限责任公司	25
大荔瑞联新材料有限责任公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 本公司 2020 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202061000370), 有效期为三年, 本公司 2021 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司之子公司渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司(以下简称“渭南海泰公司”) 2019 年 11 月 7 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201961001145), 有效期为三年, 渭南海泰公司 2021 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司之子公司陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司(以下简称“蒲城海泰公司”) 2020 年 4 月 23 日收到《财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	87,413.61	30,816.67
银行存款	1,244,981,316.55	1,285,100,999.50
其中: 应收利息	3,181,216.78	--
其他货币资金	80,865,479.08	27,563,686.75
合 计	1,325,934,209.24	1,312,695,502.92

说明: 外币信息, 在“附注五、49、外币货币性项目”中披露。

所有权或使用权受到限制的资产:

- 1) 本公司银行存款中, 包括定期存款本金 659,354,760.00 元及利息 3,181,216.78 元, 其余 582,445,339.77 元为本公司存放于各银行可随意支取的款项。

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- 2) 本公司其他货币资金中，包括银行承兑汇票保证金 76,000,000.00 元，ETC 账户保证金 17,000.00 元，信用证保证金 4,848,479.08 元。
- 3) 期末，除上述定期存款本金及利息、银行承兑汇票保证金、信用证保证金及 ETC 保证金使用受到限制外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	450,687,135.48	410,950,015.90
其中：理财产品	450,687,135.48	410,950,015.90
合 计	450,687,135.48	410,950,015.90

3、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	165,926,818.12	--	165,926,818.12	--	--	--

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	147,488,728.96	155,020,388.78

说明：用于背书的 1.47 亿元银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	322,574,212.60	245,932,842.39
1 至 2 年	497,158.54	2,466,406.68
2 至 3 年	2,381,324.38	9,771.30
3 年以上	189,358.29	472,337.16
小 计	325,642,053.81	248,881,357.53
减：坏账准备	18,690,884.31	13,267,146.27
合 计	306,951,169.50	235,614,211.26

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	325,642,053.81	100.00	18,690,884.31	5.74	306,951,169.50
其中：					
外销客户	122,800,535.61	37.71	7,886,034.62	6.42	114,914,500.99
内销客户	202,841,518.20	62.29	10,804,849.69	5.33	192,036,668.51
合计	325,642,053.81	100.00	18,690,884.31	5.74	306,951,169.50

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	248,881,357.53	100.00	13,267,146.27	5.33	235,614,211.26
其中：					
外销客户	64,870,366.65	26.06	3,798,338.81	5.86	61,072,027.84
内销客户	184,010,990.88	73.94	9,468,807.46	5.15	174,542,183.42
合计	248,881,357.53	100.00	13,267,146.27	5.33	235,614,211.26

组合计提项目：外销组合

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	120,206,072.01	6,346,880.60	5.28	62,226,123.36	3,111,306.17	5.00
1 至 2 年	23,781.36	5,776.49	24.29	2,440,406.25	488,081.25	20.00
2 至 3 年	2,381,323.95	1,344,019.24	56.44	9,771.30	4,885.65	50.00
3 年以上	189,358.29	189,358.29	100.00	194,065.74	194,065.74	100.00
合计	122,800,535.61	7,886,034.62	6.42	64,870,366.65	3,798,338.81	5.86

组合计提项目：内销组合

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	202,368,140.59	10,685,037.82	5.28	183,706,719.03	9,185,335.95	5.00
1 至 2 年	473,377.61	119,811.87	25.31	26,000.43	5,200.09	20.00
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	278,271.42	278,271.42	100.00
合计	202,841,518.20	10,804,849.69	5.33	184,010,990.88	9,468,807.46	5.15

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2020.12.31	13,267,146.27
本期计提	5,702,009.46
本期收回或转回	--
本期核销	278,271.42
2021.12.31	18,690,884.31

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	278,271.42

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应 收 账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是 否由关 联交易 产生
石家庄华元达化学品有限公司	货款	105,000.00	无法取得联系	管理层审批	否
盐城经纬化工有限公司	货款	91,281.42	无法取得联系	管理层审批	否
淮安丽峰精细化工有限公司	货款	81,990.00	无法取得联系	管理层审批	否
合 计		278,271.42			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
第一名	81,322,760.01	24.98	4,293,841.73
第二名	37,445,914.26	11.50	1,977,144.27
第三名	36,389,260.00	11.17	1,921,352.93
第四名	30,202,658.27	9.27	1,594,700.36
第五名	26,304,791.72	8.08	1,388,893.00
合 计	211,665,384.26	65.00	11,175,932.29

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	19,289,050.21	98.51	11,764,507.54	97.50
1 至 2 年	73,971.12	0.38	114,470.00	0.95

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
2 至 3 年	50,000.00	0.26	121,250.00	1.00
3 年以上	166,827.04	0.85	65,827.04	0.55
合 计	19,579,848.37	100.00	12,066,054.58	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

截至 2021 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的预付款项合计 29.08 万元，占预付款项的比例 1.49%。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,557,121.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例 69.24%。

6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	565,003.21	558,953.27
合 计	565,003.21	558,953.27

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	519,093.06	443,323.64
1 至 2 年	380.00	207,557.32
2 至 3 年	120,042.00	77,806.40
3 年以上	636,582.44	719,384.72
小 计	1,276,097.50	1,448,072.08
减：坏账准备	711,094.29	889,118.81
合 计	565,003.21	558,953.27

②按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	480,188.65	37,319.94	442,868.71	493,824.08	195,260.84	298,563.24

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	269,520.00	147,385.50	122,134.50	174,660.00	69,061.55	105,598.45
预付货款	526,388.85	526,388.85	--	757,031.18	615,877.33	141,153.85
其他	--	--	--	22,556.82	8,919.09	13,637.73
合 计	1,276,097.50	711,094.29	565,003.21	1,448,072.08	889,118.81	558,953.27

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	749,708.65	24.64	184,705.44	565,003.21	
备用金	481,688.65	7.75	37,319.94	444,368.71	信用风险自初始确认后并未显著增加
保证金、押金	268,020.00	54.99	147,385.50	120,634.50	
合 计	749,708.65	24.64	184,705.44	565,003.21	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备					
烟台晓明化工有限公司	318,786.27	100.00	318,786.27	--	信用风险显著增加
西安启元工贸有限公司	55,116.93	100.00	55,116.93	--	信用风险显著增加
威海化工机械有限公司	39,600.00	100.00	39,600.00	--	信用风险显著增加
金湖县扬子仪表有限公司	25,650.00	100.00	25,650.00	--	信用风险显著增加
西安嘉城照明器材有限公司	20,250.00	100.00	20,250.00	--	信用风险显著增加
河北枣强玻璃钢集团有限公司	19,000.00	100.00	19,000.00	--	信用风险显著增加
彩丰精技有限公司（台湾）	14,177.63	100.00	14,177.63	--	信用风险显著增加
西安裕盛不锈钢设备有限公司	11,248.00	100.00	11,248.00	--	信用风险显著增加
陕西天创鸿业科技工程有限公司	10,435.00	100.00	10,435.00	--	信用风险显著增加
烟台科奥显示材料有限公司	7,955.00	100.00	7,955.00	--	信用风险显著增加
山西田中亮建筑工程有限公司	1,676.59	100.00	1,676.59	--	信用风险显著增加

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
西安市碑林区铭泰电子产品经销部	1,380.00	100.00	1,380.00	--	信用风险显著增加
宝鸡联方化工有限公司	763.43	100.00	763.43	--	信用风险显著增加
济南瑞安电子有限公司	350.00	100.00	350.00	--	信用风险显著增加
合计	526,388.85	100.00	526,388.85		

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金	493,824.08	39.54	195,260.84	298,563.24	信用风险自初始确认后并未显著增加
保证金、押金	174,660.00	39.54	69,061.55	105,598.45	信用风险自初始确认后并未显著增加
其他	22,556.82	39.54	8,919.09	13,637.73	信用风险自初始确认后并未显著增加
预付货款	233,468.68	39.54	92,314.83	141,153.85	信用风险自初始确认后并未显著增加
合计	924,509.58	39.54	365,556.31	558,953.27	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
烟台晓明化工有限公司	318,786.27	100.00	318,786.27	--	信用风险显著增加
西安启元工贸有限公司	55,116.93	100.00	55,116.93	--	信用风险显著增加
威海化工机械有限公司	39,600.00	100.00	39,600.00	--	信用风险显著增加
金湖县扬子仪表有限公司	25,650.00	100.00	25,650.00	--	信用风险显著增加
河北枣强玻璃钢集团有限公司	19,000.00	100.00	19,000.00	--	信用风险显著增加
彩丰精技有限公司（台湾）	14,177.63	100.00	14,177.63	--	信用风险显著增加
西安裕盛不锈钢设备有限公司	11,248.00	100.00	11,248.00	--	信用风险显著增加
陕西天创鸿业科技工程有限公司	10,435.00	100.00	10,435.00	--	信用风险显著增加
杭州优联医药化工有限公司	9,000.00	100.00	9,000.00	--	信用风险显著增加
烟台科奥显示材料有限公司	7,955.00	100.00	7,955.00	--	信用风险显著增加

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
西安市惠能天然气工程有限公司	3,758.37	100.00	3,758.37	--	信用风险显著增加
s-future development	3,258.44	100.00	3,258.44	--	信用风险显著增加
山西田中亮建筑工程有限公司	1,676.59	100.00	1,676.59	--	信用风险显著增加
西安市碑林区铭泰电子产品经销部	1,380.00	100.00	1,380.00	--	信用风险显著增加
泰州建业化工有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	--	信用风险显著增加
宝鸡联方化工有限公司	763.43	100.00	763.43	--	信用风险显著增加
石家庄斯迪亚诺精细化工有限公司	406.84	100.00	406.84	--	信用风险显著增加
济南瑞安电子有限公司	350.00	100.00	350.00	--	信用风险显著增加
合计	523,562.50	100.00	523,562.50	--	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	365,556.31	--	523,562.50	889,118.81
2021 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	16,316.22	--	2,826.35	19,142.57
本期核销	197,167.09	--	--	197,167.09
2021 年 12 月 31 日余额	184,705.44	--	526,388.85	711,094.29

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	197,167.09

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
临渭区长安机械加工修理部	长账龄预付	78,945.00	逾期3年以上无法收回	管理层审批	否
大连弘润电子冷气工程有限公司	长账龄预付	37,100.00	逾期3年以上无法收回	管理层审批	否
上海想彻机械设备有限公司	长账龄预付	32,950.00	逾期3年以上无法收回	管理层审批	否
宜宾凯斯特医药化工有限公司	长账龄预付	20,456.20	逾期3年以上无法收回	管理层审批	否
西安格仑环保科技有限公司	长账龄预付	10,602.21	逾期3年以上无法收回	管理层审批	否
陕西奥特门业有限公司	长账龄预付	6,900.00	逾期3年以上无法收回	管理层审批	否
四川中活低温设备有限公司	长账龄预付	6,000.00	逾期3年以上无法收回	管理层审批	否
西安亨岭商贸有限公司	长账龄预付	4,213.68	逾期3年以上无法收回	管理层审批	否
合 计		197,167.09			

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
烟台晓明化工有限公司	预付款	318,786.27	3年以上	24.98	318,786.27
闵高荣	备用金	117,575.00	1年以内	9.21	5,878.75
西安启元工贸有限公司	预付款	55,116.93	3年以上	4.32	55,116.93
潘萌	备用金	54,578.80	1年以内	4.28	2,728.94
王宁娟	备用金	45,845.23	1年以内	3.59	2,292.26
合 计		591,902.23		46.38	384,803.15

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	224,053,079.76	35,026,492.64	189,026,587.12	147,946,186.56	23,959,227.06	123,986,959.50
在产品	146,240,652.03	6,557,455.93	139,683,196.10	97,564,693.61	2,953,179.24	94,611,514.37
原材料	145,384,844.18	16,682,733.26	128,702,110.92	78,626,205.61	13,110,305.68	65,515,899.93

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	70,239,005.65	887,265.38	69,351,740.27	16,734,830.14	533,271.94	16,201,558.20
合同履约成本	998,411.81	--	998,411.81	--	--	--
委托加工物资	--	--	--	1,611,554.02	--	1,611,554.02
合 计	586,915,993.43	59,153,947.21	527,762,046.22	342,483,469.94	40,555,983.92	301,927,486.02

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	核销	
库存商品	23,959,227.06	17,034,919.44	--	5,823,695.83	143,958.03	35,026,492.64
原材料	13,110,305.68	7,780,492.19	--	3,179,773.89	1,028,290.72	16,682,733.26
在产品	2,953,179.24	5,847,237.79	--	2,242,961.10	--	6,557,455.93
发出商品	533,271.94	887,265.38	--	533,271.94	--	887,265.38
合 计	40,555,983.92	31,549,914.80	--	11,779,702.76	1,172,248.75	59,153,947.21

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1 年内到期的债权投资本金	15,000,000.00	--
1 年内到期的债权投资利息	108,097.48	--
合 计	15,108,097.48	--

9、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待认证及抵扣进项税	34,688,951.43	22,525,193.83
待摊费用	3,929,157.26	950,898.04
预缴企业所得税	--	6,005,889.75
合 计	38,618,108.69	29,481,981.62

10、债权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款本金	50,000,000.00	972,000.00	49,028,000.00	--	--	--
委托贷款利息	108,097.48	--	108,097.48	--	--	--
小 计	50,108,097.48	972,000.00	49,136,097.48	--	--	--

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
减：一年内到期的债权投资	15,108,097.48	--	15,108,097.48	--	--	--
合 计	35,000,000.00	972,000.00	34,028,000.00	--	--	--

(1) 期末重要的债权投资

项 目	2021.12.31			到期日
	面值	年利率 (%)	实际利率 (%)	
委托贷款	15,000,000.00	7.50	7.50	2022 年 1 月 10 日
委托贷款	15,000,000.00	7.50	7.50	2023 年 1 月 10 日
委托贷款	20,000,000.00	7.50	7.50	2024 年 1 月 10 日
合 计	50,000,000.00	--	--	--

(2) 减值准备计提情况

于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的债权投资的减值准备分析如下：

类 别	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	减值准备	账面价值	理由
委托贷款	50,108,097.48	1.94	972,000.00	49,136,097.48	信用风险自初始确认后并未显著增加

(3) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	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)	
2020 年 12 月 31 日余额	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	972,000.00	--	--	972,000.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021 年 12 月 31 日余额	972,000.00	--	--	972,000.00

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	626,848,038.43	462,267,727.67
固定资产清理	--	--
合 计	626,848,038.43	462,267,727.67

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	建筑物及构 筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	374,004,401.79	484,761,732.30	11,636,014.62	20,817,790.59	891,219,939.30
2.本期增加金额	86,277,422.53	157,665,311.66	335,198.05	2,412,664.14	246,690,596.38
(1) 购置	--	50,032,991.64	325,658.23	2,358,994.42	52,717,644.29
(2) 在建工程转入	86,277,422.53	107,632,320.02	9,539.82	53,669.72	193,972,952.09
3.本期减少金额	443,301.72	32,331,388.38	265,900.00	979,949.47	34,020,539.57
(1) 处置或报废	443,301.72	32,331,158.34	265,900.00	979,949.47	34,020,309.53
(2) 其他减少	--	230.04	--	--	230.04
4.2021.12.31	459,838,522.60	610,095,655.58	11,705,312.67	22,250,505.26	1,103,889,996.11
二、累计折旧					
1.2020.12.31	109,532,971.69	295,207,945.55	8,602,051.90	15,609,242.49	428,952,211.63
2.本期增加金额	21,597,547.88	54,769,445.63	907,332.28	1,832,473.40	79,106,799.19
计提	21,597,547.88	54,769,445.63	907,332.28	1,832,473.40	79,106,799.19
3.本期减少金额	96,273.10	29,960,956.78	257,923.00	701,900.26	31,017,053.14
处置或报废	96,273.10	29,960,956.78	257,923.00	701,900.26	31,017,053.14
4.2021.12.31	131,034,246.47	320,016,434.40	9,251,461.18	16,739,815.63	477,041,957.68
三、减值准备					
1.2020.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
12021.12.31 账面价值	328,804,276.13	290,079,221.18	2,453,851.49	5,510,689.63	626,848,038.43
22020.12.31 账面价值	264,471,430.10	189,553,786.75	3,033,962.72	5,208,548.10	462,267,727.67

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
308 工房	11,580,697.44	项目待最终验收
313 工房	8,171,389.51	项目待最终验收
409 库房	1,523,046.21	项目待最终验收
402 库房	1,523,046.19	项目待最终验收
乙库（D 库）	1,315,225.15	待完成整体规划变更手续
甲库（C 库）	763,700.58	待完成整体规划变更手续
合 计	24,877,105.08	

12、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	151,679,869.97	80,379,973.21
工程物资	32,432,379.78	12,727,935.47
合 计	184,112,249.75	93,107,908.68

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高端液晶显示材料生产项目	54,450,519.61	--	54,450,519.61	22,261,329.18	--	22,261,329.18
OLED 及其他功能材料生产项目	28,948,567.18	--	28,948,567.18	37,757,855.85	--	37,757,855.85
西安瑞联科研检测中心项目	22,052,350.68	--	22,052,350.68	571,242.67	--	571,242.67
零星技改	20,527,987.32	--	20,527,987.32	7,373,358.35	--	7,373,358.35
新能源材料自动化生产项目	14,563,405.95	--	14,563,405.95	--	--	--
瑞联制药原料药项目	11,097,559.23	--	11,097,559.23	65,048.54	--	65,048.54
资源无害化处理项目	39,480.00	--	39,480.00	12,351,138.62	--	12,351,138.62
合 计	151,679,869.97	--	151,679,869.97	80,379,973.21	--	80,379,973.21

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	2021.12.31
高端液晶显示材料生产项目	22,261,329.18	36,863,280.13	4,674,089.70	--	--	--	--	54,450,519.61
OLED 及其他功能材料生产项目	37,757,855.85	100,680,075.18	109,489,363.85	--	--	--	--	28,948,567.18
西安瑞联科研检测中心项目	571,242.67	21,481,108.01	--	--	--	--	--	22,052,350.68
零星技改项目	7,373,358.35	77,305,109.35	63,532,579.07	617,901.31	--	--	--	20,527,987.32
新能源材料自动化生产项目	--	14,563,405.95	--	--	--	--	--	14,563,405.95
渭南瑞联制药有限责任公司原料药项目	65,048.54	11,032,510.69	--	--	--	--	--	11,097,559.23
资源无害化处理项目	12,351,138.62	3,965,260.85	16,276,919.47	--	--	--	--	39,480.00
合计	80,379,973.21	265,890,750.16	193,972,952.09	617,901.31	--	--	--	151,679,869.97

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
高端液晶显示材料生产项目	310,001,200.00	19.20	尚未完工	自筹/募集
OLED 及其他功能材料生产项目	300,002,800.00	46.15	尚未完工	自筹/募集
西安瑞联科研检测中心项目	170,000,000.00	12.97	尚未完工	自筹/募集
零星技改项目	24,882,632.17	--	尚未完工	自筹
新能源材料自动化生产项目	100,000,000.00	14.56	尚未完工	募集
渭南瑞联制药有限责任公司原料药项目	423,000,000.00	2.62	尚未完工	自筹/募集
资源无害化处理项目	37,214,000.00	52.23	尚未完工	自筹/募集
合计	1,365,100,632.17			

(2) 工程物资

项目	2021.12.31	2020.12.31
工程材料	12,513,247.56	6,293,853.68
工程设备	21,372,198.42	6,434,081.79
减：工程物资减值准备	1,453,066.20	--
合计	32,432,379.78	12,727,935.47

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、无形资产

无形资产情况

项 目	污染物排放权	土地使用权	技术转让权	软件	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	487,880.00	37,783,912.05	7,000,000.00	4,095,174.33	49,366,966.38
2.本期增加金额	1,672,644.80	--	--	882,590.38	2,555,235.18
购置	1,672,644.80	--	--	882,590.38	2,555,235.18
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	2,160,524.80	37,783,912.05	7,000,000.00	4,977,764.71	51,922,201.56
二、累计摊销					
1.2020.12.31	138,232.78	9,376,669.83	7,000,000.00	1,686,048.98	18,200,951.59
2.本期增加金额	126,070.08	763,378.46	--	655,631.09	1,545,079.63
计提	126,070.08	763,378.46	--	655,631.09	1,545,079.63
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	264,302.86	10,140,048.29	7,000,000.00	2,341,680.07	19,746,031.22
三、减值准备					
1.2020.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2021.12.31	1,896,221.94	27,643,863.76	--	2,636,084.64	32,176,170.34
2.2020.12.31	349,647.22	28,407,242.22	--	2,409,125.35	31,166,014.79

14、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
公共租赁房支出	4,712,503.20	--	424,058.28	--	4,288,444.92

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	80,980,992.01	12,147,138.76	54,712,249.00	8,206,837.36
股权激励费用	4,269,229.64	640,384.45	--	--
递延收益	9,613,749.20	1,442,062.37	10,140,430.09	1,521,064.51
内部交易未实现利润	34,522,850.01	5,178,427.49	6,231,601.30	970,812.68
小 计	129,386,820.86	19,408,013.07	71,084,280.39	10,698,714.55

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	687,135.48	103,070.32	950,015.90	142,502.39
摊余成本计量的应计利息	3,289,314.26	493,397.14	--	--
内部交易未实现利润	94,936.28	23,734.07	--	--
小 计	4,071,386.02	620,201.53	950,015.90	142,502.39

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	10,364,800.80	7,098,677.65

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31
2021 年	---	848,539.43
2022 年	1,014,215.16	1,014,215.16
2023 年	1,409,699.17	1,409,699.17
2024 年	1,878,935.41	1,878,935.41
2025 年	1,947,288.48	1,947,288.48
2026 年	4,114,662.58	---
合 计	10,364,800.80	7,098,677.65

16、其他非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付机器、设备款	38,484,713.59	--	38,484,713.59	16,241,153.95	--	16,241,153.95
预付土地出让金	22,800,000.00	--	22,800,000.00	--	--	--
预付工程款	16,779,738.46	--	16,779,738.46	3,284,193.30	--	3,284,193.30
预付工程咨询款	233,494.22	--	233,494.22	--	--	--
其他	272,271.80	--	272,271.80	--	--	--
合 计	78,570,218.07	--	78,570,218.07	19,525,347.25	--	19,525,347.25

17、短期借款

短期借款分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	302,956,978.40	--

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	160,000,000.00	40,000,000.00

19、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	176,690,285.22	86,777,158.74
工程款	39,853,145.81	11,111,910.74
设备款	6,126,858.47	4,680,633.09
服务费	20,185,126.53	15,996,141.96
其他	4,061,256.85	7,535,431.14
合 计	246,916,672.88	126,101,275.67

20、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	29,592,906.13	4,646,101.23
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--
合 计	29,592,906.13	4,646,101.23

21、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	46,520,531.17	222,751,152.44	213,730,418.49	55,541,265.12
离职后福利-设定提存计划	330,014.91	16,147,693.91	16,329,253.42	148,455.40
辞退福利	31,768.59	128,161.00	159,929.59	--
合 计	46,882,314.67	239,027,007.35	230,219,601.50	55,689,720.52

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	30,169,828.92	194,577,299.66	188,452,510.30	36,294,618.28
职工福利费	--	3,146,516.16	3,146,516.16	--
社会保险费	19,123.35	7,287,289.20	7,304,810.00	1,602.55
其中：1. 医疗保险费	16,395.78	5,950,665.26	5,967,061.04	--
2. 工伤保险费	2,419.07	817,586.70	818,443.92	1,561.85
3. 生育保险费	--	390,668.24	390,668.24	--
4. 补充医疗保险	308.50	128,369.00	128,636.80	40.70
住房公积金	163,973.85	10,170,321.00	10,195,217.04	139,077.81
工会经费和职工教育经费	16,167,605.05	7,158,660.36	4,220,298.93	19,105,966.48
其他短期薪酬	--	411,066.06	411,066.06	--

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
合 计	46,520,531.17	222,751,152.44	213,730,418.49	55,541,265.12

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	330,014.91	16,147,693.91	16,329,253.42	148,455.40
其中：基本养老保险费	253,101.78	15,610,934.18	15,718,829.13	145,206.83
失业保险费	76,913.13	536,759.73	610,424.29	3,248.57
合 计	330,014.91	16,147,693.91	16,329,253.42	148,455.40

22、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	9,922,106.88	1,304,864.46
增值税	2,307,200.96	--
房产税	901,894.76	786,740.94
土地使用税	302,782.77	302,782.75
印花税	187,148.03	558,659.29
城市维护建设税	152,262.54	--
水利防洪基金	126,274.72	74,228.63
教育费附加	115,360.05	--
残疾人基金	100,665.99	88,981.43
合 计	14,115,696.70	3,116,257.50

23、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,131,972.14	1,745,631.81
合 计	1,131,972.14	1,745,631.81

其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
往来款	484,878.57	283,709.41
保证金及押金	371,020.28	936,304.28
其他	276,073.29	525,618.12
合 计	1,131,972.14	1,745,631.81

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
已背书未终止确认的应收票据	155,020,388.78	--
待转销项税额	276,058.35	202,417.54
合 计	155,296,447.13	202,417.54

25、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	10,140,430.09	3,000,000.00	3,526,680.89	9,613,749.20	详见附注五、50

说明：计入递延收益的政府补助详见附注 0050、政府补助。

26、股本（单位：万股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	7,018.16	--	--	--	--	--	7,018.16

27、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	2,158,905,801.32	--	--	2,158,905,801.32
其他资本公积	22,313,812.33	3,056,416.57	--	25,370,228.90
合 计	2,181,219,613.65	3,056,416.57	--	2,184,276,030.22

说明：其他资本公积本期增加系本期确认以权益结算的股份支付费用 2,842,390.73 元；预计未来可在计缴所得税时抵扣的超过当年股份支付费用的金额，形成的递延所得税资产计入资本公积，金额 214,025.84 元。

28、专项储备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	--	9,386,401.50	9,386,401.50	--

说明：专项储备根据安全生产实际需要提取，本期减少为安全生产直接相关的支出。

29、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	33,937,793.90	1,152,995.60	--	35,090,789.50

说明：本公司按照当年实现净利润的 10% 计提法定盈余公积，直至累计计提金额达到股本的 50%。

30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	406,456,504.26	238,669,011.97	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	406,456,504.26	238,669,011.97	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	239,777,318.88	175,409,496.69	--
减：提取法定盈余公积	1,152,995.60	7,622,004.40	10%
应付普通股股利	80,000,000.00	--	--
期末未分配利润	565,080,827.54	406,456,504.26	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	3,570,677.12	6,764,967.06	--

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,525,576,435.25	986,621,857.90	1,049,602,941.58	626,566,954.63
其他业务	--	--	6,849.80	--
合 计	1,525,576,435.25	986,621,857.90	1,049,609,791.38	626,566,954.63

(2) 主营业务收入、主营业务成本按产品划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
液晶材料	764,818,244.00	538,366,393.15	479,824,110.60	319,507,953.61
OLED 材料	437,295,957.01	306,003,011.90	282,284,634.29	206,199,538.73
医药中间体	281,404,508.45	108,630,706.96	247,471,053.12	78,706,829.09
其他	42,057,725.79	33,621,745.89	40,023,143.57	22,152,633.20
合 计	1,525,576,435.25	986,621,857.90	1,049,602,941.58	626,566,954.63

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	533,109,243.90	389,581,996.81	383,698,418.27	263,438,970.97
外销	992,467,191.35	597,039,861.09	665,904,523.31	363,127,983.66
小 计	1,525,576,435.25	986,621,857.90	1,049,602,941.58	626,566,954.63

(4) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额				合计
	液晶材料	OLED 材料	医药中间体	其他	
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	764,818,244.00	437,295,957.01	281,404,508.45	42,057,725.79	1,525,576,435.25

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,477,260.12	3,665,241.94
房产税	3,337,980.29	3,055,333.31
教育费附加	3,316,353.19	2,776,310.71
印花税	1,802,411.04	1,390,439.14
土地使用税	1,211,130.92	1,161,925.84
环保税	165,193.53	204,398.21
车船使用税	24,291.96	24,631.96
合 计	14,334,621.05	12,278,281.11

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 四、税项。

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场费	18,150,612.84	7,860,191.38
职工薪酬	5,816,068.64	3,868,228.94
低值易耗品摊销	1,235,029.94	1,085,581.37
样品费	853,802.63	555,003.27
保险费	525,398.45	309,805.27
业务招待费	400,900.88	261,915.31
差旅费	360,701.46	511,673.77
广告费	247,600.43	327,437.60
股份支付	68,924.92	--
其他	300,117.97	379,679.83
合 计	27,959,158.16	15,159,516.74

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,154,088.01	49,110,951.39
运保及维护费	30,759,497.75	19,158,067.49

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费与摊销费用	20,849,990.92	21,374,511.43
安全费用	13,414,395.72	9,286,076.22
水电费	9,038,235.89	5,841,561.98
业务招待费	6,138,994.28	8,634,441.04
办公费	3,393,787.93	2,250,099.54
车辆使用费	3,071,111.14	3,161,474.37
水利基金及残保金	2,669,835.57	2,017,866.47
聘请中介机构费	2,625,855.07	3,644,069.16
股份支付	2,282,756.93	--
差旅费	1,350,155.12	2,297,481.72
检验检测费	1,294,671.82	567,619.52
其他	2,754,108.77	5,628,371.68
合 计	164,797,484.92	132,972,592.01

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,649,602.40	26,919,512.01
物料消耗	12,802,216.92	6,136,002.60
折旧与摊销费用	12,213,146.34	5,713,434.71
水电气费	2,506,678.24	1,556,612.89
办公费	624,948.57	649,391.29
安全费用	498,171.88	286,153.91
维修费	600,429.08	328,088.27
股份支付	360,178.49	--
其他	1,049,715.51	712,706.04
合 计	83,305,087.43	42,301,901.72

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	557,211.50	11,414,777.04
减：利息收入	38,228,716.35	4,771,943.48
汇兑损益	4,827,799.21	9,042,835.13
手续费及其他	537,305.95	170,197.60
合 计	-32,306,399.69	15,855,866.29

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	10,164,236.68	18,897,716.30	与收益相关
政府补助	3,526,680.89	1,287,262.33	与资产相关
手续费返还	51,138.00	--	
合 计	13,742,055.57	20,184,978.63	

说明：政府补助的具体信息，详见附注 0050、政府补助。

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产产生的投资收益	13,173,912.76	--
对外委托贷款取得的损益	3,282,232.73	--
合 计	16,456,145.49	--

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	687,135.48	950,015.90

40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,702,009.46	-4,653,163.87
其他应收款坏账损失	-19,142.57	-233,902.36
债权投资减值损失	-972,000.00	--
合 计	-6,693,152.03	-4,887,066.23

41、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-31,549,914.80	-12,485,945.61
工程物资减值损失	-1,453,066.20	--
合 计	-33,002,981.00	-12,485,945.61

42、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	207,622.30	9,590.92

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	276,869.76	307,234.57	276,869.76

44、营业外支出

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
非流动资产报废损失	968,524.20	3,502,793.17	968,524.20
对外捐赠	88,000.00	929,125.90	88,000.00
其他	44,100.00	5,540.00	44,100.00
合 计	1,100,624.20	4,437,459.07	1,100,624.20

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,677,951.51	24,321,028.37
递延所得税费用	-8,017,573.54	4,385,502.93
合 计	31,660,377.97	28,706,531.30

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	271,437,696.85	204,116,027.99
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	40,715,654.53	30,617,404.20
某些子公司适用不同税率的影响	-401,979.33	-194,424.33
对以前期间当期所得税的调整	-18,274.53	682,294.70
不可抵扣的成本、费用和损失	974,731.26	1,368,646.38
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,028,682.38	486,060.82
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-10,638,436.34	-4,253,450.47
所得税费用	31,660,377.97	28,706,531.30

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,143,014.05	22,597,716.30
收保证金	6,621,656.51	--
利息收入	2,822,094.17	4,771,943.48
收到出口退税	1,787,712.61	--

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
员工归还备用金	712,500.10	--
营业外收入	112,115.00	307,234.57
手续费返还	72,909.52	--
其他	1,659,178.27	75,482.98
合 计	26,931,180.23	27,752,377.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	108,524,068.27	75,914,802.43
退还保证金	1,169,520.42	--
往来款	--	289,219.22
合 计	109,693,588.69	76,204,021.65

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回票据及信用证保证金	--	65,000,011.82

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付票据及信用证保证金	--	42,563,686.75

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	239,777,318.88	175,409,496.69
加：资产减值损失	33,002,981.00	12,485,945.61
信用减值损失	6,693,152.03	4,887,066.23
固定资产折旧	79,106,799.19	72,896,539.67
无形资产摊销	1,488,179.79	1,153,662.23
长期待摊费用摊销	424,058.28	424,058.28
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）	-302,558.58	-9,590.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	968,524.20	3,502,793.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-687,135.48	-950,015.90
财务费用（收益以“-”号填列）	-31,020,312.36	19,926,836.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,456,145.49	-

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,495,272.68	4,243,000.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	477,699.14	142,502.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-244,432,523.49	4,342,651.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-210,766,987.51	-93,262,944.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	330,175,085.55	-15,745,011.48
其他	-684,290.16	2,412,737.67
经营活动产生的现金流量净额	179,268,572.31	191,859,727.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
当期新增的使用权资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	339,888,538.16	1,285,131,816.17
减：现金的期初余额	1,285,131,816.17	105,159,500.12
加：现金等价物的期末余额	242,644,215.22	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-702,599,062.79	1,179,972,316.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	339,888,538.16	1,285,131,816.17
其中：库存现金	87,413.61	30,816.67
可随时用于支付的银行存款	339,801,124.55	1,285,100,999.50
二、现金等价物	242,644,215.22	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	582,532,753.38	1,285,131,816.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

48、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	743,401,455.86	参见说明

说明：所有权或使用权受到限制的货币资金包括：（1）定期存款本金 659,354,760.00 元及利息 3,181,216.78 元；（2）银行承兑汇票保证金 76,000,000.00 元；（3）ETC 账户保证金 17,000.00 元；（4）信用证保证金 4,848,479.08 元。

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、外币货币性项目

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
货币资金			
其中：美元	6,930,365.44	6.3757	44,185,930.94
应收账款			
其中：美元	19,260,714.21	6.3757	122,800,535.59
短期借款			
其中：美元	47,500,000.00	6.3757	302,845,750.00

50、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计 入损益的 金额	2021.12.31	本期结转 计入损益 的列报 项目	与资产相关/ 与收益相关
NN 二苯基项目	财政拨款	500,000.00	--	500,000.00	--	其他收益	与资产相关
OLED 材料及医药 中间体产业化	财政拨款	1,250,000.00	--	500,000.00	750,000.00	其他收益	与资产相关
OLED 发光主体材 料研发及产业化 项目验收	财政拨款	400,000.00	--	400,000.00	--	其他收益	与资产相关
技术改造专项资 金补贴	财政拨款	892,329.68	--	276,893.76	615,435.92	其他收益	与资产相关
OLED 电荷传输材 料专业化项目	财政拨款	650,000.13	--	173,333.28	476,666.85	其他收益	与资产相关
9#AQ21 系列项目	财政拨款	146,666.86	--	146,666.86	--	其他收益	与资产相关
3HB 快速响应系 列项目	财政拨款	568,420.77	--	142,105.32	426,315.45	其他收益	与资产相关
氮气锅炉低氮改 造	财政拨款	112,073.52	--	44,829.36	67,244.16	其他收益	与资产相关
铁腕治霾	财政拨款	91,775.00	--	38,700.00	53,075.00	其他收益	与资产相关
柔性显示 OLED 蓝色荧光材料的 研发及应用	财政拨款	500,000.00	--	--	500,000.00	其他收益	与资产相关
西安高新信用中 心 2017 年废气污 染治理	财政拨款	192,000.00	--	--	192,000.00	其他收益	与资产相关
19 年企业技术改	财政	558,611.92	--	135,184.08	423,427.84	其他收益	与资产相关

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
造补助 66 万	拨款						
新型高效 OLED 磷光材料的研发 (50 万)	财政拨款	60,458.18	--	39,967.02	20,491.16	其他收益	与资产相关
4、6T 锅炉低氮燃烧器政府补助	财政拨款	122,051.28	--	43,076.88	78,974.40	其他收益	与资产相关
公租房政府		1,866,042.75	--	156,591.00	1,709,451.75	其他收益	与资产相关
渭南市 2018 年度科技项目重点研发计划	财政拨款	150,000.00	--	150,000.00	--	其他收益	与资产相关
OLED 光电显示材料项目	财政拨款	280,000.00	--	56,000.00	224,000.00	其他收益	与资产相关
工业升级转型项目	财政拨款	1,800,000.00	1,000,000.00	373,333.33	2,426,666.67	其他收益	与资产相关
中小企业技术改造项目	财政拨款	--	2,000,000.00	350,000.00	1,650,000.00	其他收益	与资产相关
合计		10,140,430.09	3,000,000.00	3,526,680.89	9,613,749.20		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
西安高新区支持企业创新发展政策补助	政府补助	150,000.00	4,506,533.00	其他收益	与收益相关
上市奖励款	政府补助	13,000,000.00	2,700,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年省级隐形冠军企业创新能力提升	政府补助	--	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年新材料首批应用产品项目款	政府补助	--	700,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发投入奖补项目	政府补助	906,000.00	340,000.00	其他收益	与收益相关
西安人力保障局职业技能提升行动资金奖励	政府补助	--	216,720.00	其他收益	与收益相关
西安市人力资源和社会保障局博士后创新基地奖励金	政府补助	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
科技奖补项目	政府补助	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业项目研发经费补助	政府补助	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
地方特色产业链及重点研发计划项目-资源无害化处理项目	政府补助	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
高新区 2019 年西安市服务业发展专项资金有关外贸费补助项目配套补贴资金	政府补助	--	89,000.00	其他收益	与收益相关

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
高新区 2020 年西安市现代服务业和会展业发展专项资金	政府补助	--	53,000.00	其他收益	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补项目	政府补助	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府补助	622,357.40	65,683.68	其他收益	与收益相关
高校毕业生一次性就业补贴	政府补助	--	18,000.00	其他收益	与收益相关
防疫补贴和就业补助款	政府补助	--	12,000.00	其他收益	与收益相关
2021 第一期就业见习补贴	政府补助	--	7,200.00	其他收益	与收益相关
7 月人才奖励款	政府补助	--	5,000.00	其他收益	与收益相关
科研仪器设备开放共享试点服务后补助资金	政府补助	--	1,100.00	其他收益	与收益相关
高新管委会 2020 年市级工业发展专项资金	政府补助	1,100,000.00	--	其他收益	与收益相关
2019 年企业表彰大会奖励款	政府补助	500,000.00	--	其他收益	与收益相关
2019 年服务业发展专项资金外贸运费补助项目款	政府补助	89,000.00	--	其他收益	与收益相关
高新区管委会党建品牌创建活动策划补贴	政府补助	20,000.00	--	其他收益	与收益相关
第一批线上技能培训补贴	政府补助	15,600.00	--	其他收益	与收益相关
2019 年知识产权运营服务体系建设项目款	政府补助	15,000.00	--	其他收益	与收益相关
防疫补贴	政府补助	10,746.50	--	其他收益	与收益相关
2020 年第二批返岗交通补助	政府补助	9,613.00	--	其他收益	与收益相关
失业、工伤保险补贴	政府补助	35,339.40	--	其他收益	与收益相关
2020 年核酸检测补贴款	政府补助	4,960.00	--	其他收益	与收益相关
2020 年一季度工业稳增长奖励	政府补助	1,000.00	--	其他收益	与收益相关
科技重大专项款	政府补助	100,000.00	--	其他收益	与收益相关
高新技术企业（奖补）	政府补助	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
劳动就业服务局培训费	政府补助	16,380.00	--	其他收益	与收益相关
母婴关爱室补助	政府补助	10,000.00	--	其他收益	与收益相关
工会委员会奖励金	政府补助	3,000.00	--	其他收益	与收益相关
省级工业转型流贷贴息项目补助 90 万	政府补助	900,000.00	--	其他收益	与收益相关
2020 年度疫情期间线上培训补贴、以工代训补贴及 2019 年文化产业发展专项资金政府补助	政府补助	728,720.00	--	其他收益	与收益相关

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
2019 年文化产业发展专项资金政府补助	政府补助	500,000.00	--	其他收益	与收益相关
燃气锅炉低氮改造补助 6 万	政府补助	60,000.00	--	其他收益	与收益相关
高新技术企业补助	政府补助	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
合 计		18,897,716.30	10,164,236.68		

六、合并范围的变动

本公司 2021 年新设子公司大荔瑞联新材料有限责任公司、大荔海泰新材料有限责任公司。

七、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	
渭南高新区海泰新型电子材料有限责任公司	渭南	渭南	精细化工	100.00	--	出资设立
陕西蒲城海泰新材料产业有限责任公司	蒲城	蒲城	精细化工	100.00	--	出资设立
渭南瑞联制药有限责任公司	渭南	渭南	精细化工	100.00	--	出资设立
大荔海泰新材料有限责任公司	大荔	大荔	精细化工	100.00	--	出资设立
大荔瑞联新材料有限责任公司	大荔	大荔	精细化工	100.00	--	出资设立

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、交易性金融资产、债权投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期与客户对账，随时监控信用风险敞口。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 65%（2020 年：67.82%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.38%（2020 年：47.03%）。

于资产负债表日，本公司债权投资的账面价值按照报表项目列示如下。

	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	450,687,135.48	410,950,015.90
债权投资	34,028,000.00	--
一年内到期的非流动资产	15,108,097.48	--
合 计	499,823,232.96	410,950,015.90

（a）信用风险敞口

于资产负债表日，本公司债权投资的信用风险敞口按照地域列示如下：

	2021.12.31	2020.12.31
中国大陆	499,823,232.96	410,950,015.90

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的信用证额度为：1、166,000.00 欧元；2、6,560.00 美元。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31		
	一年以内	一至三年	合 计
金融资产：			
货币资金	132,593.42	--	132,593.42
应收票据	16,592.68	--	16,592.68
应收账款	30,695.12	--	30,695.12
其他应收款	56.50	--	56.50
债权投资	--	3,402.80	3,402.80
一年内到期的非流动资产	1,510.81	--	1,510.81
交易性金融资产	45,068.71	--	45,068.71
金融资产合计	226,517.24	3,402.80	229,920.04
金融负债：			
短期借款	30,295.70	--	30,295.70
应付票据	16,000.00	--	16,000.00
应付账款	24,691.67	--	24,691.67
其他应付款	37.10	--	37.10
金融负债和或有负债合计	71,024.47	--	71,024.47

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31		
	一年以内	一年至三年以内	合 计
金融资产：			
货币资金	131,269.55	--	131,269.55
应收账款	23,561.42	--	23,561.42
其他应收款	55.90	--	55.90
交易性金融资产	41,095.00	--	41,095.00
金融资产合计	195,981.87	--	195,981.87
金融负债：			
应付票据	4,000.00	--	4,000.00
应付账款	12,610.13	--	12,610.13
其他应付款	93.63	--	93.63
金融负债和或有负债合计	16,703.76	--	16,703.76

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具	--	--
金融负债		
其中：短期借款	30,295.70	--
金融资产		
其中：货币资金	90,518.02	105,157.85
其中：债权投资	3,402.80	--
其中：一年内到期的非流动资产	1,510.81	--
合 计	95,431.63	105,157.85
浮动利率金融工具	--	--
金融资产		
其中：交易性金融资产	45,068.71	41,095.00
合 计	45,068.71	41,095.00

于 2021 年 12 月 31 日，如果交易性金融资产浮动收益率上升或下降 25%个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益会增加或减少约 14 万元（2020 年 12 月 31 日：20 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方

法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。公司存在境外采购和境外销售，结算货币主要采用美元、欧元，当汇率出现较大波动时，会对公司的经营业绩造成较大影响。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	30,295.70	--	16,698.65	6,487.04

公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。公司为防范外汇大幅波动带来的不利影响，有效规避外汇市场风险，根据实际经营需要与银行开展了外汇远期结售汇业务。

公司开展的外汇远期结售汇业务以锁定汇率风险为原则，不做投机性、套利性的操作，公司在签署远期结售汇合约时，结合汇率变动具体情况，审慎判断时机，进行严格的风险控制。

于 2021 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款、银行借款，假设人民币对美元升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 1156 万元（2020 年 12 月 31 日：约 551 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 25.48%（2020 年 12 月 31 日：7.97%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
理财产品投资	--	--	450,687,135.48	450,687,135.48

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人是：吕浩平、李佳凝夫妇及刘晓春先生。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,581,696.09	4,908,481.80

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	第二类限制性股票 932,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 53.30 元/股，合同剩余期限分别为 10 个月、22 个月、34 个月、46 个月。

说明：2021 年 10 月 18 日，本公司召开 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈关于〈西安瑞联新材料股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案〉、〈关于〈西安瑞联新材料股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案〉以及〈关于提请股东大会授权董事办理的议案〉》。

本公司本次激励计划授予的权益工具为第二类限制性股票，授予日为 2021 年 10 月 22 日，授予价格为 53.30 元/股，授予人数为 187 名，授予数量为 93.20 万股。授予股票的方式为向激励对象定向发行公司人民币 A 股普通股股票。以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 模型来计算第二类限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,842,390.73 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,842,390.73 元

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 其他承诺事项

1) 2022 年 3 月 15 日，本公司召开第三届董事会 2022 年第一次临时会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。回购股份规模：回购资金总额不低于人民币 5,000 万元（含），不超过人民币 10,000 万元（含）；回购股份期限：自董事会审议通过本次方案之日起 12 个月内；回购价格：不超过人民币 95 元/股（含），该价格不高于公司董事会通过回购决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 150%；回购资金来源：公司自有资金。

2) 2021 年 12 月 10 日，公司披露了《关于拟设立子公司并购买土地使用权的公告》，拟在陕西省渭南市大荔经济技术开发区购买约 380 亩（具体以实际取得的土地面积为准）的土地使用权。截至财务报表批准报出日，公司已通过合法出让的方式取得

部分土地使用权。

（2）前期承诺履行情况

根据 2021 年第一次临时股东大会决议，公司拟采用委托贷款的方式向渭南高新城棚改有限公司出借资金 5,000 万元，借款期限不超过 36 个月，年利率 7.5%，由陕西威楠高科（集团）实业有限责任公司提供连带责任保证担保。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司已全额划出资金 5,000 万元。截止财务报表批准报出日，渭南高新城棚改有限公司已按照约定归还 1,500 万元。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司 2021 年 9 月向西安银行股份有限公司申请借款五千万美元整，借款币种美元。2022 年 3 月 8 日，本公司收到西安银行股份有限公司流动资产借款一千万美元整，借款币种美元，结汇人民币金额 63,022,340.00 元。

2、资产负债表日后利润分配情况

经本公司第三届董事会第五次会议决议批准，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 17.00 元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本 70,181,579 股，以此计算合计拟派发现金红利 119,308,684.30 元（含税）。本年度公司现金分红的金额占本年度合并报表归属于公司股东净利润的比例为 49.76%。本次利润分配方案尚待本公司股东大会批准。

如后续权益分派登记日的总股本与目前不一致的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。利润分配的具体实施将在股东大会审议通过该议案之日起 2 个月内完成。

十四、其他重要事项

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	436,238,457.71	405,442,490.66
1 至 2 年	497,158.54	2,466,406.68

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2021.12.31	2020.12.31
2 至 3 年	2,381,324.38	9,771.30
3 年以上	189,358.29	472,337.16
小 计	439,306,298.92	408,391,005.80
减：坏账准备	18,528,190.66	12,771,072.91
合 计	420,778,108.26	395,619,932.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	439,306,298.92	100.00	18,528,190.66	4.22	420,778,108.26
其中：					
内销客户	199,709,865.54	45.46	10,639,498.43	5.33	189,070,367.11
外销客户	120,597,093.69	27.45	7,769,692.89	6.44	112,827,400.80
合并范围内关联方组合	118,999,339.69	27.09	118,999.34	0.10	118,880,340.35
合 计	439,306,298.92	100.00	18,528,190.66	4.22	420,778,108.26

续：

类别	2020.12.31		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	408,391,005.80	100.00	12,771,072.91	3.13	395,619,932.89
其中：					
内销客户	183,752,864.63	44.99	9,455,901.15	5.15	174,296,963.48
外销客户	55,207,025.64	13.52	3,315,171.76	6.00	51,891,853.88
合并范围内关联方组合	169,431,115.53	41.49	--	--	169,431,115.53
合 计	408,391,005.80	100.00	12,771,072.91	3.13	395,619,932.89

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：内销组合

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	199,236,487.93	10,519,686.56	5.28	183,448,592.78	9,172,429.64	5.00
1 至 2 年	473,377.61	119,811.87	25.31	26,000.43	5,200.09	20.00

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	--	--	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	278,271.42	278,271.42	100.00
合计	199,709,865.54	10,639,498.43	5.33	183,752,864.63	9,455,901.15	5.15

组合计提项目：外销组合

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	118,002,630.09	6,230,538.87	5.28	52,562,782.35	2,628,139.12	5.00
1至2年	23,781.36	5,776.49	24.29	2,440,406.25	488,081.25	20.00
2至3年	2,381,323.95	1,344,019.24	56.44	9,771.30	4,885.65	50.00
3至4年	189,358.29	189,358.29	100.00	194,065.74	194,065.74	100.00
合计	120,597,093.69	7,769,692.89	6.44	55,207,025.64	3,315,171.76	6.00

组合计提项目：合并范围内关联方组合

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	118,999,339.69	118,999.34	0.10	169,431,115.53	--	--

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	12,771,072.91
本期计提	6,035,389.17
本期核销	278,271.42
2021.12.31	18,528,190.66

其中：本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	278,271.42

其中，重要的应收账款核销情况如下（逐项披露）：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
石家庄华元达化学品有限公司	货款	105,000.00	无法取得联系	管理层审批	否

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
盐城经纬化工有限公司	货款	91,281.42	无法取得联系	管理层审批	否
淮安丽峰精细化工有限公司	货款	81,990.00	无法取得联系	管理层审批	否
合 计		278,271.42			

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 291,976,619.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,893,655.32 元。

2、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	654,132,704.80	584,892,858.73
合 计	654,132,704.80	584,892,858.73

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	567,755,445.14	584,885,124.64
1 至 2 年	87,081,349.31	68,615.32
2 至 3 年	--	76,406.40
3 年以上	535,354.53	458,948.13
小 计	655,372,148.98	585,489,094.49
减：坏账准备	1,239,444.18	596,235.76
合 计	654,132,704.80	584,892,858.73

②按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围						
内关联方	654,432,292.84	654,432.29	653,777,860.55	584,520,962.10	--	584,520,962.10
组合						
预付货款	526,388.85	526,388.85	--	523,562.50	523,562.50	--
备用金	384,807.29	29,963.04	354,844.25	393,353.07	39,501.90	353,851.17

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及 押金	28,660.00	28,660.00	--	28,660.00	28,660.00	--
其他	--	--	--	22,556.82	4,511.36	18,045.46
合 计	655,372,148.98	1,239,444.18	654,132,704.80	585,489,094.49	596,235.76	584,892,858.73

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	654,845,760.13	0.11	713,055.33	654,132,704.80
应收押金、保证金	28,660.00	100.00	28,660.00	--
备用金	384,807.29	7.79	29,963.04	354,844.25
关联方组合	654,432,292.84	0.10	654,432.29	653,777,860.55
合计	654,845,760.13	0.11	713,055.33	654,132,704.80

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	526,388.85	100.00	526,388.85	--	
预付货款	526,388.85	100.00	526,388.85	--	
合 计	526,388.85	100.00	526,388.85	--	

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个 月内的预 期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	584,965,531.99	0.01	72,673.26	584,892,858.73	
应收押金、保证金	28,660.00	100.00	28,660.00	--	
备用金	393,353.07	10.04	39,501.90	353,851.17	
关联方组合	584,520,962.10	--	--	584,520,962.10	

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其他	22,556.82	20.00	4,511.36	18,045.46	
合计	584,965,531.99	0.01	72,673.26	584,892,858.73	

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	523,562.50	100.00	523,562.50	--	
预付货款	523,562.50	100.00	523,562.50	--	
合计	523,562.50	100.00	523,562.50	--	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	72,673.26	--	523,562.50	596,235.76
2020 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	640,382.07	--	20,250.00	660,632.07
本期转回	--	--	17,423.65	17,423.65
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021 年 12 月 31 日余额	713,055.33	--	526,388.85	1,239,444.18

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
第一名	关联方	525,881,636.61	1 年以内/1-2 年	80.23	525,881.64

西安瑞联新材料股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
第二名	关联方	100,837,656.23	1 年以内	15.39	100,837.66
第三名	关联方	17,713,000.00	1 年以内	2.70	17,713.00
第四名	关联方	10,000,000.00	1 年以内	1.53	10,000.00
第五名	备用金	117,575.00	1 年以内	0.02	5,878.75
合 计		654,549,867.84		99.87	660,311.04

说明：第一名其他应收款账面余额 525,881,636.61 元，其中账龄在 1 年以内 438,800,287.30 元；账龄在 1-2 年 87,081,349.31 元。

3、长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	151,069,251.28	--	151,069,251.28	130,000,000.00	--	130,000,000.00

说明：（1）本期增加对子公司大荔海泰新材料有限责任公司、大荔瑞联新材料有限责任公司投资款各 1,000.00 万元，共计 2,000.00 万元；（2）本公司向子公司员工授予第二类限制性股票，导致本公司对子公司长期股权投资金额增加 1,069,251.28 元。

对子公司的投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
渭南高新区海泰 新型电子材料有 限责任公司	100,000,000.00	505,042.82	--	100,505,042.82	--	--
陕西蒲城海泰 新材料有限责 任公司	30,000,000.00	564,208.46	--	30,564,208.46	--	--
渭南瑞联制药 有限责任公司	--	--	--	--	--	--
大荔瑞联新材料 有限责任公司	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
大荔海泰新材 料有限责任公 司	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
合 计	130,000,000.00	21,069,251.28	--	151,069,251.28	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,608,622,702.34	1,335,437,528.42	1,073,156,448.18	873,955,319.84

主营业务收入、主营业务成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
液晶	737,055,949.78	597,524,738.11	493,033,631.62	420,311,465.86
OLED	419,475,036.35	336,276,463.45	288,409,367.12	240,640,663.34
医药中间体	263,236,251.81	202,265,071.26	223,900,260.76	145,615,169.62
电子化学品及其他	188,855,464.40	199,371,255.60	67,813,188.68	67,388,021.02
合 计	1,608,622,702.34	1,335,437,528.42	1,073,156,448.18	873,955,319.84

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产产生的投资收益	13,173,912.76	--
对外委托贷款取得的损益	3,282,232.73	--
合 计	16,456,145.49	--

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-760,901.90
计入当期损益的政府补助	13,690,917.57
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,861,048.24
对外委托贷款取得的损益	3,282,232.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,769.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,138.00
非经常性损益总额	30,269,204.40
减：非经常性损益的所得税影响数	4,513,820.13
非经常性损益净额	25,755,384.27
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	25,755,384.27

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.67	3.42	3.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.74	3.05	3.05

西安瑞联新材料股份有限公司

2022年4月15日



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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。

会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 刘荔强
性别: 男
出生日期: 1970-08-14
身份证号: 610103197008140022
工作单位: 陕西注册会计师协会
联系电话: 029-87211000




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 1100000072341
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2020年5月29日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位: 陕西注册会计师协会
(特殊普通合伙) 西安分所
转出人: 刘荔强
2015年11月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位: 陕西注册会计师协会
(特殊普通合伙) 西安分所
转入人: 刘荔强
2015年11月16日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位: 陕西注册会计师协会
(特殊普通合伙) 西安分所
转出人: 刘荔强
2018年5月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位: 陕西注册会计师协会
(特殊普通合伙) 西安分所
转入人: 刘荔强
2018年5月29日

刘荔强

会员编号 610001261358

最近年检时间
2022年05月

年检结果
年检通过

历年记录

2014年
年检日期: 2013-04-16

通过



姓名: 董阳阳
 Full name: 董阳阳
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1994-07-01
 Date of birth: 1994-07-01
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通
 合伙)
 身份证号码: 110104199407010422
 Identity card No: 110104199407010422



姓名: 董阳阳
 证书编号: 110101560091

This certificate is valid for another year after this renewal.

110101560091

证书编号: 北京注册会计师协会
 No. of Certificate: 2014 08 10
 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 年 月 日
 Date of issuance: 年 月 日



年 月 日
 年 月 日



合并资产负债表

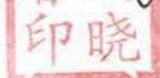
2022年9月30日

编制单位:西安瑞联新材料股份有限公司

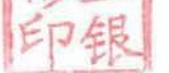
单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	790,584,662.66	1,325,934,209.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	221,228,787.70	450,687,135.48
衍生金融资产		
应收票据	76,930,941.27	165,926,818.12
应收账款	258,390,611.46	306,951,169.50
应收款项融资		
预付款项	13,595,099.11	19,579,848.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,153,478.79	565,003.21
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	646,302,630.44	527,762,046.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	15,071,917.81	15,108,097.48
其他流动资产	50,503,985.49	38,618,108.69
流动资产合计	2,074,762,114.73	2,851,132,436.31
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资	19,319,600.00	34,028,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	644,574,318.64	626,848,038.43
在建工程	498,438,429.12	184,112,249.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,716,718.36	32,176,170.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,970,401.21	4,288,444.92
递延所得税资产	18,920,565.76	19,408,013.07

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人




其他非流动资产	88,708,647.22	78,570,218.07
非流动资产合计	1,314,648,680.31	979,431,134.58
资产总计	3,389,410,795.04	3,830,563,570.89
流动负债：		
短期借款		302,956,978.40
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	185,000,000.00	160,000,000.00
应付账款	198,842,585.36	246,916,672.88
预收款项		
合同负债	7,483,532.27	29,592,906.13
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	41,469,128.03	55,689,720.52
应交税费	5,868,153.20	14,115,696.70
其他应付款	2,194,951.07	1,131,972.14
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	31,094,595.40	155,296,447.13
流动负债合计	471,952,945.33	965,700,393.90
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	9,841,908.96	9,613,749.20
递延所得税负债	1,707,492.12	620,201.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,549,401.08	10,233,950.73
负债合计	483,502,346.41	975,934,344.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	98,075,383.00	70,181,579.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

公司负责人：



主管会计工作负责人：



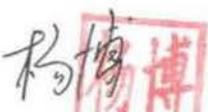
会计机构负责人：



资本公积	2,167,079,100.78	2,184,276,030.22
减：库存股	50,049,014.73	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,090,789.50	35,090,789.50
一般风险准备		
未分配利润	655,712,190.08	565,080,827.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,905,908,448.63	2,854,629,226.26
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,905,908,448.63	2,854,629,226.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,389,410,795.04	3,830,563,570.89

公司负责人  

主管会计工作负责人  

会计机构负责人:  

合并利润表

2022年1—9月

编制单位：西安瑞联新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年前三季度（1-9月）	2021年前三季度（1-9月）
一、营业总收入	1,188,908,296.26	1,133,206,981.44
其中：营业收入	1,188,908,296.26	1,133,206,981.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	957,264,456.88	940,923,605.60
其中：营业成本	734,785,120.72	741,417,834.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,185,446.31	11,195,773.25
销售费用	27,221,021.38	20,951,488.13
管理费用	132,199,206.51	117,958,764.05
研发费用	79,025,843.20	58,903,570.26
财务费用	-27,152,181.24	-9,503,824.86
其中：利息费用	1,822,516.25	
利息收入	19,732,802.53	11,250,705.69
加：其他收益	7,353,895.49	8,209,203.37
投资收益（损失以“—”号填列）	5,685,988.79	6,675,389.29
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）	3,628,988.60	5,060,411.39
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,040,172.43	-7,583,334.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,675,140.25	-13,945,708.04
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,410.34	207,622.30
三、营业利润（亏损以“—”	239,684,154.78	190,906,960.05

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



号填列)		
加: 营业外收入	249,211.91	227,601.00
减: 营业外支出	3,273,953.67	832,675.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	236,659,413.02	190,301,885.39
减: 所得税费用	27,479,385.18	21,939,740.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	209,180,027.84	168,362,144.72
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	209,180,027.84	168,362,144.72
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)	209,180,027.84	168,362,144.72
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		
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
(1) 重新计量设定受益计划变动额		
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		
(2) 其他债权投资公允价值变动		
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4) 其他债权投资信用减值准备		
(5) 现金流量套期储备		
(6) 外币财务报表折算差额		
(7) 其他		

公司负责人:


印晓

主管会计工作负责人:


印银

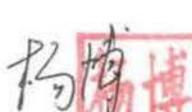
会计机构负责人:


印博

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	209,180,027.84	168,362,144.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	209,180,027.84	168,362,144.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	2.14	2.40
(二) 稀释每股收益(元/股)	2.14	2.40

公司负责人: 


主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 


合并现金流量表

2022年1—9月

编制单位：西安瑞联新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

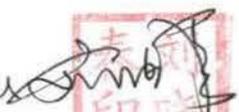
项目	2022年前三季度 (1-9月)	2021年前三季度 (1-9月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,020,972,359.85	902,967,523.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	82,432,617.62	47,712,444.52
收到其他与经营活动有关的现金	26,899,512.49	17,096,420.61
经营活动现金流入小计	1,130,304,489.96	967,776,388.16
购买商品、接受劳务支付的现金	635,935,348.99	529,379,971.73
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		
支付给职工及为职工支付的现金	213,756,549.18	174,623,022.18
支付的各项税费	77,485,245.84	38,257,262.02
支付其他与经营活动有关的现金	86,833,694.54	89,075,179.24
经营活动现金流出小计	1,014,010,838.55	831,335,435.17
经营活动产生的现金流量净额	116,293,651.41	136,440,952.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	865,000,000.00	680,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,830,105.31	6,729,634.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	813,615.00	12,000.00
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	874,643,720.31	686,741,634.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	448,133,973.29	227,431,949.13
投资支付的现金	260,645,240.00	830,000,000.00
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		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	708,779,213.29	1,057,431,949.13
投资活动产生的现金流量净额	165,864,507.02	-370,690,314.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	63,014,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,396.82	73,988,936.81
筹资活动现金流入小计	63,018,396.82	73,988,936.81
偿还债务支付的现金	379,714,750.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,479,082.63	80,000,000.00
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	50,049,014.73	139,055,210.95
筹资活动现金流出小计	550,242,847.36	219,055,210.95
筹资活动产生的现金流量净额	-487,224,450.54	-145,066,274.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,490,178.78	-2,364,651.59
五、现金及现金等价物净增加额	-199,576,113.33	-381,680,287.30
加：期初现金及现金等价物余额	582,532,753.38	1,285,131,816.17
六、期末现金及现金等价物余额	382,956,640.05	903,451,528.87

公司负责人  

主管会计工作负责人  

会计机构负责人  

母公司资产负债表

2022年9月30日

编制单位:西安瑞联新材料股份有限公司



单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	648,759,026.32	967,837,949.13
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	221,228,787.70	450,687,135.48
衍生金融资产		-
应收票据	46,797,620.66	8,186,196.70
应收账款	427,963,383.45	420,778,108.26
应收款项融资		-
预付款项	126,026,962.20	193,007,894.59
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	986,179,096.55	654,132,704.80
其中: 应收利息		-
应收股利		-
买入返售金融资产	-	-
存货	106,014,022.92	148,114,038.79
合同资产		-
持有待售资产		-
一年内到期的非流动资产	15,071,917.81	15,108,097.48
其他流动资产	12,136,643.41	7,490,934.52
流动资产合计	2,590,177,461.02	2,865,343,059.75
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资	19,319,600.00	34,028,000.00
其他债权投资		-
长期应收款		-
长期股权投资	155,210,887.03	151,069,251.28
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	89,557,569.57	95,665,234.65
在建工程	27,542,278.44	22,216,317.02
生产性生物资产		-
油气资产		-
使用权资产		-
无形资产	7,421,174.09	8,124,283.42
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用		-
递延所得税资产	7,206,781.13	6,900,545.16

其他非流动资产	9,604,449.99	453,862.37
非流动资产合计	315,862,740.25	318,457,493.90
资产总计	2,906,040,201.27	3,183,800,553.65
流动负债：		
短期借款	-	302,956,978.40
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	185,000,000.00	160,000,000.00
应付账款	117,549,125.09	43,291,354.04
预收款项	-	-
合同负债	7,483,532.27	26,423,094.81
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	12,588,098.54	21,164,567.15
应交税费	2,095,894.57	2,971,778.25
其他应付款	1,034,821.15	505,957.57
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	961,274.79	8,272,066.37
流动负债合计	326,712,746.41	565,585,796.59
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	3,011,507.76	3,080,737.38
递延所得税负债	1,181,977.22	338,796.23
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	4,193,484.98	3,419,533.61
负债合计	330,906,231.39	569,005,330.20
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	98,075,383.00	70,181,579.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-



资本公积	2,166,950,146.98	2,184,195,517.92
减：库存股	50,049,014.73	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	35,090,789.50	35,090,789.50
一般风险准备	-	-
未分配利润	325,066,665.13	325,327,337.03
所有者权益（或股东权益）合计	2,575,133,969.88	2,614,795,223.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,906,040,201.27	3,183,800,553.65

法定代表人  

主管会计工作负责人  

会计机构负责人  

母公司利润表

2022年1—9月

编制单位：西安瑞联新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	附注	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入		1,347,398,462.87	1,185,193,162.28
减：营业成本		1,119,758,372.16	978,691,215.60
税金及附加		6,180,628.37	7,059,630.00
销售费用		27,204,344.64	22,648,755.59
管理费用		41,830,875.85	32,699,594.67
研发费用		54,076,527.24	42,822,244.19
财务费用		-22,013,225.56	-9,474,979.96
其中：利息费用		1,822,516.25	-
利息收入		14,129,421.22	11,199,097.50
加：其他收益		5,479,818.84	7,740,875.45
投资收益（损失以“-”号填列）		5,685,988.79	6,675,389.29
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）		3,628,988.60	5,060,411.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		407,454.23	-7,038,529.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,057,200.53	-4,106,066.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,970.83	207,622.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,513,960.93	119,286,405.29
加：营业外收入		58,295.80	75,370.00
减：营业外支出		224,773.79	218,608.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,347,482.94	119,143,167.26
减：所得税费用		14,059,489.54	12,810,503.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,287,993.40	106,332,664.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,287,993.40	106,332,664.21
（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		118,287,993.40	106,332,664.21
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.21	1.52
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.21	1.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年1—9月

编制单位：西安瑞联新材料股份有限公司

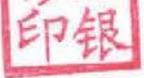
单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	附注	2022年前三季度 (1-9月)	2021年前三季度 (1-9月)
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		1,151,982,653.14	1,079,075,924.93
收到的税费返还		59,732,721.24	46,757,817.13
收到其他与经营活动有关的现金		522,014,895.48	344,063,690.25
经营活动现金流入小计		1,733,730,269.86	1,469,897,432.31
购买商品、接受劳务支付的现金		830,427,632.40	1,239,578,458.54
支付给职工及为职工支付的现金		69,241,167.04	56,613,967.46
支付的各项税费		34,635,091.11	17,969,622.59
支付其他与经营活动有关的现金		890,207,114.39	268,137,987.44
经营活动现金流出小计		1,824,511,004.94	1,582,300,036.03
经营活动产生的现金流量净额		-90,780,735.08	-112,402,603.72
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		865,000,000.00	680,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,830,105.31	5,885,098.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		808,615.00	12,000.00
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		874,638,720.31	685,897,098.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,655,044.82	44,597,047.48
投资支付的现金		460,645,240.00	830,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		482,300,284.82	874,597,047.48
投资活动产生的现金流量净额		392,338,435.49	-188,699,949.09
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		63,014,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,396.82	-
筹资活动现金流入小计		63,018,396.82	-
偿还债务支付的现金		379,714,750.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,479,082.63	79,619,561.96
支付其他与筹资活动有关的现金		50,049,014.73	-
筹资活动现金流出小计		550,242,847.36	79,619,561.96
筹资活动产生的现金流量净额		-487,224,450.54	-79,619,561.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,490,178.78	-1,920,127.82
五、现金及现金等价物净增加额		-180,176,571.35	-382,642,242.59



加：期初现金及现金等价物余额		529,652,780.57	1,265,584,848.53
六、期末现金及现金等价物余额		349,476,209.22	882,942,605.94

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：
