

公司代码：600610、900906

公司简称：ST 毅达、ST 毅达 B

# 上海中毅达股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人马建国、主管会计工作负责人蔡文洁及会计机构负责人（会计主管人员）蔡文洁声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司 A 股与 B 股股票于 2020 年 8 月 17 日在上交所恢复上市交易，并在风险警示板交易。公司恢复上市后存在宏观经济波动风险、流动性风险及丧失主要经营性资产的风险、中小股东诉讼案件持续增加的风险、公司证照印章在遗失期间被盗用而引发或有事项的风险、整合风险、股价波动风险等风险，具体风险分析内容详见公司于 2020 年 8 月 11 日披露的《关于公司股票恢复上市的风险提示公告》（公告编号：2020-049），请广大投资者注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	36
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节	公司债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	172

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、上市公司、中毅达、上海中毅达、ST 毅达、*ST 毅达	指	上海中毅达股份有限公司
资管计划、兴融四号资管计划	指	信达证券-兴业银行-信达兴融 4 号集合资产管理计划
中国信达	指	中国信达资产管理股份有限公司
信达证券	指	信达证券股份有限公司
大申集团	指	大申集团有限公司
赤峰瑞阳	指	赤峰瑞阳化工有限公司
赤峰开瑞	指	赤峰开瑞科技有限公司
赤峰东泉	指	赤峰东泉粮油购销有限公司
贵州新材料	指	贵州开磷瑞阳新材料有限公司
贵州开瑞	指	贵州开瑞科技有限公司
瓮福集团	指	瓮福（集团）有限责任公司
开磷瑞阳	指	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司
开磷集团	指	贵州开磷控股（集团）有限责任公司
上海卡帕瑞	指	卡帕瑞化学（上海）有限公司
开磷雁峰塔	指	湖南开磷雁峰塔涂料有限公司
开磷天健	指	江苏开磷天健化工设备制造有限公司
盛云投资	指	贵州盛云投资有限公司
厦门中毅达	指	厦门中毅达环境艺术工程有限公司
新疆中毅达	指	新疆中毅达源投资发展有限公司
深圳中毅达	指	深圳前海中毅达科技有限公司
贵州中毅达	指	贵州中毅达建设工程有限责任公司
鹰潭中毅达	指	鹰潭中毅达环境艺术工程有限公司
上河建筑	指	福建上河建筑工程有限公司
农广高科	指	江西省农广高科农业发展有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《上海中毅达股份有限公司章程》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海中毅达股份有限公司
公司的中文简称	中毅达
公司的外文名称	Shanghai Zhongyida Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	ZYD
公司的法定代表人	马建国

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡家胜	郑杰
联系地址	上海市虹口区海伦路440号金融街海伦中心A座905单元	上海市虹口区海伦路440号金融街海伦中心A座905单元
电话	18918578526	18918578526
传真		0476-5999181
电子信箱	zhongyidash@163.com	zhengjieryhg@sina.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市崇明区三星镇北星公路1999号3号楼170-2室
公司注册地址的邮政编码	202152
公司办公地址	上海市虹口区海伦路440号金融街海伦中心A座905单元
公司办公地址的邮政编码	200086
公司网址	www.shanghaizhongyida.com
电子信箱	zhongyidash@163.com
报告期内变更情况查询索引	《上海中毅达股份有限公司关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2020-027）

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港文汇报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内信息披露及备置地点未发生变更

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	ST毅达	600610	*ST毅达
B股	上交所	ST毅达B	900906	*ST毅达B

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	489,141,913.80		
归属于上市公司股东的净利润	9,362,050.39	-18,459,449.83	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	642,580.73	-6,380,534.15	
经营活动产生的现金流量净额	-64,130,092.53	-67.00	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	53,972,845.78	44,376,346.48	21.63
总资产	1,263,707,666.82	1,250,493,926.88	1.06

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0087	-0.0172	
稀释每股收益(元/股)	0.0087	-0.0172	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0006	-0.0060	
加权平均净资产收益率(%)	19.04	不适用	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.31	不适用	

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用□不适用

1、主要会计数据：因 2019 年 1-6 月份营业收入为 0，“归属于上市公司股东的净利润”、“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”、“经营活动产生的现金流量净额”为负数，故“本报告期比上年同期增减”部分指标不予列示。

2、主要财务指标：因 2019 年 1-6 月份“基本每股收益”、“稀释每股收益”及“扣除非经常性损益后的基本每股收益”数据为负数，故“本报告期比上年同期增减”指标不予列示。因 2019 年 1-6 月份“加权平均净资产收益率”、“扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率”计算结果无意义，故上表扣除非经常性损益前后“加权平均净资产收益率”，以及“本报告期比上年同期增减”指标不予列示。

3、公司 2020 年 1-6 月主要会计数据和财务指标较 2019 年 1-6 月变化较大的原因是：

自 2017 年开始，公司总部及子公司陆续出现资金链断裂、无力支付员工工资、员工辞职潮爆发等情况，公司子公司先后出现失去控制、主营业务逐步停滞等情况。2019 年 1-6 月公司继续丧失对子公司的控制，无实际业务经营，营业收入为 0。2019 年 11 月，公司完成对赤峰瑞阳 100% 股权的收购，公司的经营主体为赤峰瑞阳，主要产品为季戊四醇、三羟甲基丙烷、酒精、DDGS 饲料等。目前，赤峰瑞阳生产经营情况良好，2020 年 1-6 月份主要会计数据和财务指标均得到明显改善。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,713,873.67	
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、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	6,402,894.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-397,298.07	
合计	8,719,469.66	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务

公司主要经营主体为全资子公司赤峰瑞阳，主营业务为多元醇系列产品、酒精系列产品及其他精细化工产品的研发、生产和销售。多元醇系列产品及副产品主要包括季戊四醇、三羟甲基丙烷、甲酸钠、甲酸钙等；酒精系列产品及副产品主要包括食用酒精、DDGS 饲料、二氧化碳等；其他精细化工产品主要包括甲醛溶液、乙醛、甲酸等。



## （二）经营模式

### 1、采购模式

报告期内，赤峰瑞阳主要原材料为玉米、煤炭、液碱、甲醇等，由赤峰瑞阳供应部根据生产计划、大宗原材料库存数量和生产用量及市场行情进行采购。其中玉米的采购渠道主要包括国储粮拍卖、国有粮仓采购、贸易商、个体农户采购等；其他如液碱、甲醇等主要原材料，主要向基础原料的生产厂家直接采购，少量通过贸易商进行采购。

赤峰瑞阳生产的季戊四醇品种全、高端产品多，质量要求高，对原辅料的要求比较严苛。为确保产品的质量，赤峰瑞阳建立了采购制度、供方评价制度、供应商管理制度等，每年定期对供应商进行评价、再评价，确保原辅料的质量稳定，与供应商建立长期稳定的战略合作关系。

### 2、生产模式

公司的生产经营由总经理全面负责，生产部将生产装置情况、销售部和采购部定期将市场行情汇总给总经理，确定公司整体生产经营安排。生产副总制订生产计划并负责具体生产组织。

对于酒精系列等常规产品，由于需求量一直较大，公司根据以往年份的供求与产销情况，预测年度需求并据以组织生产，并根据产品的季节性特点，结合下游企业的实际用量需求变化按月安排生产，保持合理数量的安全库存。

对于季戊四醇、三羟甲基丙烷、甲醛、乙醛等常规基础化工系列产品，公司根据生产配套能力及市场情况，确定年度生产计划，同时根据市场订单及生产计划，动态调整各产品的生产。公司充分利用产业链优势，根据原材料和产品市场行情的变化情况，合理确定并调整产品结构如 90 级季戊四醇、98 级季戊四醇的产品比例，确保经济效益最大化。

对于需求量较小或不确定的品种包括一些新产品如 90 级双季戊四醇，三季戊四醇、99 级单季戊四醇、99 级甲酸钠等公司直接按订单组织生产，平时只维持较低库存。

### 3、销售模式

报告期内，赤峰瑞阳下游客户主要包括终端用户与非终端用户两类，其中终端用户主要指生产商，非终端用户主要指贸易商、代理商。报告期内公司两类客户的销售占比接近。赤峰瑞阳针对两大类客户均采用买断式的销售模式，均采用统一标准合同订立购销合同或订单。

赤峰瑞阳根据原辅料价格变化、市场供需状况、平均库存量、销售区域等指标形成产品定价策略。赤峰瑞阳生产的季戊四醇内销主要集中在华南、华东、华北、西南等区域；出口主要集中在韩国、日本、印度尼西亚等地。赤峰瑞阳生产的酒精、DDGS 饲料等产品全部内销，三羟甲基丙烷的销售以内销为主。在结算方式上，主要采用以先款后货为主的结算方式，其余先货后款的结算方式采用客户授信制度。

### 4、研发模式

公司的研发主体为赤峰瑞阳，研发项目以自主研发为主，与科研院所和高校合作研发为辅；同时，赤峰瑞阳技术中心与销售部建立紧密合作机制，对市场上的新动态作出快速反应。

## （三）业绩驱动因素

公司主营业务为精细化工产品的生产与销售，主要产品为季戊四醇、三羟甲基丙烷、酒精、DDGS 饲料等。其中季戊四醇为赤峰瑞阳的核心产品，为赤峰瑞阳收入和利润的主要来源。报告期内，公司专注于核心业务，通过加强管理、降本增效、推动产品升级等措施，增强盈利能力。

#### （四）行业基本情况

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司的行业分类为 C26 化学原料和化学制品制造业。报告期内，公司以赤峰瑞阳为主要经营主体，主要产品为季戊四醇、三羟甲基丙烷、酒精、DDGS 饲料等；其中，季戊四醇、三羟甲基丙烷属于精细化工中的多元醇行业，酒精、DDGS 饲料属于食用酒精及副产品相关行业。

##### 1、多元醇行业基本情况

多元醇主要包含季戊四醇、三羟甲基丙烷、乙二醇等。季戊四醇、三羟甲基丙烷是重要的精细化工原料和中间体，广泛应用于石油、化工漆料等下游行业。受原材料、能源价格及装置技术水平影响，国内多元醇行业的企业盈利水平存在差别。

目前国际市场季戊四醇的主要生产企业包括瑞典 Perstorp Holding AB(publ.)、土耳其 MKS Devo Chemicals、西班牙 ERCROS, S. A、台湾李长荣化学工业股份有限公司。国外季戊四醇生产企业产品质量普遍比国内好，价格通常比国内高。同时部分国外企业也生产三羟甲基丙烷等产品，其工艺过程、应用领域与季戊四醇有许多相通之处。

国内季戊四醇行业经过供给侧改革以及环保、安全的收紧，行业内产能较小、安全环保不达标的企业纷纷关闭、限产，淘汰一批过剩产能；2017-2020 年上半年，国内季戊四醇行业利润水平普遍处在一个相对健康的水平，且相对比较稳定。目前国内主要的季戊四醇生产厂家有 10 家左右，其中生产规模较大的企业有湖北宜化化工股份有限公司、赤峰瑞阳、云南云天化股份有限公司等，上述企业有效产能在国内占比较大，市场占有率较高，产品质量基本都达到了国际同类产品水平。同时，中北部地区企业由于具有原材料甲醇优势、能源煤电优势，其成本较南方地区企业具有相对优势。

##### 2、食用酒精及副产品相关行业基本情况

###### （1）食用酒精行业

食用酒精又称发酵性蒸馏酒，主要利用薯类、谷物类、糖类作为原料经过蒸煮、糖化、发酵等处理生成，纯度通常为 95%，其中通过玉米深加工蒸馏而成的玉米食用酒精是食用酒精中的一种。食用酒精行业厂家主要分布在黑龙江、吉林、河南、山东、安徽地区。截至 2020 年 6 月，全国共有食用酒精生产企业 100 余家。食用酒精是一个高度竞争的行业，行业中的企业主要依靠相对先进的技术与管理来实现利润。食用酒精行业盈利水平受原材料价格、政策变动及人均消费水平等各方面因素影响，历史期存在一定程度的波动。

###### （2）酒精副产品相关行业

公司子公司赤峰瑞阳生产的 DDGS 饲料为生产食用酒精的副产品，属于饲料原料行业。饲料原料一般为谷物深加工等行业公司主营产品生产过程中的副产品，因此市场上的饲料原料生产企业

绝大多数为谷物深加工等行业企业。饲料原料行业覆盖范围较广，其中 DDGS 饲料因蛋白含量较高，近年来被用作饲料原料，具有较高的营养价值、经济价值和生态价值。行业内生产 DDGS 饲料的主要公司基本为燃料乙醇和食用酒精生产公司。

饲料原料产品盈利能力主要受到原料价格以及下游饲料加工企业景气度影响。2016 年以来，饲料加工行业加速整合，大型饲料加工企业不断扩大规模，持续进行行业整合，利润率呈上升趋势；饲料加工企业的盈利向好带动饲料原料行业盈利水平提高。

#### （五）公司行业地位

公司核心产品为季戊四醇，年生产能力超过 4.3 万吨，产能和产量仅次于湖北宜化化工股份有限公司，在国内居行业第二，具有明显的产能规模优势，有效地降低了生产成本，提高了产品毛利率，增强了产品的市场竞争力。目前公司子公司赤峰瑞阳生产的高纯度单季戊四醇、双季戊四醇、三季戊四醇因技术门槛较高，国内只有少数几家企业掌握，赤峰瑞阳在高档产品的市场竞争中处于优势地位。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司目前经营主体为赤峰瑞阳，主营业务为精细化工产品的生产与销售。其中季戊四醇为赤峰瑞阳的核心产品，为赤峰瑞阳收入和利润的主要来源。公司主要优势有：

### 1、生产能力优势

公司子公司赤峰瑞阳目前已经建成的季戊四醇生产线年生产能力超过 4.3 万吨，有效产能位居全国第二，在季戊四醇细分行业国内领先，具有明显的产能规模优势，可有效地降低生产成本，提高产品销售毛利，增强产品市场竞争力。

### 2、研发与技术优势

公司子公司赤峰瑞阳是国家高新技术企业，拥有自治区级“（企业）技术中心”和自治区级“多元醇工程技术研究中心”二个研发平台。赤峰瑞阳积极开展产学研合作，根据研发需要与天津大学等国内重点院校或科研院所开展深入的技术合作，形成了产学研一体化的研发模式。赤峰瑞阳拥有的发明专利“单、双、三季戊四醇联产工艺技术”以及先进的发酵技术、包装技术、结晶技术、环保技术、节能装备，在国内同行业具有技术工艺优势。

### 3、区位及成本优势

公司子公司赤峰瑞阳的生产厂区坐落在内蒙古赤峰市元宝山区，处在环渤海经济区，是中国经济最活跃和最有发展潜力地区之一。赤峰瑞阳生产厂区距离出海口锦州港 210km，位于东北经济区与华北经济区的咽喉要道，区位条件优越。

赤峰瑞阳主要原料之一是玉米，赤峰地区作为玉米的主要产地，供给充足、品质较高、采购价格较为合理。公司的主要原材料采购成本较同行业其他公司具有区位优势。

赤峰市元宝山区是国家重要能源基地，煤质好、价格相对低廉；同时，赤峰瑞阳建有 6MW\*2 发电机组，厂内综合用电成本和蒸汽成本较同行业其他有较强竞争优势。

#### 4、优秀管理团队

公司管理层具备深厚的化工行业专业背景和丰富的管理经验，部分高管及运营团队主要人员为行业内资深专家，具备多年的季戊四醇生产管理经验。公司子公司赤峰瑞阳现任生产技术负责人、销售业务负责人、季醇车间和三羟甲基丙烷车间主任及工段长等管理者，均为赤峰瑞阳自身培养的专业化年轻人才。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，面对“中美贸易摩擦”及“新冠肺炎”疫情的多重不利影响，全体员工在董事会的正确领导下，积极应对市场变化，拓展日韩台及东南亚等非美国市场，同时深度开发国内市场。“新冠肺炎”疫情期间，克服物资采购、物流运输、人员到岗等困难，在确保员工安全、健康的前提下满负荷生产，各项经营活动平稳有序开展。报告期内，公司实现营业收入 48,914.19 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 936.21 万元，主要开展了以下工作：

#### （一）公司治理方面

公司董事、监事、高级管理人员严格按照《证券法》、《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定认真履行职责。公司董事会依法有效地召集和召开了 2 次股东大会、9 次董事会。公司管理层通过定期或不定期召开总经理办公会议和生产经营分析会议，提高组织沟通效率，提升经营决策质量，通过不断完善管理流程，优化各类考核标准，提升整体管理水平。

#### （二）生产管理方面

公司围绕季戊四醇、食用酒精和三羟甲基丙烷 3 大核心系列产品，通过生产管理的不断加强和设备、工艺的不断优化，装置产能及产品质量稳步提升，产品消耗持续下降。公司主要装置非计划停车次数同比减少，上半年度一直维持满负荷生产状态。

#### （三）销售方面

受“中美贸易摩擦”及“新冠肺炎”疫情影响，产品出口受阻。公司积极调整国内、国际市场策略，细分产品市场，维持核心客户的份额，深度挖掘并覆盖行业潜力客户，确保公司产品产销平衡，但由于国内市场竞争加剧，产品价格下降，产品的盈利能力受到一定影响。

#### （四）研发方面

公司立足于现有产品和生产装置，不断进行技术进步，同时依托自治区级“多元醇工程技术研究中心”和自治区级“（企业）技术中心”两个平台，加大与高校及科研院所的合作力度，进行生产设备、工艺优化，节能减排、提质降耗，提高产品盈利能力。

### （五）安全环保和职业健康方面

牢固树立安全环保和职业健康底线意识，公司以“零容忍”态度狠抓措施落实，公司安全环保和职业健康态势平稳可控，实现了“无较大安全生产事故”、“无环保污染事故”和“无职业病”的目标。公司积极践行绿色高质量发展理念，“绿色工厂示范企业”已通过自治区工信厅评审。

## 二、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	489,141,913.80		
营业成本	405,423,102.69		
销售费用	22,584,441.35		
管理费用	19,415,288.06	642,929.66	2,919.82
财务费用	21,837,830.03	5,737,604.49	280.61
研发费用	14,050,293.68		
经营活动产生的现金流量净额	-64,130,092.53	-67.00	
投资活动产生的现金流量净额	-275,171,948.66		
筹资活动产生的现金流量净额	330,160,333.17		

营业收入变动原因说明：由于公司 2018 年已丧失了对全部子公司的控制，主营业务停滞，2019 年 1-6 月无营业收入。2019 年 11 月，公司收购了赤峰瑞阳 100% 股权后，主营业务得以恢复。2020 年 1-6 月均为赤峰瑞阳营业收入。

营业成本变动原因说明：系合并赤峰瑞阳后新增营业成本所致。

销售费用变动原因说明：系合并赤峰瑞阳后新增销售费用所致。

管理费用变动原因说明：主要系合并赤峰瑞阳后管理费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系公司向瓮福集团借入股权收购款及合并赤峰瑞阳导致的利息支出增加。

研发费用变动原因说明：系合并赤峰瑞阳后新增研发费用所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系合并赤峰瑞阳后新增经营活动所产生的现金流量净额所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系新增支付赤峰瑞阳股权收购款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司向瓮福集团借入股权收购款及赤峰瑞阳贷款净增加所致。

其他变动原因说明：无

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

本期形成营业外收入 6,795,497.06 元，主要为对已撤诉、已驳回及已判决的证券虚假陈述案件期初已计提预计负债金额的调整。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年同期期末数	上年同期 期末数占 总资产的 比例 (%)	本期期末金额较 上年同期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	61,052,021.66	4.83	8,558,693.68	47.21	613.33	合并赤峰瑞阳；向盛云投资借入资金
应收账款	24,533,218.33	1.94				合并赤峰瑞阳
应收款项融资	45,110,597.03	3.57				合并赤峰瑞阳
预付款项	49,467,202.49	3.91				合并赤峰瑞阳
其他应收款	2,886,293.82	0.23	976,523.49	5.39	195.57	合并赤峰瑞阳
存货	131,124,644.06	10.38				合并赤峰瑞阳
其他流动资产	11,649,655.47	0.92	8,464,220.54	46.69	37.63	-
长期应收款	770,262.63	0.06				合并赤峰瑞阳
固定资产	603,067,591.68	47.72	29,665.14	0.16	2,032,816.72	合并赤峰瑞阳

在建工程	19,487,758.04	1.54				合并赤峰瑞阳
无形资产	91,916,814.75	7.27				合并赤峰瑞阳
商誉	210,016,574.07	16.62				合并赤峰瑞阳
长期待摊费用	540,593.47	0.04	97,998.19	0.54	451.64	合并赤峰瑞阳
递延所得税资产	624,439.32	0.05				合并赤峰瑞阳
其他非流动资产	11,460,000.00	0.91				合并赤峰瑞阳
短期借款	169,600,000.00	13.42	100,000,000.00	551.66	69.60	合并赤峰瑞阳、债务重组
应付票据			10,000,000.00	55.17	-100.00	债务重组
应付账款	78,440,812.31	6.21				合并赤峰瑞阳
合同负债	25,922,227.04	2.05				合并赤峰瑞阳
应付职工薪酬	13,971,469.12	1.11	111,375.90	0.61	12,444.43	合并赤峰瑞阳
应交税费	3,247,582.13	0.26				合并赤峰瑞阳
其他应付款	38,216,461.15	3.02	245,107,318.17	1,352.16	-84.41	债务重组
一年内到期的非流动负债	35,942,438.75	2.84				合并赤峰瑞阳
长期应付款	810,568,355.55	64.14				合并赤峰瑞阳、瓮福集团借款
预计负债	18,055,537.73	1.43	163,437,664.19	901.62	-88.95	债务重组
递延收益	7,609,529.94	0.60				合并赤峰瑞阳
递延所	8,160,407.32	0.65				合并赤峰

得税负债						瑞阳
------	--	--	--	--	--	----

#### 其他说明

##### (1) 公司资产及负债发生较大变化的情况说明

2018 年公司全部子公司已失去控制，经营停滞。2019 年 6 月 30 日公司继续失去全部子公司的实际控制权，合并范围为母公司 1 个主体，母公司本身无实际经营业务，资产总额仅为 18,127,101.04 元，总负债金额达 518,656,358.26 元。2019 年 11 月，公司现金收购赤峰瑞阳，资产质量得到明显改善，总资产大幅提升；2019 年 11 月至 12 月期间公司处置了失去控制的全部子公司，并通过债务重组等方式解决了重大债务问题。截至 2020 年 6 月末公司的债务主要为向瓮福集团借入的用于收购赤峰瑞阳形成的长期应付款，应付开磷瑞阳的股权收购款，应付贵州汇融典石融资租赁有限公司融资租赁款以及赤峰瑞阳生产经营所产生的有息负债及经营性负债。

##### (2) 公司长期应付款及一年内到期的非流动负债情况说明

2019 年 11 月，公司完成了支付现金购买开磷瑞阳持有赤峰瑞阳 100% 的股权。根据中天华出具的中天华资评报字[2019]第 1602 号《资产评估报告》，以 2019 年 6 月 30 日为基准日，最终赤峰瑞阳采用收益法评估后的股东全部权益评估价值为 76,040.64 万元。经交易双方协商，赤峰瑞阳 100% 股权的交易价格确定为 76,040.64 万元。

根据公司、开磷瑞阳、瓮福集团已于 2019 年 10 月 25 日签署的《借款及委托代付协议》及 2019 年 11 月 5 日签订的《借款及委托代办协议之补充协议》，公司向瓮福集团筹借不超过 65,901.888 万元资金，用于向开磷瑞阳支付首期转让款及部分剩余转让款，瓮福集团的出借资金为其自有资金，实际代付款项按照 4.75%/年的利率计收利息，计息期间为实际代付款项支付之日起至实际清偿之日为止，公司应在 2021 年 12 月 31 日前向瓮福集团清偿全部实际代付款项及其利息。2020 年 7 月 3 日，瓮福集团对上述借款的归还进一步承诺：如中毅达未能在瓮福集团实际代付款项的清偿日偿还借款本金及利息，瓮福集团将清偿日延期至 2023 年 12 月 31 日。

截至 2020 年 6 月末，公司长期应付款为 8.11 亿元，主要包括应付开磷瑞阳股权转让款 1.01 亿元、应付瓮福集团 6.59 亿元。一年内到期的非流动负债 3,594.24 万元，系应付贵州汇融典石融资租赁有限公司的融资租赁款。2020 年 3 月赤峰瑞阳以机器设备作为抵押，向贵州汇融典石融资租赁有限公司取得融资租赁借款 8500 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，应付融资租赁款余额 8,610.44 万元，其中重分类到一年内到期的非流动负债的金额是 3,594.24 万元。

公司将通过日常经营产生的经营性现金流，以及通过申请银行贷款、资本市场股权融资等方式，来保障按时偿还瓮福集团借款及及时支付开磷瑞阳股权转让款。此外，公司控股股东资管计划承诺将积极协助中毅达进行融资，必要时将协调关联方提供支持，充分发挥中国信达作为全牌照金融集团的资源优势，协助中毅达多渠道融资，消除偿付风险，维护中毅达持续经营能力。



## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,711,508.39	公司B股股票美元账户资金受限
存货	66,818,686.06	借款抵押
固定资产	151,559,071.90	借款抵押
无形资产	6,135,083.97	借款抵押
合计	233,224,350.32	

### (1) 货币资金受限情况

报告期末，公司存放于中国银河证券上海新闻路营业部（原新昌路营业部）8,711,508.39 元为户名为“中纺机工会”的B股股票账户中的资金。2014年10月31日，公司完成重大资产出售，根据《资产交割确认书》，该股票账户内的股票及资金仍由公司继续持有。2014年12月31日，公司名称变更为“上海中毅达股份有限公司”，但未变更该B股股票账户的账户名称。该账户名称与公司银行账户名称不一致，导致公司对该资金的权利受限。

公司已与中国银河证券上海新闻路营业部（原新昌路营业部）取得联系并进行了多次沟通，后续将积极按照相关要求准备并提交股票账户变更的相关材料，推进股票账户名称的变更，争取尽早解除该账户的权利受限状态。

### (2) 存货受限情况

2020年6月11日赤峰瑞阳以1万吨玉米、5000吨季戊四醇，4000吨酒精，4000吨甲醇作为抵押，向赤峰元宝山农村商业银行取得短期借款4,460万元，贷款期限2020年6月11日至2021年6月10日。截至2020年6月30日，该抵押存货6,681.87万元，系期末实际受限的存货数量对应的账面价值。

### (3) 固定资产及无形资产受限情况

①2020年1月3日赤峰东泉以赤峰瑞阳的机器设备作为抵押，向赤峰元宝山农村商业银行取得短期借款2,000万元。借款期限2020年1月3日至12月10日。截至2020年6月30日，该抵押资产账面价值3,373.42万元。

②赤峰瑞阳以机器设备作为抵押，向贵州汇融典石融资租赁有限公司分别于2020年3月2日取得融资租赁借款2,800万元，借款期限2020年3月2日至2023年3月10日；2020年3月24日取得融资租赁借款5,700万元，借款期限2020年3月24日至2022年3月19日。截至2020年6月30日，该抵押资产账面价值11,380.91万元。

③2020年5月26日赤峰瑞阳以赤峰开瑞房产及土地抵押向赤峰元宝山农村商业银行取得500万元短期借款，借款期限2020年5月26日至2021年5月25日。截至2020年6月30日，该抵押房产、土地账面价值分别为401.58万元和613.51万元。

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	公司持股比例	注册资本(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)	经营范围
赤峰瑞阳	100%	40,000.00	98,000.70	55,580.62	2,855.90	工业季戊四醇、单季戊四醇、双季戊四醇、三季戊四醇、乙醇(食用酒精、药用酒精、无水酒精、医用酒精)、单一饲料、三羟甲基丙烷、双三羟甲基丙烷、甲酸钠、甲酸钙、甲醛溶液、乙醛、甲酸、杂戊醇、食品添加剂(液体二氧化碳)、玉米胚芽油、消毒剂生产销售;热力供应;粮食购销;农作物种植;自有房屋、设备、场地租赁;化工原料(除危险品)、机电

						产品、建筑材料、煤炭经销;自营或代理产品及技术的进出口业务。
--	--	--	--	--	--	--------------------------------

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

2019年1-9月,公司无实际业务经营,营业收入为0,处于亏损状态。2019年11月,公司完成对赤峰瑞阳100%股权的收购,公司的经营主体为赤峰瑞阳,主要产品为季戊四醇、三羟甲基丙烷、酒精、DDGS饲料等。目前,赤峰瑞阳生产经营情况良好。预计公司2020年1-9月与上年同期相比可能实现扭亏为盈。

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、政策风险

公司主营业务为精细化工产品的生产与销售,主要生产的产品为多元醇和酒精。大力发展精细化工是我国调整化学工业结构、提升化学工业产业能级和扩大经济效益的战略重点。未来,国家宏观经济政策、产业政策以及税收政策等若发生较大转变,可能影响企业生产经营及战略目标的实现,对公司发展造成不利影响。

##### 2、市场风险

中美贸易摩擦不断、新型冠状病毒肺炎已在全球范围内流行,世界经济存在较多不确定性、不稳定性。

公司部分产品出口占比较大,易受国际市场影响,而内销产品也可能因下游企业受到贸易摩擦或疫情的影响,需求有所波动。若未来国内外经济环境持续恶化、疫情无法得到有效控制,公司出口业务及经营业绩将会受到一定影响。

公司生产经营主要采购的原材料包括玉米、甲醇等,原材料成本占产品营业成本的比例较大。玉米及甲醇均为大宗商品,价格会随市场行情存在一定的波动。主要原材料采购价格的波动将会对公司生产成本和营业利润产生一定影响。如果公司生产经营主要原材料价格持续上升,且不能有效传导至下游,将对公司未来盈利能力带来不利影响。

公司的核心产品具备较强的市场竞争力,能够长期保持较好的盈利水平。为应对市场环境的变化,公司积极调整经营策略,疫情期间未发生被迫停产的情况。公司也将充分调动员工的积极性,提高生产效率,充分挖掘国内市场,积极开拓东南亚市场,缓解经济波动带来的不利影响。

### 3、流动性风险及丧失主要经营性资产的风险

2019 年，公司向瓮福集团借款不超过 6.59 亿元收购赤峰瑞阳，并将赤峰瑞阳 100%股权质押给瓮福集团。根据借款协议，公司应在 2021 年 12 月 31 日前向瓮福集团清偿全部款项及利息，存在无法按期偿还瓮福集团借款及丧失主要经营性资产的风险。

公司在完成重大资产购买及债务重组后，主营业务得以恢复，持续经营能力明显改善，自身经营活动产生的现金流较为稳定，融资能力逐渐恢复，已具备一定的偿债能力。恢复上市后，上市公司的融资能力将进一步增强，并可通过股权融资的方式，筹集资金偿还借款。公司将根据发展战略，做大做强化工及精细化工相关产业，继续寻找并遴选产业链相关的优质资产，具备条件后，公司将通过发行股份等方式收购优质资产，进一步提升公司的资产规模及盈利能力，进而提升公司的融资能力及偿债能力。同时，为消除该风险，瓮福集团、公司控股股东兴融 4 号资管计划及其管理人信达证券已作出相关承诺。瓮福集团承诺不会在借款期限内主动要求行使质权，并进一步承诺将清偿日延期至 2023 年 12 月 31 日，公司恢复上市后，瓮福集团将在 2020 年 12 月 31 日前解除赤峰瑞阳 100%股权的质押。兴融 4 号资管计划及信达证券承诺如中毅达未能按照约定于 2023 年 12 月 31 日完全清偿瓮福集团实际代付款项及其利息，且瓮福集团亦未同意延长还款期限，将积极协调关联方为上市公司提供融资支持。

### 4、中小股东诉讼案件持续增加的风险

因公司 2015 年虚假陈述行为，公司正面临中小投资者提起虚假陈述民事赔偿诉讼，截至 2020 年 6 月 30 日，公司预计可能需要赔偿的金额为 1,250.90 万元，已全额计提了预计负债，预计负债计提具备充分性、合理性。自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，公司被证监会或其派出机构上海监管局 3 次行政处罚。如中小股东因上述事项受到侵害，其仍可根据中国证监会、上海证监局的处罚对公司提起民事赔偿诉讼，公司在一定时间内，存在中小股东诉讼案件持续增加的风险。公司将按照相关法律法规及判例，积极应对中小股东诉讼。

### 5、公司证照印章在遗失期间被盗用而引发或有事项的风险

因公司存在前任管理层失联、证照印章遗失的情况，在证照印章遗失期间，可能存在相关主体盗用公司证照印章，从而引发未披露的担保、借款等或有事项的风险。

自公司新任管理层上任以来，已通过核查董事会、股东大会决议及相关公告，核查会计凭证、银行流水，查询中国人民银行企业征信系统，确认了公司的重大债务及对外担保等事项，并通过实施债务重组，解决了上述重大债务问题。截至本报告出具日，公司未发现未披露的借款及对外担保等事项，亦未有第三方向公司主张未披露的担保或借款安排。公司存在未掌握或未披露的担保、借款等事项的可能性较低。

公司证照印章遗失期间，公司处于失信被执行人状态，且公司董事会或股东大会未对借款、对外担保等事项进行审议，如存在相关主体盗用、盗窃公司公章证照导致出现第三方对在此期间发生的借款及对外担保等事项向公司主张权利，公司认为其具有明显的恶意行为。公司将向公安机关及时报告相关主体盗用、盗窃公司公章证照的行为，严厉追究相关主体的法律责任，并将会

同专业律师主动起诉前述担保或借款相对方（或积极应诉）、实施越权代表行为的原法定代表人或实施无权代理行为的第三人，通过法律途径解决纠纷并取得有利于公司的判决，最大程度维护公司及股东的权益。

#### 6、股价波动风险

由于公司股票暂停上市时间较长，资本市场的监管及经济基本面都有一定变化，这些因素可能影响上市公司股票价格。除此之外，国内外宏观经济环境、国家宏观经济政策的执行、资本市场运行状况及投资者预期等各方面均会对公司股票价格产生影响。因此，公司存在股价波动的风险。

对此，公司将严格按照有关法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时、公平地向投资者披露可能影响公司股票价格的重大信息，供投资者作出决策。公司提请广大投资者注意投资风险。

#### 7、整合风险

公司收购赤峰瑞阳完成后，主营业务转变为精细化工产品的生产与销售，公司持续盈利能力得到明显提升。未来公司将持续在业务、财务、人员、机构等各方面进行调整、完善，但由于公司之前并无化工行业运营经验，公司的经营管理、业务整合仍然面临挑战。若公司未来整合效果不佳，未能对赤峰瑞阳实现有效控制，或未能保持赤峰瑞阳经营管理团队和核心人员的稳定，将会对公司的长期稳定发展带来不利影响。

本次收购完成后，公司改组了赤峰瑞阳的董事会、监事会，目前赤峰瑞阳的董事会、监事会分别由3名董事、3名监事组成，其中公司委派了2名董事、2名监事；公司同时向赤峰瑞阳委派了财务总监，并聘请了化工行业专家为公司的总经理。此外，公司根据收购后整合的需要，对相应的管理制度、内控体系进行了完善，并将根据实际情况制定具备竞争力的薪酬体系。以上措施保证了公司对赤峰瑞阳经营决策的有效控制和管理团队、核心人员的稳定。

#### 8、安全和环保风险

公司主营业务属于化工行业，生产工艺复杂、能源消耗大、设备大型化。公司的原材料、产成品包括甲醇、乙醇、甲醛、乙醛等易燃、有毒液体，在正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气、固体废物。若公司在生产、储存等环节出现设备故障、执行不当，公司可能面临安全生产和环保风险。

公司始终将安全生产放在首位，制定了完备的安全生产制度并得到严格执行，重视设备日常维护、维修，加强安全管理队伍建设，提高职工安全技能水平。同时，公司建立了环保管理体系，采取多项措施严控生产过程的污染物排放，“三废”排放符合环保规定的标准。报告期内公司未发生影响生产的安全、环保事故，但仍可能发生安全生产事故或环境污染，对公司的生产经营造成不利影响。

#### 9、商誉减值风险

公司收购赤峰瑞阳形成较大金额的商誉，根据《企业会计准则》的规定，上述商誉不作摊销处理，但需要在未来每个会计年度末进行减值测试。如果未来公司所处行业经营情况发生不利变

化，或者公司的经营状况、盈利能力没有达到预期，则会存在计提商誉减值的风险。作为国内季戊四醇的龙头企业，赤峰瑞阳拥有中高端产品生产能力和国内外市场影响力。公司将充分发挥行业地位、研发实力、用户渠道等各方面竞争优势，保持公司的持续竞争力，将商誉对公司未来业绩的影响降到最低程度。

### (三) 其他披露事项

√适用 □不适用

公司于 2019 年 12 月通过公开挂牌方式，转让所持有的厦门中毅达 100%股权、深圳中毅达 100%股权、贵州中毅达 100%股权、新疆中毅达 100%股权、上河建筑 51%股权，最终由盛云投资摘牌。根据与盛云投资的约定，在盛云投资对上述子公司进行处置的过程中，公司有权派驻人员予以监督。

根据盛云投资后续资产处置工作的初步安排，将于 2020 年 7 月 31 日前启动 5 家子公司资产处置事宜的法律顾问选聘工作，启动上河建筑 2017 年 1-4 月业绩承诺完成情况专项审计的审计机构选聘工作，并尽快启动专项审计工作。

经公司了解，盛云投资已按照工作安排于 2020 年 7 月 31 日前启动上述工作，公司亦派相关人员对上述工作进行了监督。截至 2020 年半年报出具日，盛云投资已完成法律顾问的选聘工作并签署相关协议，正在有序推进后续工作；上河建筑 2017 年 1-4 月业绩承诺完成情况专项审计机构的选聘工作正在履行相关选聘程序。

公司将继续积极跟进、监督盛云投资的资产处置进展，并监督盛云投资严格履行相关承诺，依法依规处置资产，充分保护公司及中小股东权益。公司将在以后的定期报告中对盛云投资资产处置进展予以披露。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn	2020 年 3 月 17 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 20 日

### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司 2020 年上半年共召开一次临时股东大会和一次年度股东大会，公司均严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》与《上市公司股东大会规则》的要求，在通知、召集、资格审查、表决、

公告、信息披露、律师见证等环节做到合法合规、严谨细致、透明公开、经受住了社会与舆论监督，得到投资者与中小股民认可。

为更好地维护公司、中小股民与利益相关者权益，保障公司依法持续稳定经营，公司于 2020 年召开股东大会均按照法律规定接受公司适格股东提出的议案，经审查符合法律与《公司章程》规定的予以通知、公告并提交股东大会讨论表决，表决结果及时予以公告。上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	信达证券	1、承诺人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，亦将规范本企业的出资人尽量避免与公司之间产生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、承诺人将严格遵守中毅达《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。3、承诺人保证不会利用关联交易转移公司利润，不会通过影响公司经营决策来损害上市公司及其他股东的合法权益。	公司第一大股东变更时，持续有效	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	信达证券	承诺未来如成为*ST 毅达之控股股东，将不从事与*ST 毅达经营范围相同或相似的业务，不直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他与*ST 毅达相同或构成竞争的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与*ST 毅达相同或构成竞争的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与*ST 毅达构成竞争的业务，避免与上市公司产生同业竞争关系。	公司第一大股东变更时，持续有效	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	开磷瑞阳	承诺赤峰瑞阳在各利润承诺年度实现的税后净利润（以扣除非经常性损益后的数值为准），其中 2019 年度的承诺净利润为 8,300 万元，2020 年度的承诺净利润为 8,800 万元，2021 年度的承诺净利润为 7,900 万元。各利润承诺年度的承诺净利润之和为 25,000 万元。如赤峰瑞阳在各年度实际净利润未达到约定标准，则开磷瑞阳按照《重大资产收购协议》约定，进行现金补偿。详见《上海中毅	本次重大资产购买时，至 2022 年 4 月	是	是	不适用	不适用



			达股份有限公司重大资产购买报告书（草案）（修订稿）》					
与重大资产重组相关的承诺	其他	开磷瑞阳	自本次交易完成之日起的 36 个月内，本公司及本公司的关联方将不会谋求上市公司的控制权。	本次重大资产购买时，36 个月	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	兴融四号资管计划、信达证券	在本单位作为上市公司控股股东或其管理人期间，本单位和本单位控制的其他企业将尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、上市规则和其他规范性文件以及上市公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、上市公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。本单位保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害非关联股东的利益。	本次重大资产购买时，作为上市公司控股股东或其管理人期间	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	兴融四号资管计划、信达证券	本次交易完成后，作为中毅达的控股股东或其管理人，本单位将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及公司章程等，平等行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东或其管理人地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与 本单位及本单位控制的其他企业完全分开，保持上市公司的独立性。特别地，本次交易完成后，本单位将遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003 ）56 号）及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）的规定，规范上市公司及其子公司的对外担保行为，不违规占用上市公司及其子公司的资金。	本次重大资产购买时，作为上市公司控股股东或其管理人期间	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	兴融四号资管计划、信达证券	在本单位作为上市公司控股股东或其管理人期间，本单位和本单位控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；本单位或本单位控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本单位将	本次重大资产购买时，作为上市公司控股股东	是	是	不适用	不适用

			立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。	或其管理人期间				
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	兴融四号资管计划、信达证券	上市公司拟支付现金购买开磷瑞阳持有的赤峰瑞阳 100%股权。在本单位作为上市公司的控股股东兴融四号资管计划的管理人期间，本单位承诺自本次重组实施完成之日（以赤峰瑞阳 100%股权过户至上市公司的工商变更登记完成之日为准）起 36 个月内，兴融四号资管计划将不对外转让所持上市公司的股份。也不会以任何形式放弃在上市公司的控股股东地位。	本次重大资产购买时，36 个月	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	瓮福集团	瓮福集团将不会在借款期限内主动要求行使质权，在上海中毅达恢复正常的生产经营活动、具备偿还瓮福集团借款的可能或能够提供其他必要的担保措施时，瓮福集团同意与上海中毅达商议解除赤峰瑞阳 100%股权质押登记的相关事宜。	本次重大资产购买时，借款存续期内	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	瓮福集团	如中毅达未能在瓮福集团实际代付款项的清偿日偿还借款本金及利息，瓮福集团将清偿日延期至 2023 年 12 月 31 日。在清偿日延期期间，中毅达有权提前偿还相应借款本金及利息。若中毅达在清偿日延期后仍不能清偿，应不晚于 2023 年 11 月 30 日书面通知瓮福集团，瓮福集团有权决定是否继续延长实际代付款项的还款期限。	2020 年 7 月 3 日，借款存续期内	是	是	未到截止日	不适用
其他承诺	其他	兴融四号资管计划、信达证券	如中毅达未能按照约定于 2023 年 12 月 31 日完全清偿瓮福集团实际代付款项及其利息，且瓮福集团亦未同意延长还款期限，将积极协调关联方为上市公司提供融资支持，包括但不限于：（1）充分发挥中国信达作为全牌照金融集团的资源优势，协助中毅达通过多渠道融资；（2）在合法、合规的前提下，协调关联方向中毅达提供资金支持；通过上述方式协助中毅达偿还上市公司尚未完全清偿瓮福集团实际代付款项及其利息，消除偿付风险，维护中毅达持续经营能力。	2020 年 7 月 3 日；借款存续期内	是	是	未到截止日	不适用
其他承诺	其他	信达证券	资管计划自公司收购赤峰瑞阳 100%股权实施完成之日（以赤峰瑞阳 100%股权过户至上市公司的工商变更登记完成之日为准）起 36 个月内保持存续；信达证券作为资管计划的管理人，在上述承诺存续期内，不会办理次级份额的开放。	公司收购赤峰瑞阳 100%股权实施完成	是	是	未到截止日	不适用

				之日, 36 个月				
其他承诺	其他	兴融四号 资管计 划、信达 证券	如上市公司存在相关主体盗用、盗窃公司公章证照等行为导致第三方就借款及对外担保等事项向公司主张权利, 信达证券作为控股股东资管计划的管理人, 将积极协助上市公司通过法律手段维护全体股东的合法权益。如上市公司提出的诉讼请求未获得法院支持, 信达证券将积极协调关联方相关资源, 争取取得有利于上市公司的和解结果, 妥善解决相关纠纷, 并继续通过推动债务重组、优质资产注入、提供资金支持等多种方式, 尽最大可能保证该事项不影响上市公司正常运营、保证上市公司满足恢复上市条件, 切实保护上市公司及中小股东利益。	信达证券 作为公司 控股股 东的管 理人 期间, 持 续有效	是	是	不适用	不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

1、经统计，截止本报告披露日，公司共计收到因虚假陈述引起赔偿的案件 187 件：（1）截至 2019 年年报披露前收到案件 162 件：其中，已被法院判决驳回诉讼请求的 50 件；原告方主动撤诉 34 件；法院判决承担赔偿责任的案件 71 件，判决赔付金额为 3,454,837.27 元；处于审理中的案件 7 件，涉及起诉金额为 8,216,721.89 元；（2）截至目前新增案件 25 件，均在一审审理中，涉及起诉金额为 1,060,153.61 元。

2、常州金雅化工有限公司因其持有的商业承兑汇票到期被拒付，向出票人深圳市沃特玛电池有限公司及各票据背书人（包括赤峰瑞阳、赤峰开瑞与贵州新材料）等在内的九家公司提起诉讼，主张被告应向其支付汇票本金 500 万元、逾期利息 20 万元。2018 年 12 月 19 日，息烽县人民法院作出（2018）黔 0122 民初 1053 号《民事判决书》，判决出票人支付常州金雅化工有限公司 500 万元汇票票款和 14.5 万元资金占用利息。常州金雅化工有限公司提起上诉，并将赤峰瑞阳、赤峰开瑞与贵州新材料等九家公司列为被上诉人。贵阳市中级人民法院于 2019 年 4 月 18 日作出（2019）

黔 01 民终 1318 号《民事判决书》，驳回常州金雅化工有限公司的上诉。2019 年 8 月 15 日，常州金雅化工有限公司向贵州省高级人民法院提出再审申请，赤峰瑞阳、赤峰开瑞与贵州新材料等九家公司为再审被申请人。

贵州省高级人民法院于 2020 年 6 月 8 日出具（2020）黔民申 878 号《民事裁定书》，对上述常州金雅化工有限公司提出再审申请的商业承兑汇票诉讼案件作出如下裁定：“一、指令贵州省贵阳市中级人民法院再审本案；二、再审期间，中止原判决的执行。”

3、赤峰开瑞（系公司 2019 年 11 月收购的赤峰瑞阳之全资子公司）与其余被告陕西坚瑞沃能股份有限公司、湖南升华科技有限公司、贵州开瑞、贵州开磷有限公司、贵州开磷集团矿肥有限责任公司因票据纠纷案，被西安市雁塔区人民法院判决向原告江苏新宏大集团有限公司支付 500 万及 2018 年 3 月 13 日至实际清偿之日为止的利息，各被告承担连带赔偿责任，2020 年 8 月 13 日江苏新宏大集团有限公司向西安市雁塔区人民法院申请强制执行，目前本案处于强制执行阶段。

4、2010 年 8 月 20 日，厦门中毅达租赁中山市古镇镇海洲村民委员会位于中山市古镇镇海洲永安围顺成沙耕区的两块合计面积为 168.98 亩土地，2018 年起开始拖欠的土地承包款，共计 367,602 元。广东省中山市第二中级人民法院于 2019 年 3 月 20 日作出（2018）粤 2072 民初 10314 号判决书，解除了 2018 年 8 月 20 日厦门中毅达与原告签订的农业用地承包经营合同，并要求厦门中毅达和公司支付 36.7602 万元承包款，同时自 2019 年 1 月 1 日起至退还土地之日止按每年 35.0352 万元的标准支付 145.98 亩土地占用费，自 2018 年 7 月 1 日起至退还土地之日止按每年 3.45 万元的标准支付 23 亩土地占用费。2019 年 12 月 16 日，广东省中山市中级人民法院下发（2019）粤 20 民申 207 号《民事裁定书》，裁定中止原一审判决的执行，本案由广东省中山市中级人民法院提审，再审于 2020 年 7 月 15 日开庭，目前尚未判决。

5、公司涉及其他民事债务纠纷案件 2 起，涉及金额 75.4 万元，目前两起案件均在法院审理过程中。

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

1、2020 年 2 月 26 日，上海证监局作出《行政处罚决定书》（沪[2020]1 号），因公司 2016 年未及时披露上市公司实际控制人变更事项、2017 年发生未按规定披露关联交易及虚假记载关联方事项，上海证监局对于我公司以上行为给予警告，并处以四十万元的罚款。

2、2020 年 4 月 17 日，上海证监局作出《行政处罚决定书》（沪[2020]6 号），因公司未在法定期限内披露 2018 年年度报告，上海证监局决定对我公司给予警告和处以三十万元的罚款。

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
赤峰瑞阳与开磷瑞阳已签署协议并待履行及拟签署协议的销售季戊四醇、三羟甲基丙烷等产品关联交易金额合计 495.03 万元，上述金额不含税。	公告编号：2020-002
赤峰瑞阳向开磷瑞阳及其控股子公司开磷雁峰塔、上海卡帕瑞销售季戊四醇、三羟甲基丙烷等产品合计 421.21 万元，上述金额不含税。	公告编号：2020-017

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2020 年 2 月 27 日披露《关于 2020 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号 2020-010），根据公司及全资子公司赤峰瑞阳生产经营需要，公司及子公司在 2020 年度预计将与关联方开磷瑞阳及其控股子公司开磷雁峰塔、上海卡帕瑞发生的日常关联交易合计 8,038.50 万元，其中预计向开磷瑞阳销售产品、商品 6,726.11 万元，向上海卡帕瑞销售产品、商品 1,115.04 万元，向开磷雁峰塔销售产品、商品 197.35 万元。本报告期内，公司向关联方开磷瑞阳销售商品 2,196.72 万元，提供服务 46.70 万元，向关联方控股子公司上海卡帕瑞、开磷雁峰塔分别销售商品 220.15 万元和 96.24 万元。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2019年1月3日，信达证券—兴业银行—信达兴融4号集合资产管理计划成为公司第一大股东，信达证券股份有限公司作为管理人代表兴融4号资管计划行使股东权利，为支持公司日常经营开支，陆续为公司垫付了部分资金。经公司与信达证券确认，截至2020年3月31日信达证券累计向公司提供的财务资助1,157.18万元，该财务资助利息不高于同期贷款基准利率且无需公司提供担保。	公告编号：2020-026
2020年2月27日，公司第七届第二十六次董事会审议通过了《关于子公司拟与关联方开展融资租赁业务的议案》。根据经营发展的需要，公司全资子公司赤峰瑞阳拟与公司关联方贵州汇融典石融资租赁有限公司以售后回租形式开展融资租赁业务，预计融资2800万元，期限36个月，租赁利率为三年期贷款基准利率。赤峰瑞阳将依法所有的价值不低于人民币37,229,046.51元的设备装置抵押给贵州汇融典石融资租赁有限公司。	公告编号：2020-009

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

(1) 公司与开磷瑞阳于 2019 年 10 月 17 日签署《重大资产收购协议》，公司拟支付现金 76,040.64 万元，收购开磷瑞阳持有的赤峰瑞阳 100% 股权。由于公司的自有资金不足以支付赤峰瑞阳 100% 股权的转让价款，公司、开磷瑞阳、瓮福集团已于 2019 年 10 月 25 日签署《借款及委托代付协议》，由公司向瓮福集团筹借不超过 65,901.888 万元的资金，用于向开磷瑞阳支付赤峰瑞阳 100% 股权的首期转让款及部分剩余转让款，瓮福集团的实际代付款项按照 4.75%/年的利率计收利息，计息期间为实际代付款项支付之日至实际清偿之日为止，详见公司于 2019 年 10 月 26 日披露《关于公司申请借款暨关联交易的公告》（公告编号：2019-049）；2019 年 11 月 5 日公司、开磷瑞阳、瓮福集团签订《借款及委托代付协议之补充协议》。除 2019 年已发生借款 38,780.726 万元外，本报告期发生借款 27,121.162 万元。

(2) 2020 年 6 月 12 日，公司与控股股东资管计划签署《借款协议》，向其借款 1,048.55 万元用于支付公司经营发展的必要费用，按照每笔借款金额的 4.75% 年利率向兴融 4 号资管计划支付借款利息，每笔借款计息期限为实际划款日起至实际清偿日止，分段计息，详见《关于控股股东拟向公司提供财务资助的公告》（公告编号：2020-042）。报告期内，实际发生借款 64 万元。

(3) 2020 年 3 月 16 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于子公司拟与关联方开展融资租赁业务的议案》，公司全资子公司赤峰瑞阳与贵州汇融典石融资租赁有限公司以售后回租形式开展融资租赁业务，预计融资 7,200 万元，期限 36 个月，租赁利率按照市场价格并与交易对方协商后确定。赤峰瑞阳将以一定金额的生产设备对本次交易提供抵押担保。详见《关于子公司拟与关联方开展融资租赁业务的公告》（公告编号：2020-014）。报告期内，在该议案的审批额度中，实际发生融资租赁 5,700 万元。

### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
信达证券	其他					4,080,763.29	4,080,763.29
	合计					4,080,763.29	4,080,763.29
关联债权债务形成原因		信达证券向公司提供财务资助					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		有助于支持公司的经营发展，满足公司资金需求					

### (五) 其他重大关联交易

适用  不适用

### (六) 其他

适用  不适用



## 十一、 重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

□适用 √不适用

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 十四、 环境信息情况

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司全资子公司赤峰瑞阳被赤峰市生态环境局列入《2020年赤峰市重点排污单位名录》，列入名录类别“水环境重点排污单位、大气环境重点排污单位、土壤环境重点排污单位”。

## 1. 排污信息

√适用 □不适用

单位	污染物类别	排污口位置	排放方式	污染物名称	排放浓度	执行标准	排放总量	核定总量指标	超标排放情况
赤峰瑞阳	废气	1#2#锅炉（厂区中心）	连续排放	二氧化硫	59.79mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	36.74t	131.69t/a	未超标
				氮氧化物	77.27mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	58.4t	140.22t/a	未超标
				烟尘	17.7mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	11.57t	53.96t/a	未超标
	废水	综合排放口（厂区东南侧）	连续排放	化学需氧量	99.37mg/l	500mg/l	29.096t	140.53t/a	未超标
				氨氮	1.57mg/l	50mg/l	0.436t	3.45t/a	未超标

污水排口：1个，采用液位差自流方式排放至园区污水处理厂，主要污染物化学需氧量执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准，主要污染物氨氮执行园区协议标准。

工艺尾气排放口：1个，主要污染物为硫化氢、氨，执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93），

手工检测，2020 年检测未超标。

主要污染物	排放速率 kg/h	超标情况	超总量情况
硫化氢	0.055	未超标	未超标
氨	0.014	未超标	未超标

锅炉尾气排放口：1 个，主要污染物二氧化硫、氮氧化物和烟尘，执行《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）。

固废：粉煤灰、炉渣、脱硫石膏采用综合利用方式处置。污泥：自有锅炉焚烧后综合利用方式处置。危废：废活性炭采用固废焚烧炉焚烧处置，废矿物油、废催化剂、焚烧炉渣及飞灰等按规范贮存、委托资质单位处置。噪音：厂界噪音达标。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

序号	名称	位置	运行状态	备注
1	危废临时贮存库房	锅炉南侧	运行良好	2017 年 10 月投运
2	污水处理站	厂区东南角	运行良好	2015 年 6 月投运
3	异味治理	污水处理站	运行良好	2015 年 6 月投运
4	锅炉烟气处理设施	锅炉	运行良好	2016 年 1 月投运
5	玉米破碎水膜除尘	酒精车间	运行良好	2016 年 1 月投运
6	沼气锅炉	锅炉南侧	运行良好	2017 年 5 月投运
7	固废焚烧炉	锅炉南侧	运行良好	2017 年 10 月投运
8	尾气锅炉	技术中心西南侧	运行良好	2016 年 1 月投运
9	季戊四醇尾气处理	季戊四醇车间	运行良好	2016 年 1 月投运

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

赤峰瑞阳 6MW 背压型热电联产项目环境影响报告书，2015 年 8 月 6 日经赤峰市环境保护局以赤环审字【2015】39 号批复，有效期 5 年。

赤峰瑞阳 20000t/a 三羟甲基丙烷及其配套项目环境影响报告书，2016 年 7 月 18 日经赤峰市环境保护局以赤环审字【2016】22 号批复，有效期 5 年。赤峰瑞阳 20000t/a 三羟甲基丙烷及其配套项目环境影响变更说明，2017 年 9 月 30 日经赤峰市环境保护局以赤环函字【2017】80 号批复。

赤峰瑞阳 15000t/a 高品质季戊四醇改扩建项目环境影响报告书，2018 年 8 月 7 日经赤峰市环境保护局以赤环审字【2018】18 号批复，有效期 5 年。

赤峰瑞阳《排污许可证》，2020 年 5 月 25 日经赤峰市生态环境局换证核发，证书编号：9115040377612641x1001P，有效期自 2020 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 19 日。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

2019 年，赤峰瑞阳针对本单位生产作业环境存在的环境风险特征及识别出的重点风险因素，制定了《赤峰瑞阳突发环境事件应急预案》，并在当地环保部门备案，有效期 3 年。报告期内，赤峰瑞阳开展了突发环境事件综合演练 1 次、专项演练 1 次，并对演练效果进行了总结，同时完善预案内容，对相关措施进行了及时的修订。保证突发环境事件应急预案的适应性、时效性，及时补充环境应急物资，建立了培训演练档案。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

2020 年，赤峰瑞阳按照当地环保部门的要求，结合赤峰瑞阳实际编制了《环境自行监测方案》，并报当地环保部门备案，通过信息公开平台公布。报告期内赤峰瑞阳严格按照《环境自行监测方案》开展日常监测工作，监测结果均稳定达标。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见本报告“第十节、五、44、重要会计政策和会计估计的变更”

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	69,536
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
信达证券-兴 业银行-信达 兴融4号集 合资产管理 计划		260,000,000	24.27	260,000,000	无		其他
西藏一乙资 产管理有限 公司		102,070,605	9.53	48,503,145	质押	102,000,000	境内非 国有法 人
倪赣		18,500,000	1.73	18,500,000	无		境内自 然人
上海南上海 商业房地 产有限公 司		10,296,000	0.96	0	无		未知

俞仲庆		7,101,650	0.66	0	无		境内自然人
钱光海		6,567,900	0.61	0	无		境内自然人
林泽豪		6,097,490	0.57	6,097,490	无		境内自然人
上海轻工控股(集团)公司		5,148,000	0.48	0	无		国有法人
俞雷		5,106,114	0.47	0	无		境内自然人
黄菊妹		5,010,000	0.46	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西藏一乙资产管理有限公司	53,567,460	人民币普通股	53,567,460				
上海南上海商业房地产有限公司	10,296,000	人民币普通股	10,296,000				
俞仲庆	7,101,650	人民币普通股	7,101,650				
钱光海	6,567,900	境内上市外资股	6,567,900				
上海轻工控股(集团)公司	5,148,000	人民币普通股	5,148,000				
俞雷	5,106,114	人民币普通股	5,106,114				
黄菊妹	5,010,000	人民币普通股	5,010,000				
张文军	4,700,000	境内上市外资股	4,700,000				
徐小岳 XIUXIAOYUE	4,078,400	境内上市外资股	4,078,400				
唐保和	3,243,641	境内上市外资股	3,243,641				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东兴融四号资管计划与其他上述股东不存在关联关系,不属于一致行动人;公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否为一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	信达证券-兴业银行-信达兴融4号集合资产管理计划	260,000,000	-	-	股份锁定承诺: 《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
2	西藏一乙资产管理有限公司	48,503,145	-	-	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定

3	倪赣	18,500,000	-	-	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
4	林泽豪	6,097,490	-	-	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东兴融四号资管计划与其他上述股东不存在关联关系，不属于一致行动人；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
肖学军	董事	离任
	总经理	离任
	代董事会秘书	离任

严荣	董事	离任
解田	总经理	聘任
朱新刚	副总经理	聘任
郝赫	董事	选举
任大霖	董事	选举
胡家胜	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2020年2月27日，公司董事、总经理、代董事会秘书肖学军因个人原因辞去中毅达董事、总经理、代董事会秘书并不再担任公司法定代表人。同日，公司董事严荣辞去中毅达董事。

2020年2月27日公司召开第七届董事会第二十六次会议，聘任解田为公司总经理、聘任朱新刚为公司副总经理。2020年3月16日公司召开2020年第一次临时股东大会，会议选举郝赫、任大霖为第七届董事会董事。2020年3月31日公司召开第七届董事会第三十次会议，聘任胡家胜为董事会秘书。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：上海中毅达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	61,052,021.66	70,063,008.33
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4		
应收账款	七、5	24,533,218.33	24,118,923.32
应收款项融资	七、6	45,110,597.03	43,964,957.09
预付款项	七、7	49,467,202.49	6,740,581.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	2,886,293.82	3,178,369.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	131,124,644.06	128,629,051.16
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	七、13	11,649,655.47	10,054,628.93
流动资产合计		325,823,632.86	286,749,519.46
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	770,262.63	
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	七、21	603,067,591.68	635,334,043.23
在建工程	七、22	19,487,758.04	7,092,383.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	91,916,814.75	94,331,253.97



开发支出			
商誉	七、28	210,016,574.07	210,016,574.07
长期待摊费用	七、29	540,593.47	80,705.13
递延所得税资产	七、30	624,439.32	789,086.97
其他非流动资产	七、31	11,460,000.00	16,100,360.29
非流动资产合计		937,884,033.96	963,744,407.42
资产总计		1,263,707,666.82	1,250,493,926.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	169,600,000.00	134,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	78,440,812.31	124,620,972.59
预收款项			21,460,926.65
合同负债	七、38	25,922,227.04	
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	七、39	13,971,469.12	21,484,313.06
应交税费	七、40	3,247,582.13	20,414,130.23
其他应付款	七、41	38,216,461.15	24,582,351.40
其中：应付利息		17,731,874.52	3,177,104.14
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	七、43	35,942,438.75	328,526,947.83
其他流动负债			
流动负债合计		365,340,990.50	675,089,641.76
<b>非流动负债：</b>			
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	七、48	810,568,355.55	489,194,780.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	18,055,537.73	24,975,319.51
递延收益	七、51	7,609,529.94	8,056,987.44
递延所得税负债	七、30	8,160,407.32	8,800,851.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		844,393,830.54	531,027,938.64
负债合计		1,209,734,821.04	1,206,117,580.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,071,274,605.00	1,071,274,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	882,549,887.15	882,549,887.15
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-130,698,837.85	-130,698,837.85
专项储备	七、58	768,019.75	533,570.84
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,769,920,828.27	-1,779,282,878.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,972,845.78	44,376,346.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		53,972,845.78	44,376,346.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,263,707,666.82	1,250,493,926.88

法定代表人：马建国 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

## 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:上海中毅达股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		9,255,997.43	8,686,569.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		404,312.68	808,625.33
其他应收款	十七、2	27,986,400.48	27,440,655.83
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,110,969.54	8,825,614.43
流动资产合计		46,757,680.13	45,761,465.48
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	760,406,400.00	760,406,400.00
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		27,481.54	26,439.96
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		63,411.03	80,705.13
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		760,497,292.57	760,513,545.09
资产总计		807,254,972.70	806,275,010.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		441,479.16	274,308.63
应交税费		13,512.40	
其他应付款		31,479,968.68	8,279,512.39
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			271,211,620.00
其他流动负债			
流动负债合计		31,934,960.24	279,765,441.02
<b>非流动负债：</b>			
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		760,406,400.00	489,194,780.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,508,965.63	19,389,172.07
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		772,915,365.63	508,583,952.07
负债合计		804,850,325.87	788,349,393.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,071,274,605.00	1,071,274,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		882,588,767.27	882,588,767.27
减：库存股			
其他综合收益		-130,698,837.85	-130,698,837.85
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-1,820,759,887.59	-1,805,238,916.94
所有者权益（或股东权益）合计		2,404,646.83	17,925,617.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		807,254,972.70	806,275,010.57

法定代表人：马建国 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

### 合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		489,141,913.80	
其中：营业收入	七、61	489,141,913.80	

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		486,763,436.41	6,380,534.15
其中：营业成本	七、61	405,423,102.69	
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	七、62	3,452,480.60	
销售费用	七、63	22,584,441.35	
管理费用	七、64	19,415,288.06	642,929.66
研发费用	七、65	14,050,293.68	
财务费用	七、66	21,837,830.03	5,737,604.49
其中：利息费用		20,747,499.07	5,749,999.98
利息收入		91,609.71	1,134.10
加：其他收益	七、67	2,713,873.67	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、71	233,584.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	2,310,757.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	46,969.90	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,683,662.67	-6,380,534.15
加：营业外收入	七、74	6,795,497.06	
减：营业外支出	七、75	392,603.00	12,078,915.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,086,556.73	-18,459,449.83
减：所得税费用	七、76	4,724,506.34	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,362,050.39	-18,459,449.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,362,050.39	-18,459,449.83
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）		9,362,050.39	-18,459,449.83
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			

(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		9,362,050.39	-18,459,449.83
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		9,362,050.39	-18,459,449.83
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0087	-0.0172
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0087	-0.0172

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：马建国 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		7,631,713.02	642,929.66
研发费用			
财务费用		14,474,962.46	5,737,604.49
其中：利息费用		14,630,741.81	5,749,999.98
利息收入		38,578.96	1,134.10
加：其他收益		8,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,098,675.48	-6,380,534.15
加：营业外收入		6,723,580.10	
减：营业外支出		145,875.27	12,078,915.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,520,970.65	-18,459,449.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,520,970.65	-18,459,449.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,520,970.65	-18,459,449.83
（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		-15,520,970.65	-18,459,449.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0145	-0.0172
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0145	-0.0172

法定代表人：马建国 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

### 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		429,664,976.31	
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		49,519.14	

收到其他与经营活动有关的现金	七、78	45,900,423.37	600.17
经营活动现金流入小计		475,614,918.82	600.17
购买商品、接受劳务支付的现金		410,270,448.73	
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		40,352,938.03	
支付的各项税费		28,917,383.38	
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	60,204,241.21	667.17
经营活动现金流出小计		539,745,011.35	667.17
经营活动产生的现金流量净额		-64,130,092.53	-67.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		38,587.83	
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		38,587.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,998,916.49	
投资支付的现金		271,211,620.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		275,210,536.49	
投资活动产生的现金流量净额		-275,171,948.66	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		250,496,600.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	275,850,621.05	
筹资活动现金流入小计		526,347,221.05	
偿还债务支付的现金		191,585,332.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,601,555.55	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		196,186,887.88	
筹资活动产生的现金流量净额		330,160,333.17	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,438.42	
五、现金及现金等价物净增加额		-9,140,269.60	-67.00
加：期初现金及现金等价物余额		61,480,782.87	16,401.98
六、期末现金及现金等价物余额		52,340,513.27	16,334.98

法定代表人：马建国 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

### 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,018,586.77	600.17
经营活动现金流入小计		1,018,586.77	600.17
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		681,870.92	
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		4,535,572.29	667.17
经营活动现金流出小计		5,217,443.21	667.17
经营活动产生的现金流量净额		-4,198,856.44	-67.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		271,211,620.00	
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		271,211,620.00	
投资活动产生的现金流量净额		-271,211,620.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		275,850,621.05	
筹资活动现金流入小计		275,850,621.05	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		275,850,621.05	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		440,144.61	-67.00
加：期初现金及现金等价物余额		104,344.43	16,401.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		544,489.04	16,334.98

法定代表人：马建国 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股 本)	其他权益 工具			资本公积	减 : 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余 额	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	533,570.84			-1,779,282,878.66	44,376,346.48		44,376,346.48	
加：会计政策变 更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余 额	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	533,570.84			-1,779,282,878.66	44,376,346.48		44,376,346.48	
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）								234,448.91			9,362,050.39	9,596,499.30		9,596,499.30	
（一）综合收益 总额											9,362,050.39	9,362,050.39		9,362,050.39	

(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								234,448.91				234,448.91		234,448.91
1. 本期提取								1,698,643.91				1,698,643.91		1,698,643.91
2. 本期使用								1,464,195.00				1,464,195.00		1,464,195.00
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	768,019.75				-1,769,920,828.27	53,972,845.78	53,972,845.78

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	1,071,274,605.00				382,621,301.81						-1,916,597,479.04		-462,701,572.23		-462,701,572.23
加：会计政策变更							-1,179,649,213.17				1,179,649,213.17				



前期差错更正												-19,368,235.16		-19,368,235.16		-19,368,235.16
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,071,274,605.00				382,621,301.81		-1,179,649,213.17					-756,316,501.03		-482,069,807.39		-482,069,807.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-18,459,449.83		-18,459,449.83		-18,459,449.83
（一）综合收益总额												-18,459,449.83		-18,459,449.83		-18,459,449.83
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																

4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	1,071,274,605.00				382,621,301.81								-774,775,950.86		-500,529,257.22	-500,529,257.22

法定代表人：马建国 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-1,805,238,916.94	17,925,617.48
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-1,805,238,916.94	17,925,617.48
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-15,520,970.65	-15,520,970.65
(一) 综合收益总额										-15,520,970.65	-15,520,970.65
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-1,820,759,887.59	2,404,646.83

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,071,274,605.00				382,660,181.93					-1,916,636,359.16	-462,701,572.23
加：会计政策变更							-1,179,649,213.17			1,179,649,213.17	
前期差错更正										-19,368,235.16	-19,368,235.16

其他											
二、本年期初余额	1,071,274,605.00				382,660,181.93		-1,179,649,213.17			-756,355,381.15	-482,069,807.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-18,459,449.83	-18,459,449.83
（一）综合收益总额										-18,459,449.83	-18,459,449.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,071,274,605.00				382,660,181.93		-1,179,649,213.17			-774,814,830.98	-500,529,257.22

法定代表人：马建国 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

##### (1) 公司历史沿革

上海中毅达前身为中国纺织机械厂，英文名：CHINATEXILE MACHINERY CO., LTD.，为境内公开发行人 A、B 股股票并在上交所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年经上海市经济委员会批准由中国纺织机械厂改制成为中国纺织机械股份有限公司（以下简称“中纺机”），并作为股份制试点企业在上交所上市。

2014 年完成重大资产重组，本公司名称由“中国纺织机械股份有限公司”变更为“上海中毅达股份有限公司”，第一大股东由太平洋机电（集团）有限公司（以下简称“太平洋公司”）变为大申集团。截止 2017 年 9 月 30 日持有本公司股份 26,609.749 万股，占总股本 24.84%，已被司法冻结。

2018 年 12 月 27 日，上海市第一中级人民法院向信达证券送达“（2017）沪 01 执 794 号之二”裁定书，裁定解除对大申集团持有的\*ST 毅达 2.6 亿股限售股股票的冻结，将标的股份作价 505,232,000 元交付代表兴融四号资管计划行使权利的信达证券用于抵偿相应金额的债务，股份占本公司总股本的 24.27%，在本次权益变动中，标的股份于 2019 年 1 月 3 日办理完解除冻结并过户至资管计划名下。信达证券代表资管计划行使股东权利。

##### (2) 公司注册地址、组织形式

上海市工商行政管理局于 2019 年 5 月 29 日换发营业执照，统一社会信用代码为 91310000607200164Q；公司法定代表人：肖学军；注册地址：上海市徐汇区淮海中路 1010 号嘉华中心 3704 室；组织形式为股份有限公司。

公司最新营业执照由上海市工商行政管理局于 2020 年 4 月 1 日换发，统一社会信用代码为 91310000607200164Q；公司法定代表人：马建国；注册地址：上海市崇明区三星镇北星公路 1999 号 3 号楼 170-2 室；组织形式为股份有限公司。

##### (3) 公司的业务性质、主要经营活动

###### ①业务性质

公司的行业分类为 C 制造业之 C26 化学原料和化学制品制造业。

###### ②主要经营活动

一般项目：企业管理，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

##### (4) 控股股东以及最终控制人名称

控股股东为“兴融四号资管计划”。信达证券作为控股股东资管计划的管理人，代为行使实际控制人的权利。

##### (5) 财务报告批准报出

本财务报告于 2020 年 8 月 28 日经公司第七届董事会第三十五次会议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

子公司名称	简称	子公司类型	持股比例	表决权比例
赤峰瑞阳化工有限公司	赤峰瑞阳	一级子公司	100%	100%
赤峰东泉粮油购销有限公司	赤峰东泉	二级子公司	100%	100%
贵州开磷瑞阳新材料有限公司	贵州新材料	二级子公司	100%	100%
赤峰开瑞科技有限公司	赤峰开瑞	二级子公司	100%	100%

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2. 持续经营

√适用□不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

本公司根据实际生产经营特点针对固定资产折旧、无形资产摊销、支出资本化的判断标准、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。



## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21.“长期股权投资”或本附注五、10.“金融工具”。

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

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币，该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，按照收入交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A. 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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B. 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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 信誉较好的银行承兑汇票

应收票据组合 2 除上述银行外的银行承兑汇票和商业承兑汇票

组合 1 银行承兑汇票不计提坏账。

对于划分为组合 2 的应收票据，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。

##### b 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户及不属开磷瑞阳及其控制的子公司的关联方客户。

应收账款组合 2 开磷瑞阳及其控制的子公司

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。

组合名称	划分标准	计提方法
风险组合	本组合以应收账款的预期信用损失作为信用风险特征	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。
性质组合	本组合指开磷瑞阳及其控制的子公司	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，该组合预期信用损失率为 0%

##### c 其他应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

本公司依据信用风险特征划分应收其他款项，在组合基础上计算预期信用损失。按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具：

组合名称	划分标准	计提方法

风险组合	本组合以其他应收款的预期信用损失作为信用风险特征	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。
性质组合	政府类款项、出口退税款、押金、保证金、备用金等款项	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，除期限较长的款项，该组合预期信用损失率为 0%

## d 应收款项融资

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。

本公司将应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，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，信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4 年以上	100

## B. 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。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；



C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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。

#### ⑥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。

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。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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可供出售金融资产的情形）之和。

##### ② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

##### ③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### (7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

##### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（5）金融工具减值。

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（5）金融工具减值。

**13. 应收款项融资**√适用  不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（5）金融工具减值。

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

本公司依据信用风险特征划分应收其他款项，在组合基础上计算预期信用损失。按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具：

组合名称	划分标准	计提方法
风险组合	本组合以其他应收款的预期信用损失作为信用风险特征	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。
性质组合	政府类款项、出口退税款、押金、保证金、备用金等款项	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，该组合预期信用损失率为0%

**15. 存货**√适用  不适用

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

(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

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

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

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

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

低值易耗品和包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完

成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### ②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B. 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于债权投资，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。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他债权投资，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。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对长期应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（5）金融工具减值。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10. “金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资



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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5.（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 22. 投资性房地产

不适用

**23. 固定资产****(1). 确认条件**√适用  不适用

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。

**(2). 折旧方法**√适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5%	1.9-4.75%
机器设备	年限平均法	10-20	5%	4.75-9.5%
运输设备	年限平均法	5-20	5%	4.75-19%
办公及电子设备	年限平均法	5-20	5%	4.75-19%

注：企业合并增加的固定资产，折旧年限为尚可使用年限。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30.“长期资产减值”。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**√适用  不适用

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

**24. 在建工程**√适用  不适用**(1) 在建工程的核算方法**

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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(2) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30. “长期资产减值”。

## 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 企业发生的借款费用，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) 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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	折旧年限（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线	土地出让年限
专利权	10-20	直线	可使用年限
商标	10	直线	可使用年限
软件	10	直线	可使用年限

注：企业合并增加的无形资产，折旧年限为尚可使用年限。

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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研发支出发生时，根据原始凭证严格区分费用化支出和资本化支出。费用化支出直接计入当期损益。对于资本化支出，在以后形成折旧或摊销时计入研发辅助账。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

(1) 长期待摊费用指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。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

##### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

##### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

#### 36. 股份支付

适用 不适用

### (1) 股份支付的种类

股份支付是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确认方法

对于授予职工的股份，按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业股份未公开交易，按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

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认其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型确认其公允价值。

### (3) 相关会计处理

#### ①授予日

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，在授予日均不做会计处理。

#### ②等待期内每个资产负债表日

在等待期内的每个资产负债表日，将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

#### ③可行权日之后

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。



满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 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；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件并且能够收到时，予以确认；

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与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。

#### （3）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额

（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁资产的所有权不转移，租赁期届满后，承租人有退租或续租的选择权，而不存在优惠购买选择权。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

#### (1) 融资租赁的认定标准

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。此种情况通常是指在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断，租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人。

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。其中“大部分”，通常掌握在租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）。

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

#### (2) 融资租赁中出租人的初始确认

在租赁期开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。出租人在租赁期开始日按照上述规定转出租赁资产，租赁资产公允价值与其账面价值如有差额，应当计入当期损益。

#### (3) 融资租赁中实际利率法的应用

##### ①未确认融资费用的分摊

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

承租人采用实际利率法分摊未确认融资费用时，应当根据租赁期开始日租入资产入账价值的不同情况，对未确认融资费用采用不同的分摊率：

A. 以出租人的租赁内含利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将租赁内含利率作为未确认融资费用的分摊率。

B. 以合同规定利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将合同规定利率作为未确认融资费用的分摊率。

C. 以银行同期贷款利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将银行同期贷款利率作为未确认融资费用的分摊率。

D. 以租赁资产公允价值作为入账价值的，应当重新计算分摊率。

该分摊率是使最低租赁付款额的现值与租赁资产公允价值相等的折现率。

#### ②未实现融资收益的分配

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人采用实际利率法分配未实现融资收益时，应当将租赁内含利率作为未实现融资收益的分配率。

#### (4) 经营租赁的认定标准

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁资产的所有权不转移，租赁期届满后，承租人有退租或续租的选择权，而不存在优惠购买选择权。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

根据财政部、安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)以及财政部《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)的规定，本公司之子公司赤峰瑞阳参照(财企[2012]16号)第八条 危险品生产与储存企业以上年度营业收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

- ① 全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4%提取；
- ② 全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- ③ 全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- ④ 全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

公司提取的安全生产费用在成本费用中列支，同时记入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用，发生费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部于 2017 年 7 月 5 日发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号)(以下简称新	第七届董事会第三十五次会议审议通过	根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司不对比较财务报表进行追溯调整。公司自 2020 年 1 月 1 日起，按新收入准则

收入会计准则)，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	要求进行财务报表披露。
-------------------------------------	-------------

其他说明：

无

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	70,063,008.33	70,063,008.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	24,118,923.32	24,118,923.32	
应收款项融资	43,964,957.09	43,964,957.09	
预付款项	6,740,581.00	6,740,581.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,178,369.63	3,178,369.63	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	128,629,051.16	128,629,051.16	
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	10,054,628.93	10,054,628.93	

流动资产合计	286,749,519.46	286,749,519.46	
<b>非流动资产：</b>			
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	635,334,043.23	635,334,043.23	
在建工程	7,092,383.76	7,092,383.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	94,331,253.97	94,331,253.97	
开发支出			
商誉	210,016,574.07	210,016,574.07	
长期待摊费用	80,705.13	80,705.13	
递延所得税资产	789,086.97	789,086.97	
其他非流动资产	16,100,360.29	16,100,360.29	
非流动资产合计	963,744,407.42	963,744,407.42	
资产总计	1,250,493,926.88	1,250,493,926.88	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	134,000,000.00	134,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	124,620,972.59	124,620,972.59	
预收款项	21,460,926.65		-21,460,926.65
合同负债		21,460,926.65	21,460,926.65
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	21,484,313.06	21,484,313.06	
应交税费	20,414,130.23	20,414,130.23	
其他应付款	24,582,351.40	24,582,351.40	
其中：应付利息	3,177,104.14	3,177,104.14	
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	328,526,947.83	328,526,947.83	
其他流动负债			
流动负债合计	675,089,641.76	675,089,641.76	
<b>非流动负债：</b>			
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	489,194,780.00	489,194,780.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	24,975,319.51	24,975,319.51	
递延收益	8,056,987.44	8,056,987.44	
递延所得税负债	8,800,851.69	8,800,851.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	531,027,938.64	531,027,938.64	
负债合计	1,206,117,580.40	1,206,117,580.40	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,071,274,605.00	1,071,274,605.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积	882,549,887.15	882,549,887.15	
减：库存股			
其他综合收益	-130,698,837.85	-130,698,837.85	
专项储备	533,570.84	533,570.84	
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-1,779,282,878.66	-1,779,282,878.66	
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计	44,376,346.48	44,376,346.48	
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计	44,376,346.48	44,376,346.48	
负债和所有者权益(或股 东权益)总计	1,250,493,926.88	1,250,493,926.88	

各项目调整情况的说明：

√适用□不适用

注：根据新收入准则将原列示在预收款项余额 21,460,926.65 元重分类至合同负债。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	8,686,569.89	8,686,569.89	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	808,625.33	808,625.33	
其他应收款	27,440,655.83	27,440,655.83	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,825,614.43	8,825,614.43	
流动资产合计	45,761,465.48	45,761,465.48	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	760,406,400.00	760,406,400.00	
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	26,439.96	26,439.96	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,705.13	80,705.13	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	760,513,545.09	760,513,545.09	
资产总计	806,275,010.57	806,275,010.57	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			

应付职工薪酬	274,308.63	274,308.63	
应交税费			
其他应付款	8,279,512.39	8,279,512.39	
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	271,211,620.00	271,211,620.00	
其他流动负债			
流动负债合计	279,765,441.02	279,765,441.02	
<b>非流动负债：</b>			
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	489,194,780.00	489,194,780.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	19,389,172.07	19,389,172.07	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	508,583,952.07	508,583,952.07	
负债合计	788,349,393.09	788,349,393.09	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,071,274,605.00	1,071,274,605.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	882,588,767.27	882,588,767.27	
减：库存股			
其他综合收益	-130,698,837.85	-130,698,837.85	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-1,805,238,916.94	-1,805,238,916.94	

所有者权益（或股东权益）合计	17,925,617.48	17,925,617.48	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	806,275,010.57	806,275,010.57	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

无

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
企业所得税	企业所得税	15%、25%
教育费附加	应纳流转税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海中毅达	25
赤峰瑞阳	15
赤峰东泉	25
贵州新材料	25
赤峰开瑞	25

**2. 税收优惠**

√适用□不适用

赤峰瑞阳于 2018 年 10 月 12 日被内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，赤峰瑞阳 2020 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

**3. 其他**

□适用√不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,580.63	6,780.64
银行存款	52,335,932.64	61,474,002.23
其他货币资金	8,711,508.39	8,582,225.46
合计	61,052,021.66	70,063,008.33
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：期末受到限制的货币资金详见本附注七、81

**2、交易性金融资产**

□适用√不适用

**3、衍生金融资产**

□适用√不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	5,000,000.00	5,000,000.00

减：商业承兑票据坏账准备	-5,000,000.00	-5,000,000.00
合计	0	0

注：期末未终止确认的商业承兑汇票详见附注十四.2.（1）

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	100	5,000,000.00	100	0	5,000,000.00	100	5,000,000.00	100	0
其中：										
合计	5,000,000.00	100	5,000,000.00	100	0	5,000,000.00	100	5,000,000.00	100	0

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

本公司单项计提坏账准备的应收票据详见附注十四、2。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合 2 计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	0	0	0
合计	0	0	0

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

(1) 期末本公司无按组合 1 计提坏账准备。

(2) 按组合 2 计提坏账准备：期末本公司按照整个存续期预期信用损失计量组合 2 坏账准备。本公司认为所持有的组合 2 汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,000,000.00				5,000,000.00
合计	5,000,000.00				5,000,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	25,528,150.68
1 至 2 年	312,658.98
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-1,307,591.33
合计	24,533,218.33

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	25,840,809.66	100.00	1,307,591.33	5.06	24,533,218.33	25,385,375.02	100.00	1,266,451.70	4.99	24,118,923.32



其中：										
组合 1	25,265,008.16	97.77	1,307,591.33	5.18	23,957,416.83	25,016,375.02	98.55	1,266,451.70	5.06	23,749,923.32
组合 2	575,801.50	2.23			575,801.50	369,000.00	1.45			369,000.00
合计	25,840,809.66	100.00	1,307,591.33	5.06	24,533,218.33	25,385,375.02	100.00	1,266,451.70	4.99	24,118,923.32

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,952,349.18	1,276,325.43	5
1 至 2 年	312,658.98	31,265.90	10
合计	25,265,008.16	1,307,591.33	5.18

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,266,451.70	97,229.63	56,090.00			1,307,591.33
合计	1,266,451.70	97,229.63	56,090.00			1,307,591.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广州市丰大化工有限公司	非关联方	4,015,908.81	1年以内	15.54	200,795.44
巴斯夫护理化学品(上海)有限公司	非关联方	2,607,400.00	1年以内	10.09	130,370.00
内蒙古普因药业有限公司	非关联方	1,905,815.17	1年以内	7.38	95,290.76
正大贸易(中国)有限公司	非关联方	1,735,297.07	1年以内	6.72	86,764.85
内蒙古科为博生物科技有限公司	非关联方	1,279,364.29	1年以内	4.95	63,968.21
合计		11,543,785.34		44.67	577,189.27

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	45,110,597.03	43,964,957.09
合计	45,110,597.03	43,964,957.09

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	70,242,245.29
合计	70,242,245.29

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	49,176,688.25	99.41	5,768,388.93	85.58
1至2年	290,514.24	0.59	972,192.07	14.42
2至3年				
3年以上				
合计	49,467,202.49	100	6,740,581.00	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)	坏账准备
中央储备粮赤	非关联方	13,283,260.50	1年以内	26.85	

峰直属库有限公司					
国家粮食和物资储备局粮食交易协调中心	非关联方	12,235,997.96	1 年以内	24.74	
翁牛特旗丹沃商贸有限公司	非关联方	8,096,770.81	1 年以内	16.37	
内蒙古伊品生物科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	4.04	
国网内蒙古东部电力有限公司	非关联方	1,412,995.80	1 年以内	2.86	
合计		37,029,025.07		74.86	

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,886,293.82	3,178,369.63
合计	2,886,293.82	3,178,369.63

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (1). 应收股利

适用 不适用

##### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,933,488.63
1 至 2 年	47,600.00
2 至 3 年	40,444,472.23
3 年以上	
3 至 4 年	2,666,695.50
4 至 5 年	50.00
5 年以上	202,545,662.99
合计	248,637,969.35

##### (5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	32,885,313.06	23,301,607.70
员工备用金	522,277.89	503,162.89
往来款	213,750,553.52	225,375,293.19

其他	1,479,824.88	24,705.58
合计	248,637,969.35	249,204,769.36

## (6). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	317,220.39		245,709,179.34	246,026,399.73
2020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				
本期转回	274,724.20			274,724.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	42,496.19		245,709,179.34	245,751,675.53

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用√不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	246,026,399.73		274,724.20			245,751,675.53
合计	246,026,399.73		274,724.20			245,751,675.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门中毅达	关联方	201,994,889.52	1年以内、1-2年、5年以上	81.24	201,994,889.52
正安县财政局	非关联方	30,000,000.00	2-3年	12.07	30,000,000.00
农广高科	非关联方	10,000,000.00	2-3年	4.02	10,000,000.00
上海锦朗企业管理有限公司	非关联方	2,131,822.42	2-3年、3-4年	0.86	2,131,822.42
深圳兴辽实业有限公司	非关联方	565,437.60	5年以上	0.23	565,437.60
合计	/	244,692,149.54	/	98.42	244,692,149.54

**(10). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**9、 存货**

**(1). 存货分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,242,968.50	258,114.73	58,984,853.77	83,030,486.00	258,114.73	82,772,371.27
在产品	9,863,317.73	723,522.26	9,139,795.47	14,407,888.66	723,522.26	13,684,366.40
库存商品	57,431,019.17	483,559.85	56,947,459.32	29,584,010.18	3,442,113.45	26,141,896.73
发出商品	6,052,535.50		6,052,535.50	6,030,416.76		6,030,416.76
合计	132,589,840.90	1,465,196.84	131,124,644.06	133,052,801.60	4,423,750.44	128,629,051.16

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	258,114.73					258,114.73
在产品	723,522.26					723,522.26
库存商品	3,442,113.45			2,958,553.60		483,559.85
合计	4,423,750.44			2,958,553.60		1,465,196.84

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用√不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用√不适用

其他说明：

√适用□不适用

存货受限情况：

项目	受限原因
1 万吨玉米	借款抵押
5000 吨季戊四醇，4000 吨酒精，4000 吨甲醇	借款抵押

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用√不适用



**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、 持有待售资产**适用 不适用**12、 一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、 其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	11,649,655.47	10,054,628.93
合计	11,649,655.47	10,054,628.93

其他说明：

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	770,262.63		770,262.63				
其中：未实现融资收益	770,262.63		770,262.63				
合计	770,262.63		770,262.63				/

### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江西立成景观			130,698,837.85		见注 1	

建设有限公司					
--------	--	--	--	--	--

注 1：2019 年 1 月 1 日，公司按新金融工具准则规定将上述已丧失控制权的股权投资重分类至其他权益工具投资，并将原计入损益的累计减值损失调整 2019 年 1 月 1 日的其他综合收益及未分配利润。

其他说明：

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

### 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	603,067,591.68	635,334,043.23
固定资产清理		
合计	603,067,591.68	635,334,043.23

其他说明：

无

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	286,728,308.48	531,966,726.84	8,954,191.10	24,120,910.35	851,770,136.77
2. 本期增加金额	0.01	2,435,766.52	-	88,459.51	2,524,226.04
(1) 购置		168,132.51	-	88,459.51	256,592.02
(2) 在建工程转		2,267,634.01	-	-	2,267,634.01

入					
(3) 企业合并增加		-	-	-	-
(4) 其他	0.01	-	-	-	0.01
3. 本期减少金额		-	130,000.00	-	130,000.00
(1) 处置或报废		-	130,000.00	-	130,000.00
4. 期末余额	286,728,308.49	534,402,493.36	8,824,191.10	24,209,369.86	854,164,362.81
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	46,122,565.53	143,970,815.16	4,985,115.05	14,490,856.92	209,569,352.66
2. 本期增加金额	6,862,314.22	25,256,220.51	93,258.28	2,578,884.58	34,790,677.59
(1) 计提	6,862,314.22	25,256,220.51	93,258.28	2,578,884.58	34,790,677.59
3. 本期减少金额	-	-	123,500.04	-	123,500.04
(1) 处置或报废	-	-	123,500.04	-	123,500.04
4. 期末余额	52,984,879.75	169,227,035.67	4,954,873.29	17,069,741.50	244,236,530.21
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	3,085,718.07	3,744,490.33	36,532.48	6,866,740.88
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	6,499.96	-	6,499.96
(1) 处置或报废	-	-	6,499.96	-	6,499.96
4. 期末余额	-	3,085,718.07	3,737,990.37	36,532.48	6,860,240.92
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	233,743,428.74	362,089,739.62	131,327.44	7,103,095.88	603,067,591.68
2. 期初账面价值	240,605,742.95	384,910,193.61	224,585.72	9,593,520.95	635,334,043.23

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
中试车间及设备	14,330,268.87	4,336,407.00		9,993,861.87	
草酸亚铁车间及硫酸亚铁车间	18,922,855.17	5,480,005.89	3,093,035.45	10,349,813.83	
小 计	33,253,124.04	9,816,412.89	3,093,035.45	20,343,675.70	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
贵州汇融典石融资租赁有限公司	124,066,529.43	10,257,388.21		113,809,141.22
合计	124,066,529.43	10,257,388.21		113,809,141.22

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用√不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
污水处理在线监测室	96,940.94	正在办理中
污水处理综合设备房	432,659.32	正在办理中
污水处理泵房	245,328.22	正在办理中
合计	774,928.48	

其他说明：

□适用√不适用

## 固定资产清理

□适用√不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,487,758.04	7,092,383.76
工程物资		
合计	19,487,758.04	7,092,383.76

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
季醇结晶颗粒研究及中试	1,135,828.55		1,135,828.55	629,371.07		629,371.07
三羟副产轻、重组分回收利用小试研发及产业化	3,036,908.78		3,036,908.78	2,523,341.02		2,523,341.02
仪表 SIS 系统改造项目	1,978,986.27		1,978,986.27	382,737.51		382,737.51
99 单季改造项目	1,160,600.86		1,160,600.86	475,776.89		475,776.89
草酸亚铁	4,752,456.98	3,794,937.53	957,519.45	4,743,671.91	3,794,937.53	948,734.38
磷酸铁	3,825,796.61	946,813.65	2,878,982.96	1,857,892.94	946,813.65	911,079.29
4500t/a 季戊四醇粉粹加工项目	93,358.90		93,358.90	60,031.63		60,031.63
公司废气治理项目	329,641.77		329,641.77			
500 吨/年双三羟甲基丙烷技改项目	708,735.20		708,735.20			
公司设备优化升级项目	1,912,467.89		1,912,467.89			
66KV 变电站优化改造项目	833,970.79		833,970.79			
酒精优化项目	544,489.56		544,489.56			
15000t/a 高品质季戊四醇技改扩建项目 (DCS 室、生产车间辅助用房、机修间、物资仓库)	107,845.48		107,845.48			
66KV 变电站技术服务项目	30,675.24		30,675.24			
乙醇消毒剂生产、药用辅料乙醇灌装净化车间及甲醇存储设施建设项目	66,423.88		66,423.88			
60000t/a 酒精生产系统技术改造项目	1,101,932.40		1,101,932.40			
其他	2,609,390.06		2,609,390.06	1,161,311.97		1,161,311.97
合计	24,229,509.22	4,741,751.18	19,487,758.04	11,834,134.94	4,741,751.18	7,092,383.76

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	62,590,106.45	31,337,691.20	4,720,670.47	427,901.16	99,076,369.28
2. 本期增加金额				438,220.08	438,220.08
(1) 购置				438,220.08	438,220.08
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	62,590,106.45	31,337,691.20	4,720,670.47	866,121.24	99,514,589.36
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,910,796.08	617,805.70	157,355.68	59,157.85	4,745,115.31
2. 本期增加金额	632,923.22	1,944,048.35	236,033.52	39,654.21	2,852,659.30
(1) 计提	632,923.22	1,944,048.35	236,033.52	39,654.21	2,852,659.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,543,719.30	2,561,854.05	393,389.20	98,812.06	7,597,774.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,046,387.15	28,775,837.15	4,327,281.27	767,309.18	91,916,814.75
2. 期初账面价值	58,679,310.37	30,719,885.50	4,563,314.79	368,743.31	94,331,253.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
元国用(2015)第042号	5,362,908.08	正在办理中
合计	5,362,908.08	

其他说明:

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用



**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
赤峰瑞阳	210,016,574.07					210,016,574.07
合计	210,016,574.07					210,016,574.07

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入办公室装修费	80,705.13		17,294.10		63,411.03
财产保险费		471,934.86	39,327.91		432,606.95
软件服务费		46,226.42	1,650.93		44,575.49
合计	80,705.13	518,161.28	58,272.94		540,593.47

其他说明：

无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,410,386.40	211,557.96	2,060,579.88	309,086.97
递延收益	2,752,542.40	412,881.36	3,199,999.90	480,000.00
合计	4,162,928.80	624,439.32	5,260,579.78	789,086.97

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	54,402,715.48	8,160,407.32	58,672,344.60	8,800,851.69
合计	54,402,715.48	8,160,407.32	58,672,344.60	8,800,851.69

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

#### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**31、其他非流动资产**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款				4,640,360.29		4,640,360.29
预付土地款	11,460,000.00		11,460,000.00	11,460,000.00		11,460,000.00
合计	11,460,000.00		11,460,000.00	16,100,360.29		16,100,360.29

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	69,600,000.00	80,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	54,000,000.00
信用借款		
合计	169,600,000.00	134,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**33、交易性金融负债**

□适用√不适用

**34、衍生金融负债**

□适用√不适用

**35、应付票据**

□适用√不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料、费用款等	67,894,778.71	110,430,862.21
工程设备款	10,546,033.60	14,190,110.38
合计	78,440,812.31	124,620,972.59

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用√不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,922,227.04	21,460,926.65
合计	25,922,227.04	21,460,926.65

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,484,003.93	34,640,013.85	42,151,073.26	13,972,944.52
二、离职后福利-设定提存计划	309.13	697,937.36	699,721.89	-1,475.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,484,313.06	35,337,951.21	42,850,795.15	13,971,469.12

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,860,058.17	28,372,634.66	35,240,502.98	11,992,189.85
二、职工福利费	398.28	1,442,202.98	1,440,611.26	1,990.00
三、社会保险费	179.85	1,476,735.68	1,466,671.93	10,243.60
其中：医疗保险费	149.88	1,391,290.26	1,381,776.67	9,663.47
工伤保险费	7.49	62,696.79	62,645.64	58.64
生育保险费	22.48	22,310.69	21,884.67	448.50
其他保险费		437.94	364.95	72.99
四、住房公积金	1,411,642.14	2,684,400.54	3,307,737.70	788,304.98
五、工会经费和职工教育经费	1,211,725.49	664,039.99	695,549.39	1,180,216.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,484,003.93	34,640,013.85	42,151,073.26	13,972,944.52

## (3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	299.76	676,040.61	677,787.43	-1,447.06
2、失业保险费	9.37	21,896.75	21,934.46	-28.34
合计	309.13	697,937.36	699,721.89	-1,475.4

其他说明：

□适用√不适用

## 40、应交税费

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	201,626.54	3,407,324.40
企业所得税	2,358,927.22	15,691,826.90
个人所得税	298,787.22	372,425.19
城市维护建设税	72,503.07	329,204.96
地方教育附加费	28,867.58	126,986.38
印花税	43,216.80	54,561.40
水利基金	72,705.50	130,528.25
环境保护税	127,646.83	99,054.16
教育附加费	43,301.37	202,218.59
合计	3,247,582.13	20,414,130.23

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	17,731,874.52	3,177,104.14
应付股利		
其他应付款	20,484,586.63	21,405,247.26
合计	38,216,461.15	24,582,351.40

其他说明：

无

### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	17,427,956.44	2,947,627.64
企业债券利息		
短期借款应付利息	303,918.08	229,476.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	17,731,874.52	3,177,104.14

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应付股利

适用 不适用

### 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,557,882.22	3,349,199.33
保证金	323,762.75	1,095,653.96
关联单位往来款	11,607,928.64	14,028,468.52
罚款及赔偿款		400,000.00
应付费用	4,956,878.98	2,484,486.98

其他	1,038,134.04	47,438.47
合计	20,484,586.63	21,405,247.26

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		57,315,327.83
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	35,942,438.75	271,211,620.00
1 年内到期的租赁负债		
合计	35,942,438.75	328,526,947.83

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

适用 不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

适用 不适用



## (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 47、租赁负债

适用 不适用

## 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	810,568,355.55	489,194,780.00
合计	810,568,355.55	489,194,780.00

其他说明：

无

## 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	101,387,520.00	101,387,520.00
关联方借款	659,018,880.00	387,807,260.00

融资租赁借款	50,161,955.55	
合计	810,568,355.55	489,194,780.00

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	24,675,319.51	18,055,537.73	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
行政处罚	300,000.00		
合计	24,975,319.51	18,055,537.73	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本期预计负债减少6,919,781.78 元，主要为对已撤诉、已驳回及已判决的证券虚假陈述案件期初已计提预计负债金额的调整。

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,056,987.44		447,457.50	7,609,529.94	
合计	8,056,987.44		447,457.50	7,609,529.94	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
仓储项目 补贴资金	3,199,999.90			100,000.02		3,099,999.88	与资产相关
6万吨季 醇项目资 金	3,750,000.04			312,499.98		3,437,500.06	与资产相关
中小企业 征地补偿	1,106,987.50			34,957.50		1,072,030.00	与资产相关
合计	8,056,987.44			447,457.50		7,609,529.94	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,071,274,605.00						1,071,274,605.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	119,182,937.96			119,182,937.96
其他资本公积	763,366,949.19			763,366,949.19
合计	882,549,887.15			882,549,887.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-130,698,837.85							-130,698,837.85
其中：重新计量设定受								

益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-130,698,837.85							-130,698,837.85
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-130,698,837.85							-130,698,837.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	533,570.84	1,698,643.91	1,464,195.00	768,019.75
合计	533,570.84	1,698,643.91	1,464,195.00	768,019.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、 盈余公积

适用 不适用

#### 60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,779,282,878.66	-1,916,597,479.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,160,280,978.01
调整后期初未分配利润	-1,779,282,878.66	-756,316,501.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,362,050.39	25,983,997.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		1,048,950,375.32
期末未分配利润	-1,769,920,828.27	-1,779,282,878.66

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	479,562,855.97	400,266,308.35		
其他业务	9,579,057.83	5,156,794.34		
合计	489,141,913.80	405,423,102.69		

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	579,500.77	
教育费附加	577,570.67	
资源税		
房产税	672,773.76	
土地使用税	662,850.64	
车船使用税		
印花税	218,979.90	
水利基金	487,712.74	

环境保护税	253,092.12	
合计	3,452,480.60	

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	15,613,532.89	
工资薪酬	4,271,255.45	
出口费用	1,739,791.68	
差旅费	63,502.43	
商标摊销	236,033.52	
业务招待费	9,712.00	
维修费用	56,265.54	
租赁费	15,836.73	
办公费	9,708.94	
信息服务费	27,169.81	
折旧费	1,084.50	
其他	540,547.86	
合计	22,584,441.35	

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,481,174.10	138,826.24
中介机构费	5,200,799.09	
折旧及摊销	4,609,049.81	4,107.95



维修费	34,355.05	
邮电费	177,140.63	
差旅费	402,778.90	
汽车费用及保险费	85,954.49	39,714.65
办公费	90,080.86	
水电费	57,239.23	
长期待摊费用摊销	40,978.84	
招待费	424,919.33	
咨询、顾问费		160,000.00
物业租赁、管理费	536,614.50	214,260.62
董事会经费	40,263.79	85,329.00
其他	233,939.44	691.20
合计	19,415,288.06	642,929.66

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	2,632,073.43	
职工薪酬	7,400,858.91	
折旧	2,460,895.08	
其他	1,556,466.26	
合计	14,050,293.68	

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,728,895.30	5,749,999.98

减：利息收入	-91,609.71	-1,134.10
汇兑损失		
减：汇兑收益	-215,679.24	-14,162.01
融资费用	1,253,400.00	
金融机构手续费	162,823.68	2,900.62
合计	21,837,830.03	5,737,604.49

其他说明：

无

### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政局外经贸发展资金	2,000,000.00	
就业服务局稳岗返还费	211,700.00	
仓储项目补贴资金	100,000.00	
中小企业征地补偿	34,957.50	
6万吨季醇项目资金	312,500.00	
税务局返还个税手续费	46,716.17	
财政局税收返还扶持资金	8,000.00	
合计	2,713,873.67	

其他说明：

无

### 68、投资收益

适用 不适用

### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

**71、信用减值损失**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	274,724.20	
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		
合同资产减值损失		
应收账款减值损失	-41,139.63	
合计	233,584.57	

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,310,757.14	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	2,310,757.14	

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	46,969.90	
合计	46,969.90	

其他说明：

□适用√不适用

**74、营业外收入**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	6,795,497.06		6,795,497.06
合计	6,795,497.06		6,795,497.06

计入当期损益的政府补助

□适用√不适用

其他说明：

√适用□不适用

注：主要为对已撤诉、已驳回及已判决的证券虚假陈述案件期初已计提预计负债金额的调整。

**75、营业外支出**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	109,565.87		109,565.87
未决诉讼预计赔偿支出	143,373.66	7,636,294.83	143,373.66
对外提供担保预计赔偿支出		2,860,224.12	
违约赔偿支出	2,501.61	1,582,396.73	2,501.61
其他	137,161.86		137,161.86
合计	392,603.00	12,078,915.68	392,603.00

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,200,303.06	
递延所得税费用	-475,796.72	
合计	4,724,506.34	

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	14,086,556.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,521,639.18
子公司适用不同税率的影响	1,428,519.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-225,652.47
所得税费用	4,724,506.34

其他说明:

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用

详见附注 57

**78、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	91,144.29	99.16
政府补助	2,211,700.00	
个人借款/备用金	211,455.95	
往来款	42,026,584.14	
其他	1,359,538.99	501.01
合计	45,900,423.37	600.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公司费用支付的现金	18,348,395.56	667.17
支付保证金	53,296.77	
个人借款/备用金	1,595,965.00	
暂付往来款	40,017,403.50	
其他支出	189,180.38	
合计	60,204,241.21	667.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用√不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用√不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
瓮福集团借款	271,211,620.00	
信达证券借款	4,080,763.29	
其他	558,237.76	
合计	275,850,621.05	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用√不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,362,050.39	-18,459,449.83
加：资产减值准备	-2,310,757.14	
信用减值损失	-233,584.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,667,177.55	1,225.80
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,854,826.06	
长期待摊费用摊销	54,685.52	2,882.15
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）	-46,969.90	
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）	21,837,830.03	5,737,604.49
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）	164,647.65	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	640,444.37	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,495,592.90	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,994,480.63	-976,523.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,630,368.96	9,091,022.27
其他		4,603,171.61
经营活动产生的现金流量净额	-64,130,092.53	-67.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	52,340,513.27	16,334.98
减：现金的期初余额	61,480,782.87	16,401.98
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	-9,140,269.60	-67.00

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用√不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用√不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,340,513.27	61,480,782.87
其中：库存现金	4,580.63	6,780.64
可随时用于支付的银行存款	52,335,932.64	61,474,002.23
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	52,340,513.27	61,480,782.87
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	8,711,508.39	8,582,225.46

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,711,508.39	公司 B 股股票美元账户资金受限
存货	66,818,686.06	借款抵押
固定资产	151,559,071.90	借款抵押
无形资产	6,135,083.97	借款抵押
合计	233,224,350.32	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	336,800.95	7.05	2,375,356.07
美元	1,230,525.94	7.08	8,711,508.39
欧元	0.01		
应收账款			
其中：美元	577,454.47	7.05	4,073,621.31
欧元	19,920.00	7.80	155,362.49

其他说明：

无

#### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位

币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政局外经贸发展资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
就业服务局稳岗返还费	211,700.00	其他收益	211,700.00
仓储项目补贴资金	4,000,000.00	递延收益	100,000.00
中小企业征地补偿	1,398,300.00	递延收益	34,957.50
6万吨季醇项目资金	5,000,000.00	递延收益	312,500.00
税务局返还个税手续费	46,716.17	其他收益	46,716.17
财政局税收返还扶持资金	8,000.00	其他收益	8,000.00
合计	12,664,716.17		2,713,873.67

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

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	
赤峰瑞阳	赤峰市	赤峰市	化工	100		非同一控制下合并
赤峰东泉	赤峰市	赤峰市	贸易		100	非同一控制下合并
贵州新材料	贵阳市	贵阳市	化工		100	非同一控制下合并
赤峰开瑞	赤峰市	赤峰市	研发		100	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，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。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明

见本附注五相关项目。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：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1. 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。

### 2. 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、其他价格风险等。

#### （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。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2020 年 6 月 30 日，如银行贷款基准利率上浮或下降 1 个百分点，本公司净利润将减少或增加 94.32 万元。

#### （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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及欧元计价的金融资产和金融负债，于 2020 年 06 月 30 日，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末金额	
	美元	欧元
货币资金	1,567,326.89	0.01
应收账款	577,454.47	19,920.00
预收账款	550,780.00	5,976.00
合计	2,695,561.36	25,896.01

于 2020 年 6 月 30 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 10%,则公司将减少或增加净利润 1,901,098.56 元,管理层认为美元 10%的汇率变动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。如果人民币对欧元升值或贬值 10%,则公司将减少或增加净利润 20,488.66 元,管理层认为欧元 10%的汇率变动合理反映了下一年度人民币对欧元可能发生变动的合理范围。预计汇率变动不会对公司利润产生较大影响。

### 3. 流动性风险

流动性风险,是指公司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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且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				
2. 指定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				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		45,110,597.03		45,110,597.03
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		45,110,597.03		45,110,597.03
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用



## 3、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

√适用□不适用

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，账面余额与公允价值相近。

## 4、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

□适用√不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用√不适用

## 6、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

□适用√不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用√不适用

## 8、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

□适用√不适用

## 9、其他

□适用√不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
信达证券-兴业银行-信达兴融 4 号集合资产管理计划	不适用	不适用	不适用	24.27	24.27

本企业的母公司情况的说明

信达证券股份有限公司作为兴融 4 号资管计划管理人代为行使实际控制人权利。

本企业最终控制方是信达证券股份有限公司（作为资管计划的管理人，代为行使实际控制人权利）

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
开磷瑞阳	其他
开磷天健	其他
上海卡帕瑞	其他
贵州开瑞	其他
瓮福集团	其他
双城市瓮福昆丰农业发展有限公司	其他
贵州开磷质量检测中心有限责任公司	其他
盛云投资	其他
西藏一乙资产管理有限公司	参股股东
中国信达资产股份有限公司贵州分公司	其他
厦门中毅达	其他
深圳中毅达	其他
贵州中毅达	其他
新疆中毅达	其他
上河建筑	其他
鹰潭中毅达	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
开磷瑞阳	租赁费	13,574.34	
开磷天健	设备采购	38,938.05	
合计		52,512.39	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
开磷瑞阳	服务费	466,981.13	
开磷瑞阳	商品销售	21,967,225.14	
开磷天健	商品销售	1,387,168.14	
卡帕瑞（上海）化学有限公司	商品销售	2,201,504.44	
贵州开瑞	固定资产出租	265,486.74	
开磷雁峰塔	商品销售	962,389.39	
合计		27,250,754.98	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
开磷瑞阳	5,000,000.00	2019-5-28	2022-5-19	否
开磷瑞阳	44,600,000.00	2019-5-28	2022-5-19	否
贵州天福化工有限责任公司	100,000,000.00	2020-4-1	2023-4-1	否
贵州天福化工有限责任公司	20,000,000.00	2019-12-20	2022-12-10	否
合计	169,600,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
瓮福集团	271,211,620.00		2021年12月31日	2020年1-6月份
信达证券	4,080,763.29			2020年1-6月份

兴融四号资管计划	640,000.00			2020年6月
拆出				

瓮福集团已作出承诺，如中毅达未能在瓮福集团实际代付款项的清偿日偿还借款本金及利息，瓮福集团将清偿日延期至2023年12月31日。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	239.08	10.89

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	开磷瑞阳	575,801.50		369,000.00	
	贵州开磷质量检测中心有限责任公司	14,238.00	1,423.80	14,238.00	1,423.80
其他应收款	厦门中毅达	201,994,889.52	201,994,889.52	201,994,889.52	201,994,889.52
	新疆中毅达	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00
	贵州开瑞	300,000.00	15,000.00	1,910,334.14	188,883.41
预付账款	贵州开瑞	1,245,323.30		1,245,323.30	
合计		204,490,252.32	202,371,313.32	205,893,784.96	202,545,196.73

## (2). 应付项目

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	开磷天健	6,876.00	1,567,500.00
	开磷瑞阳		12,546.76
其他应付款	信达证券	4,080,763.29	
	兴融四号资管计划	640,000.00	
	开磷瑞阳	6,906,885.35	14,028,468.52
长期应付款	开磷瑞阳	101,387,520.00	101,387,520.00
	瓮福集团	659,018,880.00	387,807,260.00
应付利息	瓮福集团	17,426,858.66	2,816,934.63
	兴融四号资管计划	1,097.78	
一年内到期的非流动负债	开磷瑞阳		271,211,620.00
合计		789,468,881.08	778,831,849.91

## 7、关联方承诺

√适用□不适用

详见第五节重要事项/三、承诺事项履行情况

## 8、其他

□适用√不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用√不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用√不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用√不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用√不适用

## 5、 其他

□适用√不适用

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

√适用□不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

公司于 2019 年 11 月 7 日以现金支付的方式收购开磷瑞阳所持有的赤峰瑞阳 100% 股权。根据公司与开磷瑞阳签署的《重大资产收购协议》，股权转让款的 20%（人民币 152,081,280.00 元）的支付安排如下：开磷瑞阳承诺赤峰瑞阳在各利润承诺年度实现的税后净利润（以扣除非经常性损益后的数值为准），各利润承诺年度的承诺净利润总和为 25,000 万元，其中 2019 年度的承诺净利润为 8,300 万元，2020 年度的承诺净利润为 8,800 万元，2021 年度的承诺净利润为 7,900 万元。

如标的公司赤峰瑞阳在业绩承诺期实现的净利润未达到承诺净利润，则业绩承诺方开磷瑞阳将按照《重大资产收购协议》的规定进行补偿。具体补偿方式如下：

（1）2019 年《审核报告》出具之日

赤峰瑞阳 2019 年度实际净利润大于或等于当年度承诺净利润的 90% 时，公司应在标的公司 2019 年度《审核报告》（指《业绩承诺专项审核报告》，下同）出具之日起 10 个工作日内向开磷瑞阳支付 1/3 剩余股权转让款。如标的公司 2019 年度实际净利润低于当年度承诺净利润的 90%（即 7,470 万元），公司有权自当年度应付股权转让款中扣除当年度的业绩差额。

如经扣除的当年度应付股权转让款为负值，公司无需履行付款义务，且开磷瑞阳应自 2019 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向公司作出同等金额的现金补偿。

（2）2020 年《审核报告》出具之日

赤峰瑞阳 2020 年度实际净利润大于或等于当年度承诺净利润的 90% 时，公司应在标的公司 2020 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向开磷瑞阳支付 1/3 剩余股权转让款。赤峰瑞阳 2020 年度实际净利润低于当年度承诺净利润的 90%（即 7,920 万元），公司有权自当年度应付股权转让款中扣除当年度的业绩差额。如经扣除的当年度应付股权转让款为负值，公司无需履行付款义务，且开磷瑞阳应自 2020 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向中毅达作出同等金额的现金补偿。

（3）2021 年《审核报告》出具之日

公司应在标的公司 2021 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向开磷瑞阳支付 1/3 剩余股权转让款。如各利润承诺年度的实际净利润之和低于 25,000 万元，公司应将差额部分（减去 2019 年度与 2020 年度已补偿的业绩差额）自当年度应付股权转让款中扣除。

如经扣除的当年度应付股权转让款为负值，公司无需履行付款义务，且开磷瑞阳应自 2021 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向中毅达作出同等金额的现金补偿。

（4）2021 年度结束后的 4 个月内

2021 年度结束后的 4 个月内，公司将根据标的资产各利润承诺年度的实际经营状况，择机聘请具有证券从业资格的会计师事务所对标的资产出具《减值测试报告》。如标的资产期末减值额大于各利润承诺年度的业绩差额之和，则开磷瑞阳应自《减值测试报告》出具之日起 10 个工作日内以现金方式对公司作出减值补偿，计算方式如下：

减值补偿金额=标的资产期末减值额—开磷瑞阳已补偿的业绩差额之和

如届时公司尚未支付 2021 年度应付股权转让款，公司有权将减值补偿金额自 2021 年度应付股权转让款中扣除，如扣除后的金额为负值，开磷瑞阳应向公司作出同等金额（指经扣除的当年度应付股权转让款的绝对值）的现金补偿。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用□不适用

#### ①赤峰开瑞票据诉讼案件

涉诉电子商业承兑汇票的信息：票据号码为 230579101216120170913109822609，出票日期 2017 年 9 月 13 日，票面金额 500 万元，到期日 2018 年 3 月 13 日。

出票人	票面金额	背书转让单位（按背书转让顺序排列）	备注
陕西坚瑞沃能股份有限公司	500万元	陕西坚瑞沃能股份有限公司	被告一
		湖南升华科技有限公司	被告二
		赤峰开瑞	被告三
		贵州开瑞	被告四
		贵州开磷有限责任公司	被告五
		贵州开磷集团矿肥有限责任公司	被告六
		江苏新宏大集团有限公司	原告

2017 年 11 月 1 日被告六贵州开磷集团矿肥有限责任公司通过电子商业承兑汇票方式，向原告江苏新宏大集团有限公司支付货款 500 万元，票据到期后，因被告一陕西坚瑞沃能股份有限公司账户无兑付款项，致使银行无法按期承兑后，原告 2018 年 7 月向西安雁塔区法院起诉，告知前手背书人。赤峰开瑞作为前手背书人，有可能因票据诉讼需支付原告 500 万元。故赤峰开瑞在 2018 年度计提预计负债 500 万元。

2019 年 10 月 11 日西安雁塔区人民法院一审判决由赤峰开瑞及其他 5 家被告共同向原告支付 500 万元及 2018 年 3 月 13 日至实际清偿之日为止的利息。

赤峰开瑞不服，向西安市中级人民法院提起上诉，2019 年 12 月 16 日经主审法官调解赤峰开瑞撤诉，并于 2019 年 12 月 18 日取得西安市中级人民法院民事裁定书，当日一审判决生效。



2020 年 08 月 13 日江苏新宏大集团有限公司向西安市雁塔区人民法院申请强制执行，目前本案处于强制执行阶段。

赤峰开瑞计提截至收购日前该票据按照同期利率计算形成的预计负债 392,360.04 元（2018 年 3 月 13 日至 2019 年 11 月 6 日的利息，按中国人民银行贷款基准利率计算），2019 年计提收购日至 2019 年末的按照同期利率计算形成的预计负债 35,787.40 元，2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日计提按照同期利率计算形成的预计负债 118,424.66 元。

### ②赤峰瑞阳、赤峰开瑞票据纠纷案

常州金雅化工有限公司因其持有的商业承兑汇票到期被拒付，向出票人深圳市沃特玛电池有限公司及各票据背书人（包括赤峰瑞阳、赤峰开瑞与贵州新材料）等在内的九家公司提起诉讼，主张被告应向其支付汇票本金 500 万元、逾期利息 20 万元。2018 年 12 月 19 日，息烽县人民法院作出（2018）黔 0122 民初 1053 号《民事判决书》，判决出票人支付常州金雅化工有限公司 500 万元汇票票款和 14.5 万元资金占用利息。常州金雅化工有限公司提起上诉，并将赤峰瑞阳、赤峰开瑞与贵州新材料等九家公司列为被上诉人。贵阳市中级人民法院于 2019 年 4 月 18 日作出（2019）黔 01 民终 1318 号《民事判决书》，驳回常州金雅化工有限公司的上诉。常州金雅化工有限公司后向贵州省高级人民法院提出再审申请，赤峰瑞阳、赤峰开瑞与贵州新材料等九家公司为再审被申请人。

贵州省高级人民法院于 2020 年 6 月 8 日出具（2020）黔民申 878 号《民事裁定书》，对上述常州金雅化工有限公司提出再审申请的商业承兑汇票诉讼案件作出如下裁定：“一、指令贵州省贵阳市中级人民法院再审本案；二、再审期间，中止原判决的执行。”

### ③虚假陈述行为案件

2018 年 4 月 8 日，上海证监局作出《行政处罚决定书》（沪[2018]26 号至沪[2018]41 号），认定在 2015 年第三季度，本公司的全资子公司厦门中毅达在未实施任何工程的情况下，以完工百分比法累计确认了井冈山国际山地自行车赛道景观配套项目的工程收入，导致公司 2015 年第三季度报告虚增营业收入。该等行为违反了《证券法》第六十三条的规定，构成了《证券法》第一百九十三条第一款所述违法行为，上海证监局决定对公司给予警告，并处人民币 50 万元罚款。

报告期内，公司受到上海监管局 2 次行政处罚，具体情况如下：

处罚日期	处罚决定书文号	处罚机关	处罚事由	处罚内容
2020.04.17	沪[2020]6 号	上海证监局	公司未在法定期限内披露 2018 年年度报告。	予以警告，并罚款 30 万元
2020.02.26	沪[2020]1 号	上海证监局	（2017 年）未及时披露公司实际控制人变更事项；未按规定披露关联交易、虚假记载关联方事项。	罚款 40 万元

上述行政处罚所涉及的事项均发生于公司前任管理层在任期间，或因前任管理层的失联及失职行为所致。但参照《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》和《全国法院民商事审判工作会议纪要》，如中小股东因虚假陈述受到侵害，其仍可根据中国证监会、上海证监局的处罚对公司提起民事赔偿诉讼。

经统计，截止本报告披露日，公司共计收到因虚假陈述引起赔偿的案件 187 件：（1）截至 2019 年年报披露前收到案件 162 件：其中，已被法院判决驳回诉讼请求的 50 件；原告方主动撤诉 34 件；法院判决承担赔偿责任的案件 71 件，判决赔付金额为 3,454,837.27 元；处于审理中的案件 7 件，涉及起诉金额为 8,216,721.89 元；（2）截至目前新增案件 25 件，均在一审审理中，涉及起诉金额为 1,060,153.61 元。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,986,400.48	27,440,655.83
合计	27,986,400.48	27,440,655.83

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	27,991,149.10
1 至 2 年	47,600.00
2 至 3 年	40,444,472.23
3 年以上	
3 至 4 年	2,666,695.50
4 至 5 年	
5 年以上	202,545,662.99
合计	273,695,579.82

## (8). 按款项性质分类

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	31,995,689.16	23,301,607.70
员工备用金	438,456.89	438,456.89
往来款	239,831,658.89	249,409,647.00
其他	1,429,774.88	123.58
合计	273,695,579.82	273,149,835.17

## (9). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额			245,709,179.34	245,709,179.34
2020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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额			245,709,179.34	245,709,179.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	245,709,179.34					245,709,179.34
合计	245,709,179.34					245,709,179.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门中毅达	关联方	201,994,889.52	1年以内、1-2年、5年以上	73.80	201,994,889.52
正安县财政局	非关联方	30,000,000.00	2-3年	10.96	30,000,000.00
赤峰瑞阳	子公司	27,476,769.37	1年以内	10.04	
农广高科	非关联方	10,000,000.00	2-3年	3.65	10,000,000.00
上海锦朗企业管理有限公司	非关联方	2,131,822.42	2-3年、3-4年	0.78	2,131,822.42
合计	/	271,603,481.31	/	99.23	244,126,711.94

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	760,406,400.00		760,406,400.00	760,406,400.00		760,406,400.00
对联营、合营企业投资						
合计	760,406,400.00		760,406,400.00	760,406,400.00		760,406,400.00

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
赤峰瑞阳	760,406,400.00			760,406,400.00		
合计	760,406,400.00			760,406,400.00		

注：因收购赤峰瑞阳股权向瓮福集团借款，赤峰瑞阳股权已质押给瓮福集团。

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	2,713,873.67	
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、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	6,402,894.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-397,298.07	
少数股东权益影响额		
合计	8,719,469.66	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	19.04	0.0087	0.0087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.0006	0.0006

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

董事长：马建国

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用