

永拓
YONG TUO

会计师事务所

**福建申马新材料有限公司
2020 年度财务报表审计报告**

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
Yongtuo Certified Public Accountants LLP

福建申马新材料有限公司 2020 年度财务报表审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 2020 年 12 月 31 日资产负债表
 - 2. 2020 年度利润表
 - 3. 2020 年度现金流量表
 - 4. 2020 年度所有者权益变动表
 - 5. 2020 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字(2021)第148132号

福建申马新材料有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了福建申马新材料有限公司(以下简称“申马公司”)财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表,2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考

虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十五日

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：福建申马新材料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	28,097,994.77	54,742,677.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	102,255,292.19	
预付款项	五、3	31,684,560.68	92,094,735.01
其他应收款	五、4	1,113,831.19	20,034,051.15
存货	五、5	60,421,532.51	83,035,937.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	6,783,607.28	42,073,558.74
流动资产合计		230,356,818.62	291,980,959.53
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,021,530,460.94	1,214,130.21
在建工程	五、8	8,389,525.09	627,397,656.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	160,240,754.28	71,759,078.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、10	40,096,000.00	86,075,748.34
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,230,256,740.31	786,446,613.19
资产总计		1,460,613,558.93	1,078,427,572.72

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2020年度

编制单位：福建申马新材料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
一、营业总收入		767,230,532.84	
其中：营业收入	五、25	767,230,532.84	
二、营业总成本		789,159,023.84	
其中：营业成本	五、25	745,705,989.14	
税金及附加	五、26	735,368.29	
销售费用	五、27	5,237,109.91	
管理费用	五、28	18,172,228.62	
研发费用			
财务费用	五、29	19,308,327.88	
其中：利息费用		19,915,740.66	
利息收入		-610,630.05	
加：其他收益		110,415.93	
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			
公允价值变动收益（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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,818,075.07	
加：营业外收入		29,037.40	
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,789,037.67	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,789,037.67	
六、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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
七、综合收益总额		-21,789,037.67	

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2020年度

编制单位：福建申马新材料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		755,634,828.28	
收到的税费返还		110,415.93	
收到其他与经营活动有关的现金		938,435,441.12	
经营活动现金流入小计		1,694,180,685.33	
购买商品、接受劳务支付的现金		823,531,076.95	
支付给职工以及为职工支付的现金		19,976,504.87	
支付的各项税费		974,323.25	
支付其他与经营活动有关的现金		770,034,810.88	
经营活动现金流出小计		1,614,516,715.95	
经营活动产生的现金流量净额		79,663,969.38	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		408,342,896.18	522,595,438.48
投资活动现金流入小计		408,342,896.18	522,595,438.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		528,283,691.09	826,021,982.82
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		176,452,116.65	349,501,800.00
投资活动现金流出小计		704,735,807.74	1,175,523,782.82
投资活动产生的现金流量净额		-296,392,911.56	-652,928,344.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000.00
取得借款收到的现金		250,000,000.00	650,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		110,000,000.00	8,549,000.00
筹资活动现金流入小计		360,000,000.00	658,569,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,915,740.66	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		169,915,740.66	
筹资活动产生的现金流量净额		190,084,259.34	658,569,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-26,644,682.84	5,640,655.66
加：期初现金及现金等价物余额		54,742,677.61	49,102,021.95
六、期末现金及现金等价物余额		28,097,994.77	54,742,677.61

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	本年余额							所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	352,000,000.00										352,000,000.00	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	352,000,000.00										352,000,000.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					42,618,000.00		43,777.82			-21,789,037.67	20,872,740.15	
（一）综合收益总额										-21,789,037.67	-21,789,037.67	
（二）所有者投入和减少资本					42,618,000.00						42,618,000.00	
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					42,618,000.00						42,618,000.00	
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备							43,777.82				43,777.82	
1、本期提取							2,761,064.99				2,761,064.99	
2、本期使用							2,717,287.17				2,717,287.17	
（六）其他												
四、本年年末余额	352,000,000.00				42,618,000.00		43,777.82			-21,789,037.67	372,872,740.15	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 福建甲马新材料有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年余额										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	352,000,000.00										352,000,000.00
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	352,000,000.00										352,000,000.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	352,000,000.00										352,000,000.00

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



福建申马新材料有限公司

财务报表附注

一、公司的基本情况

福建申马新材料有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2018年2月13日，企业统一社会信用代码为91350122MA31GW0N65；企业法定代表人潘德标；注册地为福建省福州市连江县可门工业园区松岐大道1号；截止2020年12月31日止，本公司注册资金35,200万元。

公司经营范围：新材料技术推广服务；建筑材料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）（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）许可项目：技术进出口；货物进出口；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”

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

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当

期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到500万元（含500万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1：除组合2、组合3之外的其他应收款项	账龄状态	账龄分析法
组合2：关联方应收款项	资产类型	不计提
组合3：其他应收款之应收备用金、保证金	资产类型	不计提

对账龄组合1，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	20.00	10.00
2-3年	30.00	20.00
3-4年	50.00	30.00
4-5年	80.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

10、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

11、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1） 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物、构筑物及附属设备（含：管道及沟槽）	20	5%	4.75%
机器设备	15	5%	6.33%
办公设备、工器具	5	5%	19%
运输工具	4	5%	23.75%
电子设备	3	5%	31.67%
资本化催化剂（除水合催化剂外）	2	70%	15%
资本化水合催化剂	10	0%	10%

(3) 融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
-----	------

土地使用权	50
设备使用权	20
其他使用寿命有限的无形资产	5

15、长期待摊费用

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

16、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

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

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

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

17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

18、收入

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

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

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

21、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

22、重要会计政策和会计估计的变更

本年度无重要会计政策和会计估计的变更

四、税项

1、主要税种及税率

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

五、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		600.00
银行存款	28,097,994.77	54,742,077.61
其他货币资金		
合计	28,097,994.77	54,742,677.61
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

组合 2: 关联方应收款项	102,255,292.19	100.00		102,255,292.19
组合小计	102,255,292.19	100.00		102,255,292.19
合计	102,255,292.19	100.00		102,255,292.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额及收回或转回坏账准备金额的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,225.53 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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	31,674,560.68		92,094,735.01	100.00
2 至 3 年	10,000.00			-
合计	31,684,560.68	100.00	92,094,735.01	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,113,831.19	20,034,051.15
合计	1,113,831.19	20,034,051.15

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 2: 关联方应收款项					
组合 3: 其他应收款之应收备用金、保证金	1,113,831.19	100.00			1,113,831.19
组合小计	1,113,831.19	100.00			1,113,831.19
合计	1,113,831.19	100.00			1,113,831.19

续表

单位: 元 币种: 人民币

币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 2: 关联方应收款项	19,356,500.00	96.62%			19,356,500.00
组合 3: 其他应收款之应收备用金、保证金	677,551.15	3.38%			677,551.15
组合小计	20,034,051.15	100.00%			20,034,051.15
合计	20,034,051.15	100.00%			20,034,051.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额及收回或转回坏账准备金额的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的应收账款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	297,200.00	297,200.00
备用金	816,631.19	380,351.15
其他应往来款		19,356,500.00
合计	1,113,831.19	20,034,051.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 91.57 万元，占其他应收款期末余额合计数的比例 82.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,182,609.96		45,182,609.96	83,035,937.02		83,035,937.02
库存商品	15,238,922.55		15,238,922.55			
合计	60,421,532.51		60,421,532.51	83,035,937.02		83,035,937.02

(2) 存货跌价准备

截至 2020 年 12 月 31 日，未发现需要对上述原材料、库存商品不存在跌价情况。

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,367,601.22	42,073,558.74
待摊保险费	416,006.06	
合计	6,783,607.28	42,073,558.74

7、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,021,530,460.94	1,214,130.21
固定资产清理	-	-
合计	1,021,530,460.94	1,214,130.21

6.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物、构筑物及附属设备	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备、工器具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	156,481.68		451,689.67	792,166.40	207,621.86	1,607,959.61
2.本期增加金额	378,690,535.32	674,092,444.77		15,163,246.35	23,761.06	1,067,969,987.50
(1) 购置	619,361.84	2,043,640.25		465,498.47	23,761.06	3,152,261.62
(2) 在建工程转	378,071,173.48	672,048,804.52		14,697,747.88		1,064,817,725.88
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额	378,847,017.00	674,092,444.77	451,689.67	15,955,412.75	231,382.92	1,069,577,947.11
二、累计折旧						
1.期初余额	2,163.98		144,852.11	241,957.37	4,855.94	393,829.40
2.本期增加金额	14,809,046.82	30,048,134.71	107,276.28	2,645,817.28	43,381.68	47,653,656.77
(1) 计提	14,809,046.82	30,048,134.71	107,276.28	2,645,817.28	43,381.68	47,653,656.77
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额	14,811,210.80	30,048,134.71	252,128.39	2,887,774.65	48,237.62	48,047,486.17
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	364,035,806.20	644,044,310.06	199,561.28	13,067,638.10	183,145.30	1,021,530,460.94
2.期初账面价值	154,317.70		306,837.56	550,209.03	202,765.92	1,214,130.21

注：本附注三之 11 披露的资本化催化剂(除水合催化剂外)、资本化水合催化剂之金额汇总于机器设备中。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的房屋及建筑物产权证均尚处办理过程中。

8、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一期厂区建设	866,554.88	624,043,227.23
二期厂区建设	7,522,970.21	3,354,429.33
合计	8,389,525.09	627,397,656.56

8.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
一期厂区建设	866,554.88		866,554.88	624,043,227.23		624,043,227.23
二期厂区建设	7,522,970.21		7,522,970.21	3,354,429.33		3,354,429.33
合计	8,389,525.09		8,389,525.09	627,397,656.56		627,397,656.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
一期厂区建设	1,168,367,600.00	624,043,227.23	454,345,172.01	1,064,817,725.88	12,704,118.48	866,554.88	114%	100%	33,730,657.39	19,485,158.09	含自有资金、金融机构贷款
二期厂区建设	1,150,234,900.00	3,354,429.33	4,198,540.88			7,522,970.21	1%	10%	0	0	股东借款
合计	2,318,602,500.00	627,397,656.56	458,543,712.89	1,064,817,725.88	12,704,118.48	8,389,525.09	/	/	33,730,657.39	19,485,158.09	/

注：本期其他减少为：属开办费性质的支出转入管理费用。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

截至 2020 年 12 月 31 日, 未发现需要对上述在建工程计提减值准备的情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	排污权	软件	设备使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	71,104,500.00	2,432,190.58			73,536,690.58
2. 本期增加金额	39,262,050.00		1,079,899.98	51,668,773.58	92,010,723.56
(1) 购置	39,262,050.00		1,079,899.98		40,341,949.98
(2) 内部研发					
(3) 其他				51,668,773.58	51,668,773.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 政府补助冲减					
4. 期末余额	110,366,550.00	2,432,190.58	1,079,899.98	51,668,773.58	165,547,414.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,777,612.50				1,777,612.50
2. 本期增加金额	2,011,020.75	243,219.06	24,037.22	1,250,770.33	3,529,047.36
(1) 计提	2,011,020.75	243,219.06	24,037.22	1,250,770.33	3,529,047.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,788,633.25	243,219.06	24,037.22	1,250,770.33	5,306,659.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	土地使用权	排污权	软件	设备使用权	合计
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	106,577,916.75	2,188,971.52	1,055,862.76	50,418,003.25	160,240,754.28
2.期初账面价值	69,326,887.50	2,432,190.58			71,759,078.08

注：土地使用权说明：

1、本公司于 2018 年 11 月取得可门港 2018-工业-001 号（不动产权证书号：闽（2018）连江县不动产权第 0021499 号），宗地面积 87939 平方米，入账原值 71,104,500.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日账面净值 67,904,797.50 元。用于申马一期开发。

2、本公司于 2020 年 6 月取得可门港 2019-工业-003 号（不动产权证书号：闽（2020）连江县不动产权第 0008230 号），宗地面积 48240 平方米，入账原值 39,262,050.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日账面净值 38,673,119.25 元，用于申马二期开发。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

10、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	40,096,000.00	86,075,748.34

11、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	50,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无逾期未偿还的短期借款的情况。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	105,979,053.24	28,607,281.58
工程及设备采购款	56,268,469.11	4,580,206.00
运输费用及其他	2,526,162.86	-
合计	164,773,685.21	33,187,487.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期末账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	4,530,128.45	-
合计	4,530,128.45	-

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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	1,627,694.23	44,400,823.47	40,333,161.51	5,695,356.19
二、离职后福利-设定提存计划		189,404.66	189,404.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	1,627,694.23	44,590,228.13	40,522,566.17	5,695,356.19
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

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	1,627,694.23	33,417,102.94	29,349,440.98	5,695,356.19
二、职工福利费		6,241,614.87	6,241,614.87	
三、社会保险费		1,130,549.87	1,130,549.87	
其中：医疗保险费		1,037,673.62	1,037,673.62	
工伤保险费		2,316.07	2,316.07	
生育保险费		90,560.18	90,560.18	
四、住房公积金		2,034,082.00	2,034,082.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,577,473.79	1,577,473.79	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,627,694.23	44,400,823.47	40,333,161.51	5,695,356.19

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

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		183,665.12	183,665.12	-
2、失业保险费		5,739.54	5,739.54	-
3、企业年金缴费				
合计		189,404.66	189,404.66	-

15、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

个人所得税	270,503.71	40,846.24
城市维护建设税	135,811.77	-
土地使用税	54,471.60	11,725.20
印花税	47,379.10	27,926.10
环境保护税	1,385.46	-
合计	509,551.64	80,497.54

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,191,424.08	1,016,394.82
应付股利	-	-
其他应付款	149,176,351.04	40,515,498.55
合计	150,367,775.12	41,531,893.37

16.1 应付利息

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	992,049.07	976,519.82
企业债券利息		
短期借款应付利息	199,375.01	39,875.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,191,424.08	1,016,394.82

本期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

16.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	112,608,876.80	5,549,000.00
质保金	35,959,827.60	23,467,624.38

代收代付款	607,646.64	11,498,874.17
合计	149,176,351.04	40,515,498.55

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期末账龄无超过 1 年的重要其他应付款。

17、一年内到期的非流动负债

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	30,000,000.00	-
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	30,000,000.00	-

18、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	687,786.79	-

19、长期借款

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	570,000,000.00	600,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	570,000,000.00	600,000,000.00

其他说明，本长期借款为中国进出口银行福建省分行、兴业银行股份有限公司福州分行分别向本公司发放贷款 3 亿元，贷款期限均为 9 年，贷款利率为参照中国人民银行发布的同档次的金融机构人民币商业贷款资金基准利率上浮 10% 确定。

20、递延收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
火炬使用权		11,463,113.21	286,577.83	11,176,535.38
合计		11,463,113.21	286,577.83	11,176,535.38

21、实收资本

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
恒申控股集团有 限公司	235,840,000.00			235,840,000.00
神马实业股份有限公 司	102,080,000.00			102,080,000.00
河南神马催化科技股 份有限公司	14,080,000.00			14,080,000.00
合计	352,000,000.00			352,000,000.00

22、资本公积

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		42,618,000.00		42,618,000.00
合计		42,618,000.00		42,618,000.00

本期增加为：本公司一期建厂用地面积为 131.91 亩，取得土地出让价 52.31 万元/亩，在成立合资过程中，经三方股东商定，申马公司取得土地价格不得高于 20 万元/亩，由此产生的差额合计 4261.80 万元，由控股股东恒申控股集团有限公司补偿。

23、专项储备

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		2,761,064.99	2,717,287.17	43,777.82
合计		2,761,064.99	2,717,287.17	43,777.82

24、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
上期末未分配利润	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,789,037.67	-
期末未分配利润	-21,789,037.67	-

25、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	763,883,892.84	742,572,401.43	-	-
其他业务	3,346,640.00	3,133,587.71	-	-
合计	767,230,532.84	745,705,989.14	-	-

26、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
印花税	390,616.20	-
房产税	271,623.54	-
土地使用税	70,351.20	-
其他	2,777.35	-
合计	735,368.29	-

27、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
运费	4,152,078.38	-

装卸费	544,605.56	-
仓储费	265,964.73	-
港务费	219,881.34	-
其他	54,579.90	-
合计	5,237,109.91	-

28、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
开办费摊销	12,704,118.48	
职工薪酬	1,784,556.49	
办公差旅费	523,035.92	
折旧摊销	1,075,877.61	
中介咨询费	964,516.04	
业务招待费	131,055.18	
其他	989,068.90	
合计	18,172,228.62	

29、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息支出	19,915,740.66	-
利息收入	-610,630.05	-
银行手续及工本费	3,217.27	-
合计	19,308,327.88	-

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-21,789,037.67	-
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,653,656.77	
无形资产摊销	3,529,047.36	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
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）	19,915,740.66	
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）	-	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,365,247.51	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,737,164.92	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	159,726,479.67	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,663,969.38	-
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,097,994.77	54,742,677.61
减：现金的期初余额	54,742,677.61	49,102,021.95
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	-26,644,682.84	5,640,655.66

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,097,994.77	54,742,677.61
其中：库存现金		600.00
可随时用于支付的银行存款	28,097,994.77	54,742,077.61
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	28,097,994.77	54,742,677.61
其中：使用受限制的现金和现金 等价物		

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	61,329,035.62	用于长期借款抵押
无形资产	67,904,797.50	用于长期借款抵押
合计	129,233,833.12	/

注：本公司于2019年2月28日，向中国进出口银行福建省分行、兴业银行股份有限公司福州分行贷款合计贷款6亿元，公司以年产20万吨环己酮项目国有土地使用权（闽（2018）

连江县不动产权第 0021499 号) 及建筑物在建工程 (桩基工程) 作抵押, 同时由恒申控股集团有限公司、神马实业股份有限公司、陈建龙、林云玉、潘德标、陈凤提供担保。

七、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
恒申控股集团有限公司	福建长乐	控股公司	50 亿元人民币	67.00%	67.00%

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建申远新材料有限公司	受同一母公司控制
神马实业股份有限公司	少数股东之一
河南神马催化科技股份有限公司	少数股东之一
福建申远贸易有限公司	受同一母公司控制
福建申宏国际贸易有限公司	受同一母公司控制
河南神马催化科技新材料有限公司	少数股东之一河南神马催化科技股份有限公司之子公司
福州乐生活物业管理有限公司	受同一母公司控制
陈建龙	本公司之实际控制人
林云玉	本公司实际控制人之妻
潘德标	本公司之法人代表人
陈凤	本公司法人代表人之妻、实际控制人之女儿

3、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建申远新材料有限公司	公用工程	343,948,290.84	-
河南神马催化科技股份有限公司	催化剂	118,659,764.90	-
福建申远贸易有限公司	原料苯等物料	96,796,555.17	-

福建申宏国际贸易有限公司	原料苯	13,800,000.00	-
河南神马催化科技新材料有限公司	水合催化剂	2,521,858.50	-
福建申远新材料有限公司	SAP 软件服务费	1,957,755.00	-
福建申远新材料有限公司	码头服务费	596,223.77	-

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建申远新材料有限公司	销售环己酮、冷凝水、纯苯	899,106,137.77	-
福建申远贸易有限公司	销售环己烷	6,898,522.96	-

出售商品/提供劳务关联交易说明：由于本公司在试生产期间（2020年2月至6月）的投入及产品产出的差额冲减在建工程，上述销售额中含试生产期间向福建申远新材料有限公司销售额 28,999.36 万元。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
恒申控股集团有限公司、神马实业股份有限公司、陈建龙、林云玉、潘德标、陈凤（注1）	300,000,000.00	2019-2-28	2027-12-15	否
恒申控股集团有限公司、神马实业股份有限公司、陈建龙、林云玉、潘德标、陈凤（注1）	300,000,000.00	2019-2-28	2027-12-15	否
恒申控股集团有限公司、神马实业股份有限公司、陈建龙、林云玉、潘德标、	50,000,000.00	2020-7-29	2021-7-29	否
	56,590,000.00	2020-8-11	2021-8-11	否
	43,410,000.00	2020-8-21	2021-8-21	否

注 1：关联担保情况说明：本公司于 2019 年 2 月 28 日，向中国进出口银行福建省分行、兴业银行股份有限公司福州分行贷款合计贷款 6 亿元，公司以年产 20 万吨环己酮项目国有土地使用权（闽（2018）连江县不动产权第 0021499 号）及建筑物在建工程（桩基工程）作抵押，同时由恒申控股集团有限公司、神马实业股份有限公司、陈建龙、林云玉、潘德标、陈凤提供担保。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	福建申远新材料有限公司	94,459,961.24			
应收账款	福建申远贸易有限公司	7,795,330.95			
其他应收款	福建申远贸易有限公司			19,356,500.00	
预付账款	河南神马催化科技股份有限公司			59,880,799.20	
预付账款	福州乐生活物业管理有限公司			23,807.43	

(2) 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	福建申远新材料有限公司	47,888,014.74	
应付账款	福建申远贸易有限公司	33,367,390.52	16,143,067.32
应付账款	河南神马催化科技股份有限公司	8,111,281.40	
应付账款	河南神马催化科技新材料有限公司	1,348,858.50	
应付账款	福州乐生活物业管理有限公司	180,000.00	
其他应付款	恒申控股集团有限公司	110,000,000.00	
其他应付款	河南神马催化科技股份有限公司	2,608,876.80	5,549,000.00

六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司资产负债表日不存在的对外重要承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

七、资产负债表日后事项

本公司无应披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。



福建申马新材料有限公司
2020年4月25日



证书序号: 000394

永拓会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



证书号:

证书有效期至: 二〇一二年十一月十五日



证书序号: 0011966

说明

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

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



姓名 林幼云
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1969-08-10
Date of birth _____
工作单位 永拓会计师事务所(特殊普通合伙企业)
Working unit _____
身份证号码 352801196908101548
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 350700011089
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 04 月 08 日
Date of Issuance

年 y
月 m
日 d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日



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

证书编号
No. of Certificate
批准注册协会
Approved Institute of CPAs
发证日期
Date of issuance

出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



本复印件仅供出具报告使用



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

同意调出
Agree the holder to be transferred out



同意调入
Agree the holder to be transferred in



年 月 日

2020年11月19日

Exploration & Innovation
中国永拓·永远开拓

■ 金融、保险、证券、期货报告专用版

Add: 12 13 15 GuoAn Plaza, No. 1 GuanDongDianBei St., Beijing, China, 100020

地址: 中国·北京市朝阳区东大桥路关东店北街1号国安大厦11-13层

电话: (010) 65950411 65950511 65950611 65950711