

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-6 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-102 |

审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10700 号

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳建龙微纳新材料股份有限公司(以下简称建龙微纳)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了建龙微纳 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| 收入确认 | |
| <p>建龙微纳 2019 年度实现营业收入 40,597.20 万元。由于收入是建龙微纳主要利润来源，作为关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关披露详见财务报表附注三、(二十二)和五、(三十三)。</p> | <p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评价、测试建龙微纳与收入确认相关内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权相关的风险与报酬转移的条款与条件，评价建龙微纳收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入执行分析性程序，包括对各月收入、成本、毛利率的波动进行分析，主要产品收入、成本、毛利率各期之间的比较分析等；</p> <p>(4) 检查收入确认的支持性证据：对内销收入抽样检查发运凭证、签收单等原始凭据；对外销收入抽样检查发运凭证、报关单、提单等原始凭据；</p> <p>(5) 对主要客户的收入金额和应收账款期末余额进行函证；</p> <p>(6) 针对外销收入，检查报关单据等相关出口单据并与网上海关报关状况进行核对；</p> <p>(7) 对本期新增重要客户以及收入变动较大的客户进行背景调查，以识别其与公司是否存在关联方关系；</p> <p>(8) 对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查签收单、报关单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> |

四、 其他信息

建龙微纳管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括建龙微纳 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督建龙微纳的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对建龙微纳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建龙微纳不能持续经营。

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

(6) 就建龙微纳中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020年4月17日



洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 126,226,798.39 | 63,534,934.14 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | (二) | 450,000,000.00 | |
| 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 | (三) | | 98,755,960.89 |
| 应收账款 | (四) | 36,498,961.09 | 25,055,391.30 |
| 应收款项融资 | (五) | 93,461,006.25 | |
| 预付款项 | (六) | 3,255,318.39 | 2,181,022.24 |
| 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) | 2,007,965.47 | 829,812.06 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (八) | 64,665,378.95 | 61,137,742.52 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (九) | 2,807,004.48 | 407,377.06 |
| 流动资产合计 | | 778,922,433.02 | 251,902,240.21 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (十) | 313,433,593.86 | 298,932,036.38 |
| 在建工程 | (十一) | 35,855,380.42 | 24,480,012.62 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (十二) | 23,850,642.68 | 24,402,706.88 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十三) | 1,914,507.68 | 4,181,071.84 |
| 递延所得税资产 | (十四) | 1,703,482.19 | 1,712,764.80 |
| 其他非流动资产 | (十五) | 1,347,280.03 | 70,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 378,104,886.86 | 353,778,592.52 |
| 资产总计 | | 1,157,027,319.88 | 605,680,832.73 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。




企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|-------|-------------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | （十六） | 66,000,000.00 | 114,160,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | （十七） | 18,000,000.00 | 16,800,000.00 |
| 应付账款 | （十八） | 41,200,357.04 | 58,561,447.94 |
| 预收款项 | （十九） | 16,185,829.52 | 14,118,627.67 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | （二十） | 6,487,997.06 | 8,237,467.91 |
| 应交税费 | （二十一） | 3,500,844.61 | 5,831,906.13 |
| 其他应付款 | （二十二） | 692,371.37 | 1,190,086.43 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | （二十三） | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他流动负债 | （二十四） | 84,969,509.66 | 94,789,448.89 |
| 流动负债合计 | | 239,036,909.26 | 315,688,984.97 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | （二十五） | 36,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | （二十六） | | 15,470,000.00 |
| 递延收益 | （二十七） | 10,597,487.58 | 11,050,344.66 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | （二十八） | | 10,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 46,597,487.58 | 74,520,344.66 |
| 负债合计 | | 285,634,396.84 | 390,209,329.63 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | （二十九） | 57,820,000.00 | 43,360,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （三十） | 680,346,637.91 | 124,888,600.21 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （三十一） | 14,440,674.50 | 5,762,610.33 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （三十二） | 118,785,610.63 | 41,460,292.56 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 871,392,923.04 | 215,471,503.10 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 871,392,923.04 | 215,471,503.10 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,157,027,319.88 | 605,680,832.73 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十四 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 125,418,608.87 | 63,471,161.41 |
| 交易性金融资产 | | 450,000,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (一) | | 98,755,960.89 |
| 应收账款 | (二) | 36,413,961.09 | 25,055,391.30 |
| 应收款项融资 | (三) | 93,014,315.70 | |
| 预付款项 | | 3,255,318.39 | 2,181,022.24 |
| 其他应收款 | (四) | 1,987,945.08 | 2,213,060.22 |
| 存货 | | 64,383,695.10 | 61,137,742.52 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,807,004.48 | 398,789.94 |
| 流动资产合计 | | 777,280,848.71 | 253,213,128.52 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (五) | 5,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 313,433,593.86 | 298,932,036.38 |
| 在建工程 | | 35,855,380.42 | 24,480,012.62 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 23,850,642.68 | 24,402,706.88 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,914,507.68 | 4,181,071.84 |
| 递延所得税资产 | | 1,703,482.19 | 1,712,764.80 |
| 其他非流动资产 | | 703,279.98 | 70,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 382,460,886.81 | 353,778,592.52 |
| 资产总计 | | 1,159,741,735.52 | 606,991,721.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注十四 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 66,000,000.00 | 114,160,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 18,000,000.00 | 16,800,000.00 |
| 应付账款 | | 43,466,141.55 | 59,855,266.12 |
| 预收款项 | | 16,213,829.52 | 14,108,627.67 |
| 应付职工薪酬 | | 6,443,131.59 | 8,142,843.53 |
| 应交税费 | | 3,485,451.35 | 5,803,279.68 |
| 其他应付款 | | 692,371.37 | 1,190,086.43 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 84,522,819.11 | 94,789,448.89 |
| 流动负债合计 | | 240,823,744.49 | 316,849,552.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 36,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | 15,470,000.00 |
| 递延收益 | | 10,597,487.58 | 11,050,344.66 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | 10,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 46,597,487.58 | 74,520,344.66 |
| 负债合计 | | 287,421,232.07 | 391,369,896.98 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 57,820,000.00 | 43,360,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 680,346,637.91 | 124,888,600.21 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 14,440,674.50 | 5,762,610.33 |
| 未分配利润 | | 119,713,191.04 | 41,610,613.52 |
| 所有者权益合计 | | 872,320,503.45 | 215,621,824.06 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,159,741,735.52 | 606,991,721.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 405,971,995.48 | 378,213,254.46 |
| 其中: 营业收入 | (三十三) | 405,971,995.48 | 378,213,254.46 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 326,474,499.79 | 323,037,583.85 |
| 其中: 营业成本 | (三十三) | 248,099,598.09 | 246,240,683.11 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | (三十四) | 5,850,415.84 | 5,277,674.22 |
| 销售费用 | (三十五) | 27,867,744.87 | 31,067,789.64 |
| 管理费用 | (三十六) | 22,022,564.79 | 14,772,554.39 |
| 研发费用 | (三十七) | 14,533,146.27 | 12,410,234.87 |
| 财务费用 | (三十八) | 8,101,029.93 | 13,268,647.62 |
| 其中: 利息费用 | | 8,100,784.17 | 13,571,940.67 |
| 利息收入 | | 635,735.07 | 143,949.24 |
| 加: 其他收益 | (三十九) | 5,421,087.08 | 1,190,957.08 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (四十) | | -2,637.00 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | -2,637.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | (四十一) | -390,972.99 | |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | (四十二) | | 90,725.68 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | (四十三) | 326,706.90 | |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 84,854,316.68 | 56,454,716.37 |
| 加: 营业外收入 | (四十四) | 14,835,052.09 | 372,234.32 |
| 减: 营业外支出 | (四十五) | 476,923.00 | 2,343,425.00 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 99,212,445.77 | 54,483,525.69 |
| 减: 所得税费用 | (四十六) | 13,209,063.53 | 7,411,047.62 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 86,003,382.24 | 47,072,478.07 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 86,003,382.24 | 47,072,478.07 |
| 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) | | 86,003,382.24 | 47,072,478.07 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列) | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 86,003,382.24 | 47,072,478.07 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 86,003,382.24 | 47,072,478.07 |
| 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) | | 1.93 | 1.31 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 1.93 | 1.31 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:


会计机构负责人:





洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
母公司利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (六) | 405,819,648.77 | 378,213,254.46 |
| 减: 营业成本 | (六) | 247,994,588.02 | 247,121,592.21 |
| 税金及附加 | | 5,838,246.17 | 5,267,075.83 |
| 销售费用 | | 27,962,699.65 | 30,694,570.61 |
| 管理费用 | | 21,346,688.51 | 14,289,284.92 |
| 研发费用 | | 14,291,531.03 | 12,224,477.75 |
| 财务费用 | | 8,110,140.25 | 13,283,417.60 |
| 其中: 利息费用 | | 8,100,784.17 | 13,571,940.67 |
| 利息收入 | | 621,390.87 | 122,488.70 |
| 加: 其他收益 | | 5,421,087.08 | 1,190,957.08 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (七) | | -2,637.00 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | -2,637.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -390,972.99 | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | 90,725.68 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 326,706.90 | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 85,632,576.13 | 56,611,881.30 |
| 加: 营业外收入 | | 14,834,052.09 | 372,234.32 |
| 减: 营业外支出 | | 476,923.00 | 2,343,425.00 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 99,989,705.22 | 54,640,690.62 |
| 减: 所得税费用 | | 13,209,063.53 | 7,411,047.62 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 86,780,641.69 | 47,229,643.00 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 86,780,641.69 | 47,229,643.00 |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 86,780,641.69 | 47,229,643.00 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 254,459,779.73 | 251,522,584.56 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十八) | 23,539,449.04 | 3,255,483.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 277,999,228.77 | 254,778,067.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 122,141,596.24 | 79,303,444.84 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 46,250,701.23 | 32,997,506.16 |
| 支付的各项税费 | | 38,576,003.59 | 27,707,651.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十八) | 29,426,175.46 | 40,078,546.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 236,394,476.52 | 180,087,149.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 41,604,752.25 | 74,690,918.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 13,110,316.30 | 5,182,900.49 |
| 投资支付的现金 | | 450,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 10,667.34 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 463,120,983.64 | 5,182,900.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -463,120,983.64 | -5,182,900.49 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 580,605,064.04 | 125,882,400.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 66,000,000.00 | 194,160,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (四十八) | | 153,200,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 646,605,064.04 | 473,242,400.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 116,160,000.00 | 293,750,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,901,803.20 | 13,789,216.96 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (四十八) | 37,694,394.17 | 183,550,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 162,756,197.37 | 491,089,216.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 483,848,866.67 | -17,846,816.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 6,837.48 | 120,035.64 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 62,339,472.76 | 51,781,237.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 54,887,325.63 | 3,106,088.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 117,226,798.39 | 54,887,325.63 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李建设

主管会计工作负责人：程景涛

会计机构负责人：于鲁杰



洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 254,403,672.73 | 251,512,584.56 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 24,913,104.84 | 3,234,022.89 |
| 经营活动现金流入小计 | | 279,316,777.57 | 254,746,607.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 120,629,496.24 | 78,703,238.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 45,265,963.58 | 32,446,221.31 |
| 支付的各项税费 | | 38,538,363.78 | 27,639,519.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 29,269,928.01 | 39,924,596.45 |
| 经营活动现金流出小计 | | 233,703,751.61 | 178,713,575.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 45,613,025.96 | 76,033,031.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,863,006.80 | 5,182,900.49 |
| 投资支付的现金 | | 455,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 10,667.34 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 467,873,674.14 | 5,182,900.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -467,873,674.14 | -5,182,900.49 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 580,605,064.04 | 125,882,400.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 66,000,000.00 | 194,160,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 433,074,165.43 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 646,605,064.04 | 753,116,565.43 |
| 偿还债务支付的现金 | | 116,160,000.00 | 293,750,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,901,803.20 | 13,789,216.96 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 37,694,394.17 | 464,824,165.43 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 162,756,197.37 | 772,363,382.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 483,848,866.67 | -19,246,816.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 6,837.48 | 120,035.64 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 61,595,055.97 | 51,723,350.18 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 54,823,552.90 | 3,100,202.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 116,418,608.87 | 54,823,552.90 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|--------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 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 | 43,360,000.00 | | | | 124,888,600.21 | | | | 5,762,610.33 | | 41,460,292.56 | 215,471,503.10 | | 215,471,503.10 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 43,360,000.00 | | | | 124,888,600.21 | | | | 5,762,610.33 | | 41,460,292.56 | 215,471,503.10 | | 215,471,503.10 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 14,460,000.00 | | | | 555,458,037.70 | | | | 8,678,064.17 | | 77,325,318.07 | 655,921,419.94 | | 655,921,419.94 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 86,003,382.24 | 86,003,382.24 | | 86,003,382.24 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 14,460,000.00 | | | | 555,458,037.70 | | | | | | | 569,918,037.70 | | 569,918,037.70 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 14,460,000.00 | | | | 555,458,037.70 | | | | | | | 569,918,037.70 | | 569,918,037.70 |
| 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 | | | | | | | | | 8,678,064.17 | | -8,678,064.17 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,678,064.17 | | -8,678,064.17 | | | |
| 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 | 57,820,000.00 | | | | 680,346,637.91 | | | | 14,440,674.50 | | 118,785,610.63 | 871,392,923.04 | | 871,392,923.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 2019 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|---------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 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 | 31,880,000.00 | | | | 11,286,200.21 | | | | 1,039,646.03 | | -889,221.21 | 43,316,625.03 | | 43,316,625.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 31,880,000.00 | | | | 11,286,200.21 | | | | 1,039,646.03 | | -889,221.21 | 43,316,625.03 | | 43,316,625.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 11,480,000.00 | | | | 113,602,400.00 | | | | 4,722,964.30 | | 42,349,513.77 | 172,154,878.07 | | 172,154,878.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 47,072,478.07 | 47,072,478.07 | | 47,072,478.07 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 11,480,000.00 | | | | 113,602,400.00 | | | | | | | 125,082,400.00 | | 125,082,400.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 11,480,000.00 | | | | 113,602,400.00 | | | | | | | 125,082,400.00 | | 125,082,400.00 |
| 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 | | | | | | | | | 4,722,964.30 | | -4,722,964.30 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,722,964.30 | | -4,722,964.30 | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| （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 | 43,360,000.00 | | | | 124,888,600.21 | | | | 5,762,610.33 | | 41,460,292.56 | 215,471,503.10 | | 215,471,503.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：李美收

李美收

主管会计工作负责人：

张勇

会计机构负责人：

王鲁



洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 43,360,000.00 | | | | 124,888,600.21 | | | | 5,762,610.33 | 41,610,613.52 | 215,621,824.06 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 43,360,000.00 | | | | 124,888,600.21 | | | | 5,762,610.33 | 41,610,613.52 | 215,621,824.06 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 14,460,000.00 | | | | 555,458,037.70 | | | | 8,678,064.17 | 78,102,577.52 | 656,698,679.39 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 86,780,641.69 | 86,780,641.69 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 14,460,000.00 | | | | 555,458,037.70 | | | | | | 569,918,037.70 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 14,460,000.00 | | | | 555,458,037.70 | | | | | | 569,918,037.70 |
| 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 | | | | | | | | | 8,678,064.17 | -8,678,064.17 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,678,064.17 | -8,678,064.17 | |
| 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 | 57,820,000.00 | | | | 680,346,637.91 | | | | 14,440,674.50 | 119,713,191.04 | 872,320,503.45 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 31,880,000.00 | | | | 11,286,200.21 | | | | 1,039,646.03 | -896,065.18 | 43,309,781.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 31,880,000.00 | | | | 11,286,200.21 | | | | 1,039,646.03 | -896,065.18 | 43,309,781.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 11,480,000.00 | | | | 113,602,400.00 | | | | 4,722,964.30 | 42,506,678.70 | 172,312,043.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 47,229,643.00 | 47,229,643.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 11,480,000.00 | | | | 113,602,400.00 | | | | | | 125,082,400.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 11,480,000.00 | | | | 113,602,400.00 | | | | | | 125,082,400.00 |
| 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 | | | | | | | | | 4,722,964.30 | -4,722,964.30 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,722,964.30 | -4,722,964.30 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 43,360,000.00 | | | | 124,888,600.21 | | | | 5,762,610.33 | 41,610,613.52 | 215,621,824.06 |



后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为洛阳市建龙化工有限公司(以下简称“建龙微纳”),系于1998年7月27日由李建波、李文宗共同发起设立的有限公司。

根据公司2018年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会(证监许可[2019]2017号《关于同意洛阳建龙微纳新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》)。公司向社会公众发行1,446.00万股人民币普通股(A股),每股面值人民币1元,每股发行价格为43.28元。本次发行股票认购资金实收情况经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2019年11月28日出具了瑞华验字[2019]01540006号验资报告。

公司注册地址:偃师市产业集聚区(工业区军民路)。注册资本为5,782.00万元。法定代表人:李建波;公司的统一社会信用代码为:914103007065418963。

主要经营活动为:吸附类材料的生产与销售;催化类材料的生产与销售;工业氯化钠的销售;化工产品(化学危险品除外)的零售等。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月17日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 |
|-------|
|-------|

| |
|------------|
| 洛阳健阳科技有限公司 |
|------------|

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司生产经营正常，经营状况良好，自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方

在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

2、 外币财务报表的折算

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产，按照上述条件，本公司无此类指定的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无此类指定的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的

利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的

原则。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司各类金融资产信用损失的确定方法：

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|----------------------------|
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------|--------------------------|
| 关联方组合 | 本组合为风险较低应收合并范围内关联方的应收款项。 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

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

各组合预期信用损失率如下：

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

B.账龄组合预期信用损失率：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1年以内（含1年，下同） | |
| 其中：6个月以内 | |
| 7-12个月 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来

12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|--------------------------|
| 应收股利 | 本组合为应收股利。 |
| 应收利息 | 本组合为应收金融机构的利息。 |
| 备用金类组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的备用金等应收款项。 |
| 关联方组合 | 本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项。 |

本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，备用金类组合及关联方组合预期信用损失率参考应收账款；应收股利及应收利息组合预期信用损失率为 0。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------|-------------------|
| 个别认定法组合 | 本公司合并范围内关联方及员工备用金 |
| 账龄分析法组合 | 除上述组合外款项 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项目 | 计提方法 |
|---------|-------|
| 个别认定法组合 | 个别认定法 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 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，下同） | | |
| 其中：6个月以内 | | |
| 7-12个月 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的组合计提方法

本公司对于合并范围内关联方及员工备用金单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

本公司对于单项金额虽不重大的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始

投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一

个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 机器设备 | 直线法 | 15 | 5 | 6.33 |
| 运输设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 直线法 | 3 | 5 | 31.67 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 摊销方法 | 依据 |
|-------|-----------|------|------------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 | 使用权证书列示的期限 |

每年度终了，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。

3、 本公司无使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二）收入

1、商品销售收入

（1）一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）具体确认方法

①国内销售同时满足下列条件：

- A.根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户、客户指定的地点或客户自提，获取客户的签收或签收回单；
- B.销售收入的金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；
- C.销售产品的成本能够合理计算。

②国外销售收入确认的时点为：按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，在装船后货物的风险和报酬即发生转移。

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- A.产品已报关出口，取得报关单或提单；
- B.产品出口收入金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；
- C.出口产品的成本能够合理计算。

2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- （1） 收入的金额能够可靠地计量；
- （2） 相关的经济利益很可能流入企业；
- （3） 交易的完工程度能够可靠地确定；
- （4） 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、 让渡资产使用权收入的确认方法

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1） 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2） 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助划分为与资产相关的补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不属于与资产相关的其他政府

补助。

2、 确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

3、 会计处理

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

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

| 会计政策变更的内容 和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 | |
|---|--|---|
| | 合并 | 母公司 |
| 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 98,755,960.89 元，“应收账款”上年年末余额 25,055,391.30 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 16,800,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 58,561,447.94 元。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 98,755,960.89 元，“应收账款”上年年末余额 25,055,391.30 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 16,800,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 59,855,266.12 元 |

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，

执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 | |
|--|---|---|
| | 合并 | 母公司 |
| 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）” | 应收票据： 减少 98,755,960.89 元 应收款项融资： 增加 98,755,960.89 元； 其他综合收益：0.00 递延所得税资产/负债：0.00 | 应收票据： 减少 98,755,960.89 元 应收款项融资： 增加 98,755,960.89 元； 其他综合收益：0.00 递延所得税资产/负债：0.00 |
| 应收款项资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期信用损失法”；资产减值损失调整到信用减值损失核算 | 信用减值损失：-390,972.99 元 | 信用减值损失：-390,972.99 元 |

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|------------------------|-------------------|---------------|---------|---------------------|---------------|
| 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 63,534,934.14 | 货币资金 | 摊余成本 | 63,534,934.14 |
| 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 | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| 衍生金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | 衍生金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| 应收票据 | 摊余成本 | 98,755,960.89 | 应收票据 | 摊余成本 | |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 98,755,960.89 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 25,055,391.30 | 应收账款 | 摊余成本 | 25,055,391.30 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 829,812.06 | 其他应收款 | 摊余成本 | 829,812.06 |
| 持有至到期投资 | 摊余成本 | | 债权投资 | 摊余成本 | |

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|------------------------|---------------------------|--|---------------------|---------------------|--|
| (含其他流动资产) | | | (含其他流动资产) | | |
| | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具) | | 债权投资 (含其他流动资产) | 摊余成本 | |
| | | | 其他债权投资 (含其他流动资产) | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 可供出售金融资产 (含其他流动资产) | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具) | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| | | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| | 以成本计量(权益工具) | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| | | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 长期应收款 | 摊余成本 | | 长期应收款 | 摊余成本 | |
| 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 | | 交易性金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| 衍生金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | 衍生金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |

母公司

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|------------------------|---------------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|
| 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 63,471,161.41 | 货币资金 | 摊余成本 | 63,471,161.41 |
| 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 | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| 衍生金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | 衍生金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| 应收票据 | 摊余成本 | 98,755,960.89 | 应收票据 | 摊余成本 | 98,755,960.89 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 应收账款 | 摊余成本 | 25,055,391.30 | 应收账款 | 摊余成本 | 25,055,391.30 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 2,213,060.22 | 其他应收款 | 摊余成本 | 2,213,060.22 |
| 持有至到期投资 (含其他流动资产) | 摊余成本 | | 债权投资 (含其他流动资产) | 摊余成本 | |
| 可供出售金融资产 (含其他流动资产) | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具) | | 债权投资 (含其他流动资产) | 摊余成本 | |

| 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | | |
|------------------------|----------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| | | | 其他债权投资 (含其他流动资产) | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 |
| | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具) | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 |
| | | | 其他非流动金融资产 | |
| | 以成本计量(权益工具) | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 |
| | | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 |
| | | | 其他非流动金融资产 | |
| | | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 |
| 长期应收款 | 摊余成本 | | 长期应收款 | 摊余成本 |
| 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 | | 交易性金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 |
| 衍生金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | 衍生金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 |

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|------------------------|---------------|---------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 流动资产: | | | | | |
| 货币资金 | 63,534,934.14 | 63,534,934.14 | | | |
| 结算备付金 | | | | | |
| 拆出资金 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------|------|----------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 应收票据 | 98,755,960.89 | | -98,755,960.89 | | -98,755,960.89 |
| 应收账款 | 25,055,391.30 | 25,055,391.30 | | | |
| 应收款项融资 | 不适用 | 98,755,960.89 | 98,755,960.89 | | 98,755,960.89 |
| 预付款项 | 2,181,022.24 | 2,181,022.24 | | | |
| 应收保费 | | | | | |
| 应收分保账款 | | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | | |
| 其他应收款 | 829,812.06 | 829,812.06 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | 61,137,742.52 | 61,137,742.52 | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 407,377.06 | 407,377.06 | | | |
| 流动资产合计 | 251,902,240.21 | 251,902,240.21 | | | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | | |
| 债权投资 | 不适用 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | 不适用 | | | |
| 其他债权投资 | 不适用 | | | | |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 298,932,036.38 | 298,932,036.38 | | | |
| 在建工程 | 24,480,012.62 | 24,480,012.62 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|----------|----|
| | | | 重分类 | 重新 计量 | 合计 |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 24,402,706.88 | 24,402,706.88 | | | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 4,181,071.84 | 4,181,071.84 | | | |
| 递延所得税资产 | 1,712,764.80 | 1,712,764.80 | | | |
| 其他非流动资产 | 70,000.00 | 70,000.00 | | | |
| 非流动资产合计 | 353,778,592.52 | 353,778,592.52 | | | |
| 资产总计 | 605,680,832.73 | 605,680,832.73 | | | |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 114,160,000.00 | 114,160,000.00 | | | |
| 向中央银行借款 | | | | | |
| 拆入资金 | | | | | |
| 交易性金融负债 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 16,800,000.00 | 16,800,000.00 | | | |
| 应付账款 | 58,561,447.94 | 58,561,447.94 | | | |
| 预收款项 | 14,118,627.67 | 14,118,627.67 | | | |
| 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 | 8,237,467.91 | 8,237,467.91 | | | |
| 应交税费 | 5,831,906.13 | 5,831,906.13 | | | |
| 其他应付款 | 1,190,086.43 | 1,190,086.43 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | | |
| 应付分保账款 | | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | |
| 其他流动负债 | 94,789,448.89 | 94,789,448.89 | | | |
| 流动负债合计 | 315,688,984.97 | 315,688,984.97 | | | |
| 非流动负债： | | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | | |
| 长期借款 | 38,000,000.00 | 38,000,000.00 | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | 15,470,000.00 | 15,470,000.00 | | | |
| 递延收益 | 11,050,344.66 | 11,050,344.66 | | | |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | |
| 非流动负债合计 | 74,520,344.66 | 74,520,344.66 | | | |
| 负债合计 | 390,209,329.63 | 390,209,329.63 | | | |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 43,360,000.00 | 43,360,000.00 | | | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 124,888,600.21 | 124,888,600.21 | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 5,762,610.33 | 5,762,610.33 | | | |
| 一般风险准备 | | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 未分配利润 | 41,460,292.56 | 41,460,292.56 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 215,471,503.10 | 215,471,503.10 | | | |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 所有者权益合计 | 215,471,503.10 | 215,471,503.10 | | | |
| 负债和所有者权益总计 | 605,680,832.73 | 605,680,832.73 | | | |

其他说明：

公司持有的应收票据出售频率较高，金额较大，公司管理应收票据的业务模式属于以收取合同现金流量和出售金融资产为目标的业务模式，将其余额在资产负债表中列报为“应收款项融资”。

母公司资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|------------------------|---------------|---------------|----------------|------|----------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 63,471,161.41 | 63,471,161.41 | | | |
| 交易性金融资产 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 98,755,960.89 | | -98,755,960.89 | | -98,755,960.89 |
| 应收账款 | 25,055,391.30 | 25,055,391.30 | | | |
| 应收款项融资 | 不适用 | 98,755,960.89 | 98,755,960.89 | | 98,755,960.89 |
| 预付款项 | 2,181,022.24 | 2,181,022.24 | | | |
| 其他应收款 | 2,213,060.22 | 2,213,060.22 | | | |
| 存货 | 61,137,742.52 | 61,137,742.52 | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 398,789.94 | 398,789.94 | | | |
| 流动资产合计 | 253,213,128.52 | 253,213,128.52 | | | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | 不适用 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | 不适用 | | | |
| 其他债权投资 | 不适用 | | | | |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 298,932,036.38 | 298,932,036.38 | | | |
| 在建工程 | 24,480,012.62 | 24,480,012.62 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 24,402,706.88 | 24,402,706.88 | | | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 4,181,071.84 | 4,181,071.84 | | | |
| 递延所得税资产 | 1,712,764.80 | 1,712,764.80 | | | |
| 其他非流动资产 | 70,000.00 | 70,000.00 | | | |
| 非流动资产合计 | 353,778,592.52 | 353,778,592.52 | | | |
| 资产总计 | 606,991,721.04 | 606,991,721.04 | | | |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 114,160,000.00 | 114,160,000.00 | | | |
| 交易性金融负债 | 不适用 | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|----------|----|
| | | | 重分类 | 重新 计量 | 合计 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 16,800,000.00 | 16,800,000.00 | | | |
| 应付账款 | 59,855,266.12 | 59,855,266.12 | | | |
| 预收款项 | 14,108,627.67 | 14,108,627.67 | | | |
| 应付职工薪酬 | 8,142,843.53 | 8,142,843.53 | | | |
| 应交税费 | 5,803,279.68 | 5,803,279.68 | | | |
| 其他应付款 | 1,190,086.43 | 1,190,086.43 | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | |
| 其他流动负债 | 94,789,448.89 | 94,789,448.89 | | | |
| 流动负债合计 | 316,849,552.32 | 316,849,552.32 | | | |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 38,000,000.00 | 38,000,000.00 | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | 15,470,000.00 | 15,470,000.00 | | | |
| 递延收益 | 11,050,344.66 | 11,050,344.66 | | | |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | |
| 非流动负债合计 | 74,520,344.66 | 74,520,344.66 | | | |
| 负债合计 | 391,369,896.98 | 391,369,896.98 | | | |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 43,360,000.00 | 43,360,000.00 | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 124,888,600.21 | 124,888,600.21 | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 5,762,610.33 | 5,762,610.33 | | | |
| 未分配利润 | 41,610,613.52 | 41,610,613.52 | | | |
| 所有者权益合计 | 215,621,824.06 | 215,621,824.06 | | | |
| 负债和所有者权益总计 | 606,991,721.04 | 606,991,721.04 | | | |

其他说明：

公司持有的应收票据出售频率较高，金额较大，公司管理应收票据的业务模式属于以收取合同现金流量和出售金融资产为目标的业务模式，将其余额在资产负债表中列报为“应收款项融资”。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 16%（2019年1-3月）、13%（2019年4-12月） |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、20% |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日起,原适用 16% 税率的,税率调整为 13%。

根据《财政部、国家税务总局关于调整部分产品出口退税率的通知》(财税[2018]123 号)规定,自 2018 年 11 月 1 日起,原出口退税率为 5%的,出口退税率提高至 6%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|---------------|
| 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司 | 按应纳税所得额的15%计缴 |
| 洛阳健阳科技有限公司 | 按应纳税所得额的20%计缴 |

(二) 税收优惠

(1) 本公司

经豫科[2018]9 号文件批准,本公司于 2017 年 12 月 1 日重新获得高新技术企业认定并取得国家高新技术企业证书,证书编号为 GR201741001051,有效期三年。自取得高新技术企业证书年度起减按 15%税率征收企业所得税。

(2) 洛阳健阳科技有限公司(以下简称“健阳科技”)

健阳科技被认定为小型微利企业,根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 3,036.91 | 19,880.80 |
| 银行存款 | 117,223,761.48 | 54,867,444.83 |
| 其他货币资金 | 9,000,000.00 | 8,647,608.51 |
| 合计 | 126,226,798.39 | 63,534,934.14 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

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

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 9,000,000.00 | 8,400,008.51 |
| 履约保证金 | | 247,600.00 |
| 合计 | 9,000,000.00 | 8,647,608.51 |

截至期末，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 |
|---------------------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 450,000,000.00 |
| 其中：委托理财 | 450,000,000.00 |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | |
| 其中：债务工具投资 | |
| 其他 | |
| 合计 | 450,000,000.00 |

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 98,147,470.89 |
| 商业承兑汇票 | | 608,490.00 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|---------------|
| 合计 | | 98,755,960.89 |

- 2、 截至期末，公司无已质押的应收票据。
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：6 个月以内 | 28,530,280.69 | 22,387,732.78 |
| 7-12 个月 | 6,906,994.61 | 1,386,082.87 |
| 1 年以内小计 | 35,437,275.30 | 23,773,815.65 |
| 1 至 2 年 | 1,141,816.13 | 1,420,688.00 |
| 2 至 3 年 | 513,430.00 | 91,531.00 |
| 3 至 4 年 | 40,000.00 | 6,000.30 |
| 4 至 5 年 | | 25,943.70 |
| 5 年以上 | 25,500.00 | 25,500.00 |
| 小计 | 37,158,021.43 | 25,343,478.65 |
| 减：坏账准备 | 659,060.34 | 288,087.35 |
| 合计 | 36,498,961.09 | 25,055,391.30 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 37,158,021.43 | 100.00 | 659,060.34 | 1.77 | 36,498,961.09 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 37,158,021.43 | 100.00 | 659,060.34 | 1.77 | 36,498,961.09 |
| 合计 | 37,158,021.43 | 100.00 | 659,060.34 | | 36,498,961.09 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 25,343,478.65 | 100.00 | 288,087.35 | 1.14 | 25,055,391.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 25,343,478.65 | 100.00 | 288,087.35 | | 25,055,391.30 |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 288,087.35 | 288,087.35 | 370,972.99 | | | 659,060.34 |
| 合计 | 288,087.35 | 288,087.35 | 370,972.99 | | | 659,060.34 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 3,868,050.00 | 10.41 | |
| 第二名 | 3,833,829.61 | 10.32 | 150,015.78 |
| 第三名 | 2,914,868.88 | 7.84 | |
| 第四名 | 1,754,305.01 | 4.72 | |
| 第五名 | 1,381,800.00 | 3.72 | 69,090.00 |
| 合计 | 13,752,853.50 | 37.01 | 219,105.78 |

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 |
|------|---------------|
| 应收票据 | 93,461,006.25 |
| 合计 | 93,461,006.25 |

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他 变动 | 期末余额 | 累计在其 他综合收 益中确认 的损失准 备 |
|------------|---------------|----------------|----------------|----------|---------------|-----------------------------------|
| 应 收 票 据 | 98,755,960.89 | 276,872,207.76 | 282,167,162.40 | | 93,461,006.25 | |
| 合计 | 98,755,960.89 | 276,872,207.76 | 282,167,162.40 | | 93,461,006.25 | |

3、应收款项融资减值准备

无

4、 其他说明:

期末票据余额中银行承兑汇票 93,403,321.25 元, 商业承兑汇票 57,685.00 元。
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中, 银行承兑汇票期末终止确认金额为 31,416,902.59 元, 银行承兑汇票期末未终止确认金额为 84,911,824.66 元, 商业承兑汇票期末未终止确认金额为 57,685.00 元。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 3,255,318.39 | 100.00 | 2,111,022.24 | 96.79 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | 70,000.00 | 3.21 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 3,255,318.39 | 100.00 | 2,181,022.24 | 100.00 |

截至期末, 本公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项的情况。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名 | 1,090,212.55 | 33.49 |
| 第二名 | 661,480.27 | 20.32 |
| 第三名 | 485,000.00 | 14.90 |
| 第四名 | 329,414.90 | 10.12 |
| 第五名 | 212,103.54 | 6.52 |
| 合计 | 2,778,211.26 | 85.35 |

(七) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|------------|
| 其他应收款项 | 2,007,965.47 | 829,812.06 |
| 合计 | 2,007,965.47 | 829,812.06 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|------------|
| 1年以内 | | |
| 其中：6个月以内 | 2,007,965.47 | 794,103.86 |
| 7-12个月 | | 15,708.20 |
| 1年以内小计 | 2,007,965.47 | 809,812.06 |
| 4至5年 | | 100,000.00 |
| 5年以上 | 100,000.00 | |
| 小计 | 2,107,965.47 | 909,812.06 |
| 减：坏账准备 | 100,000.00 | 80,000.00 |
| 合计 | 2,007,965.47 | 829,812.06 |

(2) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提 坏账准备 | 2,107,965.47 | 100.00 | 100,000.00 | 4.74 | 2,007,965.47 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 2,041,741.27 | 96.86 | 100,000.00 | 4.90 | 1,941,741.27 |
| 其他组合 | 66,224.20 | 3.14 | | | 66,224.20 |
| 合计 | 2,107,965.47 | 100.00 | 100,000.00 | | 2,007,965.47 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 909,812.06 | 100.00 | 80,000.00 | 8.79 | 829,812.06 |
| 其中：账龄组合 | 792,801.75 | 87.14 | 80,000.00 | 10.09 | 712,801.75 |
| 其他组合 | 117,010.31 | 12.86 | | | 117,010.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 909,812.06 | 100.00 | 80,000.00 | | 829,812.06 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 2,041,741.27 | 100,000.00 | 4.90 |
| 其他组合 | 66,224.20 | | |
| 合计 | 2,107,965.47 | 100,000.00 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | | 80,000.00 | | 80,000.00 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 100,000.00 | | 100,000.00 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 809,812.06 | 100,000.00 | | 909,812.06 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 1,198,153.41 | | | 1,198,153.41 |
| 本期直接减记 | | | | |
| 本期终止确认 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 2,007,965.47 | 100,000.00 | | 2,107,965.47 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 80,000.00 | 80,000.00 | 20,000.00 | | | 100,000.00 |
| 合计 | 80,000.00 | 80,000.00 | 20,000.00 | | | 100,000.00 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|------------|
| 押金及保证金 | 954,734.10 | 599,360.00 |
| 工伤 | 817,096.00 | |
| 代垫社保 | 269,911.17 | 193,441.75 |
| 备用金 | 66,224.20 | 117,010.31 |
| 合计 | 2,107,965.47 | 909,812.06 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|--------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 市场部投标保证金 | 押金及保证金 | 833,102.00 | 6个月以内 | 39.52 | |
| 工伤 | 工伤 | 817,096.00 | 6个月以内 | 38.76 | |
| 代扣养老保险 | 代垫社保 | 133,519.02 | 6个月以内 | 6.33 | |
| 偃师市住房和城乡建设局 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 5年以上 | 4.74 | 100,000.00 |
| 代扣住房公积金 | 代垫社保 | 85,438.50 | 6个月以内 | 4.05 | |
| 合计 | | 1,969,155.52 | | 93.40 | 100,000.00 |

(八) 存货

存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,288,350.15 | | 6,288,350.15 | 11,108,475.14 | | 11,108,475.14 |
| 在产品 | 21,240,906.94 | | 21,240,906.94 | 12,512,715.31 | | 12,512,715.31 |
| 库存商品 | 30,876,832.63 | | 30,876,832.63 | 32,059,108.16 | | 32,059,108.16 |
| 周转材料 | 6,259,289.23 | | 6,259,289.23 | 5,457,443.91 | | 5,457,443.91 |
| 合计 | 64,665,378.95 | | 64,665,378.95 | 61,137,742.52 | | 61,137,742.52 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|------------|
| 预缴税费 | | 228,861.23 |
| 待抵扣进项税 | 2,738,672.34 | 93,987.51 |
| 预付加油费 | 68,332.14 | 84,528.32 |
| 合计 | 2,807,004.48 | 407,377.06 |

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 313,433,593.86 | 298,932,036.38 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 313,433,593.86 | 298,932,036.38 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 111,852,922.37 | 235,365,180.99 | 7,877,445.31 | 1,393,479.47 | 356,489,028.14 |
| (2) 本期增加金额 | 15,596,085.21 | 18,977,777.43 | 610,832.96 | 1,262,492.29 | 36,447,187.89 |
| —购置 | 950,527.61 | 3,469,464.11 | 610,832.96 | 300,931.89 | 5,331,756.57 |
| —在建工程转入 | 14,645,557.60 | 15,508,313.32 | | 961,560.40 | 31,115,431.32 |
| —企业合并增加 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 2,344,736.74 | 1,465,862.00 | | 3,810,598.74 |
| —处置或报废 | | | 1,465,862.00 | | 1,465,862.00 |
| —其他 | | 2,344,736.74 | | | 2,344,736.74 |
| (4) 期末余额 | 127,449,007.58 | 251,998,221.68 | 7,022,416.27 | 2,655,971.76 | 389,125,617.29 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 11,556,385.33 | 39,470,480.42 | 5,489,106.95 | 1,041,019.06 | 57,556,991.76 |
| (2) 本期增加金额 | 3,826,969.72 | 15,559,101.56 | 754,340.27 | 320,390.79 | 20,460,802.34 |
| —计提 | 3,826,969.72 | 15,559,101.56 | 754,340.27 | 320,390.79 | 20,460,802.34 |
| (3) 本期减少金额 | | 933,201.77 | 1,392,568.90 | | 2,325,770.67 |
| —处置或报废 | | | 1,392,568.90 | | 1,392,568.90 |
| —其他 | | 933,201.77 | | | 933,201.77 |
| (4) 期末余额 | 15,383,355.05 | 54,096,380.21 | 4,850,878.32 | 1,361,409.85 | 75,692,023.43 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| — 计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| — 处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 112,065,652.53 | 197,901,841.47 | 2,171,537.95 | 1,294,561.91 | 313,433,593.86 |
| (2) 上年年末账面价值 | 100,296,537.04 | 195,894,700.57 | 2,388,338.36 | 352,460.41 | 298,932,036.38 |

- 3、截至期末，公司无暂时闲置的固定资产。
- 4、截至期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、截至期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|-----------------------|
| 餐厅 | 5,422,080.77 | 2018年12月完工，已备案，正在办理当中 |
| 成品2车间 | 4,153,571.90 | 2019年2月完工，正在办理当中 |
| 宿舍楼 | 10,042,692.64 | 2019年6月完工，正在办理当中 |

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 35,855,380.42 | 24,480,012.62 |
| 合计 | 35,855,380.42 | 24,480,012.62 |

2、在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 吸附材料产业园建设项目（三期） | 75,097.08 | | 75,097.08 | 5,399,171.77 | | 5,399,171.77 |
| 年产富氧分子筛4500吨项目 | 17,046,991.50 | | 17,046,991.50 | 2,270,689.66 | | 2,270,689.66 |
| 5000吨活性氧化铝生产线建设项目 | | | | | | |
| 吸附材料产业园办公区建设项目 | 18,410,990.12 | | 18,410,990.12 | 16,810,151.19 | | 16,810,151.19 |
| 其他 | 322,301.72 | | 322,301.72 | | | |
| 合计 | 35,855,380.42 | | 35,855,380.42 | 24,480,012.62 | | 24,480,012.62 |

3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-----------------|----------|------------|--------------|--------------|-------|
| 吸附材料产业园建设项目 (三期) | 200,366,200.00 | 5,399,171.77 | 3,838,586.58 | 9,162,661.27 | | 75,097.08 | 10.52 | 11.00 | | | | 募集资金 |
| 年产富氧分子筛 4500 吨项目 | 21,467,700.00 | 2,270,689.66 | 14,776,301.84 | | | 17,046,991.50 | 79.62 | 80.00 | | | | 募集资金 |
| 5000 吨活性氧化铝生产线建设项目 | 18,328,700.00 | | 8,881,488.83 | 8,881,488.83 | | | | 100.00 | | | | 募集资金 |
| 吸附材料产业园办公区建设项目 | 25,000,000.00 | 16,810,151.19 | 12,762,323.15 | 11,161,484.22 | | 18,410,990.12 | 73.64 | 74.00 | 650,485.94 | | | 自筹及借款 |
| 其他 | | | 2,232,098.72 | 1,909,797.00 | | 322,301.72 | | | | | | 自筹 |
| 合计 | | 24,480,012.62 | 42,490,799.12 | 31,115,431.32 | | 35,855,380.42 | | | 650,485.94 | | | |

4、截至期末，公司不存在计提在建工程减值准备情况。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 27,544,450.39 | 27,544,450.39 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | 27,544,450.39 | 27,544,450.39 |
| 2. 累计摊销 | | |
| (1) 上年年末余额 | 3,141,743.51 | 3,141,743.51 |
| (2) 本期增加金额 | 552,064.20 | 552,064.20 |
| —计提 | 552,064.20 | 552,064.20 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | 3,693,807.71 | 3,693,807.71 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 23,850,642.68 | 23,850,642.68 |
| (2) 上年年末账面价值 | 24,402,706.88 | 24,402,706.88 |

2、截至期末，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 房屋租赁费 | 3,565,166.69 | | 639,166.69 | 1,400,000.00 | 1,526,000.00 |
| REACH 服务费 | 487,701.32 | | 99,193.64 | | 388,507.68 |
| 营销中心装修 | 93,203.83 | | 93,203.83 | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 改造 | | | | | |
| 房屋装修 | 35,000.00 | | 35,000.00 | | |
| 合计 | 4,181,071.84 | | 866,564.16 | 1,400,000.00 | 1,914,507.68 |

其他说明：房屋租赁费中其他减少金额 1,400,000.00 元系公司缩短租赁期限，收到退还租金所致。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差 异 | 递延所得税资 产 | 可抵扣暂时性差 异 | 递延所得税资 产 |
| | 资产减值准备 | 759,060.34 | 113,859.05 | 368,087.35 |
| 递延收益 | 10,597,487.58 | 1,589,623.14 | 11,050,344.66 | 1,657,551.70 |
| 合计 | 11,356,547.92 | 1,703,482.19 | 11,418,432.01 | 1,712,764.80 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 934,424.38 | 157,164.93 |
| 合计 | 934,424.38 | 157,164.93 |

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2020 年 | | | |
| 2021 年 | | | |
| 2022 年 | | | |
| 2023 年 | 157,164.93 | 157,164.93 | |
| 2024 年 | 777,259.45 | | |
| 合计 | 934,424.38 | 157,164.93 | |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|--------------|------|--------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程设备款 | 1,347,280.03 | | 1,347,280.03 | 70,000.00 | | 70,000.00 |
| 合计 | 1,347,280.03 | | 1,347,280.03 | 70,000.00 | | 70,000.00 |

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|----------------|
| 质押借款 | 9,000,000.00 | 47,160,000.00 |
| 抵押借款 | 42,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 保证借款 | | 35,000,000.00 |
| 信用借款 | 15,000,000.00 | |
| 合计 | 66,000,000.00 | 114,160,000.00 |

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款的质押资产为已费用化专利权，以评估价值进行质押，期末质押资产金额为 5,019.15 万元。

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见本附注五、(五十)、“所有权或使用权受限制的资产”。

(3) 保证借款的担保期间及金额，详见本附注十、(四)、1、“关联担保情况”。

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 18,000,000.00 | 16,800,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 18,000,000.00 | 16,800,000.00 |

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 19,761,205.95 | 34,615,043.23 |
| 应付工程设备款 | 16,411,928.06 | 20,150,457.66 |
| 运费 | 3,546,708.74 | 2,991,101.16 |
| 其他 | 1,480,514.29 | 804,845.89 |
| 合计 | 41,200,357.04 | 58,561,447.94 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 洛阳市红日矿山建筑安装工程有限公司 | 860,877.65 | 尚未结算 |
| 洛阳市一建建筑安装工程有限公司 | 804,953.45 | 尚未结算 |
| 江苏维美轻工机械有限公司 | 296,969.41 | 尚未结算 |
| 合计 | 1,962,800.51 | |

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 16,185,829.52 | 14,118,627.67 |
| 合计 | 16,185,829.52 | 14,118,627.67 |

2、 账龄超过一年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|--------------|-----------|
| 西安陕鼓动力股份有限公司工程技术分公司 | 1,277,044.00 | 尚未结算 |
| 河北亚南环保设备有限公司 | 593,447.00 | 尚未结算 |
| 北京盛世隆能源环境科技有限公司 | 397,000.00 | 尚未结算 |
| 四川空分集团工程有限公司 | 210,900.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 2,478,391.00 | |

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 8,237,467.91 | 42,151,559.64 | 43,901,030.49 | 6,487,997.06 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 2,452,012.91 | 2,452,012.91 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 8,237,467.91 | 44,603,572.55 | 46,353,043.40 | 6,487,997.06 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,237,467.91 | 38,117,248.01 | 39,866,718.86 | 6,487,997.06 |
| (2) 职工福利费 | | 2,141,627.06 | 2,141,627.06 | |
| (3) 社会保险费 | | 1,191,945.04 | 1,191,945.04 | |
| 其中：医疗保险费 | | 993,459.35 | 993,459.35 | |
| 工伤保险费 | | 112,558.93 | 112,558.93 | |
| 生育保险费 | | 85,926.76 | 85,926.76 | |
| (4) 住房公积金 | | 698,040.50 | 698,040.50 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 2,699.03 | 2,699.03 | |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 8,237,467.91 | 42,151,559.64 | 43,901,030.49 | 6,487,997.06 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | | 2,355,511.79 | 2,355,511.79 | |
| 失业保险费 | | 96,501.12 | 96,501.12 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 2,452,012.91 | 2,452,012.91 | |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| | | |

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 2,510,799.70 | 3,272,503.05 |
| 增值税 | 11,458.28 | 1,601,388.31 |
| 土地使用税 | 296,851.00 | 312,072.20 |
| 房产税 | 220,421.71 | 149,714.54 |
| 城市维护建设税 | 28,639.27 | 137,026.70 |
| 水资源税 | 100,144.80 | 132,048.00 |
| 印花税 | 190,708.10 | 62,507.60 |
| 教育费附加 | 12,273.97 | 58,725.72 |
| 环保税 | 68,014.53 | 54,850.66 |
| 地方教育费附加 | 8,182.66 | 39,150.49 |
| 个人所得税 | 53,350.59 | 11,918.86 |
| 合计 | 3,500,844.61 | 5,831,906.13 |

(二十二) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 应付利息 | 99,124.17 | 324,504.31 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 593,247.20 | 865,582.12 |
| 合计 | 692,371.37 | 1,190,086.43 |

1、 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|-----------|------------|
| 短期借款应付利息 | 99,124.17 | 324,504.31 |
| 合计 | 99,124.17 | 324,504.31 |

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 投标保证金 | 280,000.00 | 521,000.00 |
| 零星支出 | 313,247.20 | 326,582.12 |
| 拆借款 | | 18,000.00 |
| 合计 | 593,247.20 | 865,582.12 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|------------|-----------|
| 投标保证金 | 280,000.00 | 尚未结算 |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

(二十四) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 未终止确认应收票据 | 84,969,509.66 | 94,789,448.89 |
| 合计 | 84,969,509.66 | 94,789,448.89 |

(二十五) 长期借款

长期借款分类:

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押、担保借款 | 36,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 合计 | 36,000,000.00 | 38,000,000.00 |

(二十六) 预计负债

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|---------------|------|---------------|------|--------------------------------------|
| 对外提供担保 | 15,470,000.00 | | 15,470,000.00 | | 详见附注十三、(三) “其他对投资者决策 有影响的重要事项” |
| 合计 | 15,470,000.00 | | 15,470,000.00 | | |

(二十七) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|--------|------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|------|

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 11,050,344.66 | | 452,857.08 | 10,597,487.58 | |
| 合计 | 11,050,344.66 | | 452,857.08 | 10,597,487.58 | |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|----------|------------|------|---------------|-------------|
| 吸附材料产业园项目一期工程补贴 | 3,749,999.92 | | 333,333.36 | | 3,416,666.56 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园工程建设款 | 2,300,000.00 | | | | 2,300,000.00 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园项目补贴 | 2,013,291.10 | | 44,989.80 | | 1,968,301.30 | 与资产相关 |
| 偃国用[2013]第130072号土地补偿 | 1,574,808.73 | | 35,191.32 | | 1,539,617.41 | 与资产相关 |
| 偃国用[2013]第130036号土地补偿 | 1,002,318.86 | | 22,779.96 | | 979,538.90 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园征地补偿款 | 409,926.05 | | 16,562.64 | | 393,363.41 | 与资产相关 |
| 合计 | 11,050,344.66 | | 452,857.08 | | 10,597,487.58 | |

其他说明:

(1) 吸附材料产业园项目一期工程补贴: 根据洛财预[2015]358号文件, 2015年9月16日, 本公司收到洛阳市财政局与洛阳市工业和信息化委员会拨付的2014年河南省先进制造业专项引导资金5,000,000.00元。该项资金用于补贴吸附材料产业园一期工程, 吸附材料产业园一期工程已结束, 形成的资产于2015年3月31日转入固定资产, 公司将其确认为递延收益, 在形成的资产剩余使用寿命内平均分配计入损益。

(2) 吸附材料产业园工程建设款: 根据偃工管文[2013]69号文件, 2014年1月21

日，本公司收到偃师市财政局拨付的吸附材料产业园项目土地平整费用补贴款 2,300,000.00 元，实为推动产业园工程建设款。目前产业园项目仍在建设当中，故暂未进行摊销。

(3) 吸附材料产业园项目补贴：根据偃师市财政局[2013]125 号文件，2014 年 1 月 21 日，本公司收到偃师市财政局拨付的吸附材料产业园土地优惠补贴 2,238,240.00 元。该项目用于补贴偃国用[2013]第 130072 号土地，公司将其确认为递延收益，于 2014 年 1 月 1 日开始摊销，在该土地可使用权年限内平均分配计入损益。

(4) 偃国用[2013]第 130072 号土地补偿：根据偃师市财政局[2013]126 号文件，2013 年 12 月 13 日，本公司收到偃师市财政局拨付的契税及耕地占用税补贴 1,759,563.12 元。该项目用于补贴偃国用[2013]第 130072 号土地，公司将其确认为递延收益，于 2013 年 10 月 1 日开始摊销，在该土地可使用权年限内平均分配计入损益。

(5) 偃国用[2013]第 130036 号土地补偿：依据偃师市财政局[2013]84 号文件，2013 年 9 月 29 日，本公司收到偃师市财政局拨付的契税及耕地占用税补贴 1,129,507.00 元。该项目用于补贴偃国用[2013]第 130036 号土地，公司将其确认为递延收益，于 2013 年 6 月 1 日开始摊销，在该土地可使用权年限内平均分配计入损益。

(6) 吸附材料产业园征地补偿款：2013 年 7 月 31 日，本公司收到偃师市财政局拨付的返还吸附材料产业园征地优惠款 496,880.00 元。公司将其确认为递延收益，于 2013 年 10 月 1 日开始摊销。

(二十八) 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|---------------|
| 借款 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | | 10,000,000.00 |

其他说明：上年年末“借款”余额 1,000 万元系公司向偃师市国有资产经营有限责任公司（现已变更为“偃师市国有资产经营集团有限公司”）借款，该借款为信用借款，借款期限自 2015 年 12 月 1 日至 2035 年 12 月 1 日，年利率为 1.20%。本公司已于本期归还。

(二十九) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|-------|---------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | |
| 股份总额 | 43,360,000.00 | 14,460,000.00 | | | 14,460,000.00 | 57,820,000.00 |

其他说明：本公司本期向社会公众发行 1,446.00 万股人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 43.28 元。截至 2019 年 11 月 28 日止，已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 625,828,800.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 569,918,037.70 元。其中新增注册资本人民币 14,460,000.00 元，余额人民币 555,458,037.70 元转入资本公积。

(三十) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 124,888,600.21 | 555,458,037.70 | | 680,346,637.91 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 124,888,600.21 | 555,458,037.70 | | 680,346,637.91 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明见附注“五、（二十九）股本”。

(三十一) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 5,762,610.33 | 8,678,064.17 | | 14,440,674.50 |
| 合计 | 5,762,610.33 | 8,678,064.17 | | 14,440,674.50 |

盈余公积说明，根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按本年度净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

(三十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|-------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 41,460,292.56 | -889,221.21 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 41,460,292.56 | -889,221.21 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 86,003,382.24 | 47,072,478.07 |
| 减：提取法定盈余公积 | 8,678,064.17 | 4,722,964.30 |
| 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 | | |
| 期末未分配利润 | 118,785,610.63 | 41,460,292.56 |

(三十三) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 405,971,995.48 | 248,099,598.09 | 378,213,254.46 | 246,240,683.11 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 405,971,995.48 | 248,099,598.09 | 378,213,254.46 | 246,240,683.11 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 405,971,995.48 | 378,213,254.46 |
| 其中：分子筛原粉 | 60,739,209.89 | 95,903,891.88 |
| 成型分子筛 | 318,832,631.65 | 258,654,947.99 |
| 分子筛活化粉 | 15,023,418.74 | 15,384,260.96 |
| 活性氧化铝 | 11,376,735.20 | 8,270,153.63 |
| 合计 | 405,971,995.48 | 378,213,254.46 |

(三十四) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,594,717.85 | 1,527,190.81 |
| 教育费附加 | 683,450.52 | 654,510.32 |
| 地方教育费附加 | 455,633.67 | 436,340.24 |
| 房产税 | 810,979.67 | 560,497.76 |
| 土地使用税 | 1,217,846.40 | 1,248,288.80 |
| 印花税 | 296,426.60 | 222,477.60 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 环保税 | 275,406.97 | 211,719.99 |
| 水资源税 | 414,365.40 | 416,648.70 |
| 其他 | 101,588.76 | |
| 合计 | 5,850,415.84 | 5,277,674.22 |

(三十五) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 运费 | 12,501,488.19 | 14,678,504.80 |
| 职工薪酬 | 5,532,550.72 | 5,872,034.53 |
| 业务费 | 2,626,351.91 | 3,066,462.77 |
| 其他 | 1,812,143.83 | 1,805,310.60 |
| 差旅费 | 1,754,660.03 | 1,489,946.50 |
| 装填服务费 | 1,300,657.67 | 1,727,650.07 |
| 长期待摊费用摊销 | 866,564.16 | 559,261.44 |
| 汽车费 | 397,786.02 | 601,362.30 |
| 包装费 | 388,351.59 | 623,604.79 |
| 办公费 | 379,393.12 | 316,574.09 |
| 会议费 | 307,797.63 | 327,077.75 |
| 合计 | 27,867,744.87 | 31,067,789.64 |

(三十六) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 12,271,300.09 | 8,813,798.00 |
| 安全环保费 | 1,974,720.30 | 691,267.93 |
| 折旧 | 1,456,822.78 | 1,030,378.12 |
| 业务费 | 1,377,418.09 | 478,778.85 |
| 差旅费 | 1,175,034.37 | 462,259.22 |
| 其他 | 1,009,110.82 | 672,988.79 |
| 汽车费 | 739,528.52 | 725,545.14 |
| 中介费用 | 739,153.38 | 1,005,003.85 |
| 无形资产摊销 | 552,064.20 | 552,064.20 |
| 办公费 | 468,968.24 | 196,552.99 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|---------------|---------------|
| 诉讼费 | 258,444.00 | 143,917.30 |
| 合计 | 22,022,564.79 | 14,772,554.39 |

(三十七) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 直接投入费用 | 4,711,773.79 | 7,368,906.60 |
| 人员人工费用 | 5,403,463.72 | 3,291,728.06 |
| 折旧费用 | 754,549.70 | 455,168.90 |
| 新产品设计费 | 3,015,479.01 | 652,641.51 |
| 其他费用 | 647,880.05 | 641,789.80 |
| 合计 | 14,533,146.27 | 12,410,234.87 |

(三十八) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 利息费用 | 8,100,784.17 | 13,571,940.67 |
| 减：利息收入 | 635,735.07 | 143,949.24 |
| 汇兑损益 | -57,092.38 | -727,483.75 |
| 手续费 | 135,434.32 | 381,681.58 |
| 贴现息 | 557,638.89 | 186,458.36 |
| 合计 | 8,101,029.93 | 13,268,647.62 |

(三十九) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 5,421,087.08 | 1,190,957.08 |
| 合计 | 5,421,087.08 | 1,190,957.08 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|------------|-------------|
| 吸附材料产业园项目一期工程补贴 | 333,333.36 | 333,333.36 | 与资产相关 |
| 省级工程实验室财政拨款 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定奖励资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 研发费用财政补贴 | 275,500.00 | 138,100.00 | 与收益相关 |
| 应用技术与开发补助 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 吸附材料产业园项目补贴 | 44,989.80 | 44,989.80 | 与资产相关 |
| 偃国用[2013]第 130072 号土地补偿 | 35,191.32 | 35,191.32 | 与资产相关 |
| 偃国用[2013]第 130036 号土地补偿 | 22,779.96 | 22,779.96 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园征地补偿款 | 16,562.64 | 16,562.64 | 与资产相关 |
| 洛阳市应用技术与开发资金 | 1,600,000.00 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 1,347,000.00 | | 与收益相关 |
| 工程实验室、产业联盟奖励资金 | 600,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年专利权质押融资奖补资金 | 530,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年研发费用省级补助资金 | 260,400.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年研发费用市级补助资金 | 195,330.00 | | 与收益相关 |
| 税收贡献奖 | 160,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 5,421,087.08 | 1,190,957.08 | |

(四十) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -2,637.00 |
| 合计 | | -2,637.00 |

(四十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 |
|-----------|------------|
| 应收账款坏账损失 | 370,972.99 |
| 其他应收款坏账损失 | 20,000.00 |
| 合计 | 390,972.99 |

(四十二) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------------|
| 坏账损失 | | -90,725.68 |
| 合计 | | -90,725.68 |

(四十三) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------------|------------|------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失 | 326,706.90 | | 326,706.90 |
| 合计 | 326,706.90 | | 326,706.90 |

(四十四) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 13,156,650.00 | 308,500.00 | 13,156,650.00 |
| 代偿款收回 | 1,420,000.00 | | 1,420,000.00 |
| 其他 | 258,402.09 | 63,734.32 | 258,402.09 |
| 合计 | 14,835,052.09 | 372,234.32 | 14,835,052.09 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------------|------------|-------------|
| 专利奖励 | 31,000.00 | 113,000.00 | 与收益相关 |
| 支持进出口企业发展补助资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 2016年上半年中小企业开拓国际市场补助资金 | | 85,500.00 | 与收益相关 |
| 科技型中小企业备案A类奖励 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 非公有制经济高质量发展奖励 | 12,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技券兑付 | 604,600.00 | | 与收益相关 |
| 2018年支持洛阳市资本市场发展专项奖补资金 | 202,450.00 | | 与收益相关 |
| 中小开政府专项补助资金 | 135,600.00 | | 与收益相关 |
| 产销对接政策奖励资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 知识产权强企奖励 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017年科技型中小企业奖励资金 | 30,000.00 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|------|---------------|------------|-----------------|
| 党费补贴 | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 13,156,650.00 | 308,500.00 | |

(四十五) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|--------|------------|--------------|-------------------|
| 代偿款 | | 1,700,000.00 | |
| 预计负债 | | 500,000.00 | |
| 对外捐赠支出 | 60,000.00 | 92,800.00 | 60,000.00 |
| 其他 | 34,019.00 | 50,625.00 | 34,019.00 |
| 工伤补助 | 382,904.00 | | 382,904.00 |
| 合计 | 476,923.00 | 2,343,425.00 | 476,923.00 |

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 13,199,780.92 | 7,329,510.21 |
| 递延所得税费用 | 9,282.61 | 81,537.41 |
| 合计 | 13,209,063.53 | 7,411,047.62 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 99,212,445.77 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 14,881,866.87 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 38,862.97 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -264,464.25 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 82,869.24 |
| 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 | 77,725.95 |
| 研发费用加计扣除对所得税的影响 | -1,607,797.24 |

| 项目 | 本期金额 |
|-------|---------------|
| 所得税费用 | 13,209,063.53 |

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 86,003,382.24 | 47,072,478.07 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 44,565,000.00 | 35,942,500.00 |
| 基本每股收益 | | |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 1.93 | 1.31 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 86,003,382.24 | 47,072,478.07 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 44,565,000.00 | 35,942,500.00 |
| 稀释每股收益 | | |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 1.93 | 1.31 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 18,124,880.00 | 1,046,600.00 |
| 保证金及备用金收回 | 2,284,595.05 | 2,064,934.19 |
| 退回预付房租 | 1,400,000.00 | |
| 追回代偿款项 | 1,420,000.00 | |
| 利息收入 | 309,973.99 | 143,949.24 |
| 合计 | 23,539,449.04 | 3,255,483.43 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 25,228,179.51 | 37,702,525.78 |
| 保证金及备用金支出 | 4,103,976.95 | 2,283,221.02 |
| 营业外支出 | 94,019.00 | 92,800.00 |
| 合计 | 29,426,175.46 | 40,078,546.80 |

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|-----------|------|
| 销户费 | 10,667.34 | |
| 合计 | 10,667.34 | |

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|----------------|
| 洛阳市企业融资联席会议办公室 | | 82,900,000.00 |
| 洛阳新方位商贸有限公司 | | 54,100,000.00 |
| 王志福 | | 12,000,000.00 |
| 张延丽 | | 3,000,000.00 |
| 王润红 | | 1,200,000.00 |
| 合计 | | 153,200,000.00 |

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 洛阳市企业融资联席会议办公室 | | 82,900,000.00 |
| 洛阳新方位商贸有限公司 | | 54,100,000.00 |
| 洛阳市海龙精铸有限公司 | | 17,150,000.00 |
| 王志福 | | 12,000,000.00 |
| 上海育华股权投资基金管理有限公司 | | 8,400,000.00 |
| 洛阳东谷碱业有限公司 | | 4,000,000.00 |
| 张延丽 | | 3,000,000.00 |
| 王润红 | | 1,200,000.00 |
| 发行费用 | 12,224,394.17 | 800,000.00 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 支付给中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司的代偿款 | 15,470,000.00 | |
| 归还偃师市国有资产经营集团有限公司借款 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 37,694,394.17 | 183,550,000.00 |

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 86,003,382.24 | 47,072,478.07 |
| 加：信用减值损失 | 390,972.99 | |
| 资产减值准备 | | -90,725.68 |
| 固定资产折旧 | 20,460,802.34 | 16,017,397.95 |
| 生产性生物资产折旧 | | |
| 油气资产折耗 | | |
| 无形资产摊销 | 552,064.20 | 552,064.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 866,564.16 | 559,261.44 |
| 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） | -326,706.90 | |
| 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） | 8,658,423.06 | 13,571,940.67 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | 2,637.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 9,282.61 | 81,537.41 |
| 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） | -3,527,636.43 | -11,685,608.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -8,792,037.70 | -11,723,760.79 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -62,690,358.32 | 20,333,697.52 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,604,752.25 | 74,690,918.98 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 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 | 117,226,798.39 | 54,887,325.63 |
| 减：现金的期初余额 | 54,887,325.63 | 3,106,088.46 |
| 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 | 62,339,472.76 | 51,781,237.17 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 117,226,798.39 | 54,887,325.63 |
| 其中：库存现金 | 3,036.91 | 19,880.80 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 117,223,761.48 | 54,867,444.83 |
| 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 | 117,226,798.39 | 54,887,325.63 |
| 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 | | |

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|---------------|
| 货币资金 | 9,000,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 199,677,384.86 | 短期借款抵押、长期借款抵押 |
| 无形资产 | 23,850,642.68 | 短期借款抵押 |
| 合计 | 232,528,027.54 | |

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应收账款 | | | 7,381,897.77 |
| 其中：美元 | 537,859.50 | 6.9762 | 3,752,215.44 |
| 欧元 | 464,421.00 | 7.8155 | 3,629,682.33 |
| 预收账款 | | | 2,484,291.90 |
| 其中：美元 | 1,675.20 | 6.9762 | 11,686.53 |
| 欧元 | 316,372.00 | 7.8155 | 2,472,605.37 |

(五十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债 表列报项 目 | 计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额 | | 计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目 |
|----------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|------------|----------------------------------|
| | | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 吸附材料产业园项目 一期工程补贴 | 3,749,999.92 | 递延收益 | 333,333.36 | 333,333.36 | 其他收益 |
| 吸附材料产业园工程 建设款 | 2,300,000.00 | 递延收益 | | | |
| 吸附材料产业园项目 补贴 | 2,013,291.10 | 递延收益 | 44,989.80 | 44,989.80 | 其他收益 |
| 偃国用[2013]第 130072 号土地补偿 | 1,574,808.73 | 递延收益 | 35,191.32 | 35,191.32 | 其他收益 |
| 偃国用[2013]第 130036 号土地补偿 | 1,002,318.86 | 递延收益 | 22,779.96 | 22,779.96 | 其他收益 |
| 吸附材料产业园征地 补偿款 | 409,926.05 | 递延收益 | 16,562.64 | 16,562.64 | 其他收益 |

其他说明：与资产相关的政府补助的具体说明见附注“五、（二十七）递延收益”。

2、 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------|---------------|----------------------|------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 省级工程实验室财政拨款 | 300,000.00 | | 300,000.00 | 其他收益 |
| 高新技术企业认定奖励资金 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 其他收益 |
| 研发费用财政补贴 | 413,600.00 | 275,500.00 | 138,100.00 | 其他收益 |
| 专利奖励 | 144,000.00 | 31,000.00 | 113,000.00 | 营业外收入 |
| 支持进出口企业发展补助资金 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 营业外收入 |
| 应用技术研究与应用开发补助 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 其他收益 |
| 2016年上半年中小企业开拓国际市场补助资金 | 85,500.00 | | 85,500.00 | 营业外收入 |
| 科技型中小企业备案A类奖励 | 10,000.00 | | 10,000.00 | 营业外收入 |
| 非公有制经济高质量发展奖励 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | | 营业外收入 |
| 洛阳市应用技术与开发资金 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 1,347,000.00 | 1,347,000.00 | | 其他收益 |
| 科技券兑付 | 604,600.00 | 604,600.00 | | 营业外收入 |
| 工程实验室、产业联盟奖励资金 | 600,000.00 | 600,000.00 | | 其他收益 |
| 2019年专利权质押融资奖补资金 | 530,000.00 | 530,000.00 | | 其他收益 |
| 2018年研发费用省级补助资金 | 260,400.00 | 260,400.00 | | 其他收益 |
| 2018年支持洛阳市资本市场发展专项奖 | 202,450.00 | 202,450.00 | | 营业外收入 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------|------------|----------------------|------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 补资金 | | | | |
| 2018年研发费用市级补助资金 | 195,330.00 | 195,330.00 | | 其他收益 |
| 税收贡献奖 | 160,000.00 | 160,000.00 | | 其他收益 |
| 中小开政府专项补助资金 | 135,600.00 | 135,600.00 | | 营业外收入 |
| 产销对接政策奖励资金 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 营业外收入 |
| 知识产权强企奖励 | 50,000.00 | 50,000.00 | | 营业外收入 |
| 2017年科技型中小企业奖励资金 | 30,000.00 | 30,000.00 | | 营业外收入 |
| 党费补贴 | 3,000.00 | 3,000.00 | | 营业外收入 |

六、合并范围的变更

本公司本期内合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------|--|--|-------------------------------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 洛阳健阳科技有限公司 | 中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区高新丰华路6号银昆科技园1#楼四层402-77 | 中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区高新丰华路6号银昆科技园1#楼四层402-77 | 吸附类材料的研发、生产与销售;变压吸附技术装备产品的研发、生产与销售等 | 100.00 | | 设立 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、借款、应付账款、应付票据、其他应付款等，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，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司期末应收账款中欠款金额前五大客户的应收账款占应收账款总额的比例为37.01%。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截至2019年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，无重大利率风险。

(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。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，因期末余额较小，无重大外汇风险

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的资金财务部门集中控制。资金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。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限如下：

| 项目 | 期末余额 | | | |
|---------|----------------|---------------|-------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 66,000,000.00 | | | 66,000,000.00 |
| 长期借款 | 2,000,000.00 | 36,000,000.00 | | 38,000,000.00 |
| 应付票据 | 18,000,000.00 | | | 18,000,000.00 |
| 应付账款 | 37,548,976.79 | 3,651,380.25 | | 41,200,357.04 |
| 其他应付款 | 447,804.31 | 244,567.06 | | 692,371.37 |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 合计 | 123,996,781.10 | 39,895,947.31 | | 163,892,728.41 |

| 项目 | 上年年末余额 | | | |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 114,160,000.00 | | | 114,160,000.00 |
| 长期借款 | 2,000,000.00 | 38,000,000.00 | | 40,000,000.00 |
| 应付票据 | 16,800,000.00 | | | 16,800,000.00 |
| 应付账款 | 52,457,945.13 | 6,103,502.81 | | 58,561,447.94 |
| 其他应付款 | 643,134.26 | 546,952.17 | | 1,190,086.43 |
| 其他非流动负债 | | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 186,061,079.39 | 44,650,454.98 | 10,000,000.00 | 240,711,534.37 |

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆ 交易性金融资产 | | | 450,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 450,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| (1) 债务工具投资 | | | 450,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| ◆ 应收款项融资 | | | 93,461,006.25 | 93,461,006.25 |
| ◆ 其他债权投资 | | | | |
| ◆ 其他权益工具投资 | | | | |
| ◆ 其他非流动金融资产 | | | | |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 543,461,006.25 | 543,461,006.25 |
| ◆ 交易性金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| ◆ 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 如：持有待售负债 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产为本公司持有的理财产品。本公司采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资主要为本公司持有的承兑汇票。本公司采用未来现金流量折现的方法估算公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：李建波、李小红夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------------|-----------------------------|
| 深圳深云龙投资发展有限公司 | 股东（持股比例 11.53%） |
| 李小红 | 本公司实际控制人之妻、股东（持股比例 9.23%） |
| 郭嫩红 | 本公司实际控制人弟弟之妻、股东（持股比例 2.31%） |
| 河南中证开元创业投资基金（有限合伙） | 股东（持股比例 8.11%） |
| 上海沃燕创业投资合伙企业（有限合伙） | 股东（持股比例 5.19%） |
| 民权县创新产业投资基金（有限合伙） | 股东（持股比例 2.31%） |
| 安阳普闰高新技术产业投资基金（有限合伙） | 股东（持股比例 2.31%） |
| 苏州沃洁股权投资合伙企业（有限合伙） | 股东（持股比例 1.73%） |
| 洛阳东谷碱业有限公司 | 本公司实际控制人弟弟之妻所控制公司 |
| 李怡成 | 本公司实际控制人之子 |
| 李龙波 | 本公司实际控制人之弟 |
| 李朝峰 | 本公司董事兼总经理 |
| 郭朝阳 | 本公司董事兼副总经理 |
| 李怡丹 | 本公司董事兼董事会秘书 |
| 赵博群 | 本公司董事 |
| 丁哲波 | 本公司董事 |
| 罗运柏 | 本公司独立董事 |
| 王瞻 | 本公司独立董事 |
| 吴可方 | 本公司独立董事 |
| 魏渝伟 | 本公司副总经理兼总工程师 |
| 胡双立 | 本公司副总经理 |
| 张景涛 | 本公司财务总监 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|---------------|
| 史伟宗 | 本公司监事会主席、职工监事 |
| 庞玲玲 | 本公司监事 |
| 王琳琳 | 本公司监事 |

其他说明：

(1) 河南中证开元创业投资基金（有限合伙）、民权县创新产业投资基金（有限合伙）、安阳普闰高新技术产业投资基金（有限合伙）的私募基金管理人及执行事务合伙人均为河南中证开元创业投资基金（有限合伙）；

(2) 上海沃燕创业投资合伙企业（有限合伙）与苏州沃洁股权投资合伙企业（有限合伙）的私募基金管理人及执行事务合伙人均为北京沃衍资本管理中心（有限合伙）。

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 李建波、李小红 | 38,000,000.00 | 2018/12/28 | 2023/8/28 | 否 |
| 李建波、李小红 | 22,000,000.00 | 2018/11/14 | 2019/11/8 | 是 |
| 李建波、李小红 | 18,000,000.00 | 2018/1/26 | 2019/1/21 | 是 |
| 李建波 | 11,700,000.00 | 2018/12/28 | 2019/12/13 | 是 |
| 偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、李建波、董高峰 | 10,000,000.00 | 2018/4/26 | 2019/4/12 | 是 |
| 洛阳市海龙精铸有限公司、李建波、李小红 | 10,000,000.00 | 2018/6/20 | 2019/5/9 | 是 |
| 李建波、李小红 | 10,000,000.00 | 2019/4/11 | 2023/4/11 | 否 |
| 李建波、李小红 | 10,000,000.00 | 2019/5/15 | 2023/4/11 | 否 |
| 李建波、李小红 | 9,000,000.00 | 2019/2/1 | 2022/1/9 | 否 |
| 偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、李建波、董高峰、李小红 | 8,000,000.00 | 2018/8/10 | 2019/1/3 | 是 |
| 李建波、李小红 | 7,020,000.00 | 2018/12/13 | 2019/12/9 | 是 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------------------|---------------|------------|-----------|------------|
| 偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、董高峰、李建波、李小红 | 7,000,000.00 | 2018/3/21 | 2019/1/3 | 是 |
| 李建波、李小红 | 6,120,000.00 | 2018/12/13 | 2019/12/9 | 是 |
| 偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、李建波、董高峰、李小红 | 5,000,000.00 | 2018/8/21 | 2019/1/3 | 是 |
| 河南洛染股份有限公司、李建波、李小红 | 5,000,000.00 | 2018/11/16 | 2019/4/1 | 是 |
| 李建波、李小红 | 4,320,000.00 | 2018/12/13 | 2019/12/9 | 是 |
| 李建波、李小红 | 22,000,000.00 | 2019/11/7 | 2023/11/6 | 否 |

2、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,653,300.34 | 1,761,763.13 |

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

| | |
|-----------|---|
| 拟分配的利润或股利 | 2020 年 4 月 17 日，经公司第二届董事会第三十三次会议决议通过 2019 年度利润分配预案：以公司 2019 年度利润分配股权登记日的总股本为基准，向全体登记股东每 10 股派发现金红利【5】元人民币（含税），预计分配现金股利为【28,910,000.00】元人民币（含税），占本年度归属上市公司股东的净利润的【33.61】%。上述利润分配方案尚需经股东大会审议通过。 |
|-----------|---|

(二) 疫情的影响情况

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年初在全国爆发以来,对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情对公司复工造成延迟,从而对公司的收入和收益产生一定程度的影响,但影响程度将取决于疫情的持续时间和疫情防控各项调控政策的实施情况。公司将继续密切关注肺炎疫情的发展,评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至报告出具日,该评估工作尚在进行中。

(三) 资产负债表日后所有权或使用权受到限制的资产的解除情况

2020 年 4 月 2 日,公司已偿还中原银行股份有限公司洛阳分行的抵押借款 2,000 万元,进而用于抵押的截至 2019 年 12 月 31 日账面价值为 2,873.00 万元的机器设备受限状态已解除。

2020 年 1 月 7 日,公司已偿还中国工商银行股份有限公司偃师市支行的质押借款 900 万元,进而用于质押的专利权的质权自 2020 年 4 月 7 日起已解除质押。

(四) 公司代海龙精铸偿还借款诉讼事项的期后进展情况

公司代洛阳市海龙精铸有限公司(以下简称海龙精铸)偿还借款诉讼事项的具体情况见附注十三、(三)。洛阳市中级人民法院于 2020 年 3 月下达《民事判决书》,至此公司代海龙精铸偿还借款诉讼事项已全部解除。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

其他说明:本公司主营业务为分子筛生产,子公司主要从事分子筛应用服务,为公司分子筛销售提供配套服务,报告期末未划分经营分部,无报告分部。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 本公司履行担保义务支付代偿款项

①代海龙精铸偿还郑州银行贷款及诉讼事项

2016 年 2 月 14 日,海龙精铸与郑州银行洛阳分行签订了 01120160050000433 及 01120160050000434 号贷款合同,贷款金额共计 500 万元。本公司为该笔贷款提供

了保证担保（担保合同号：郑银保字第 09120160050000453 号），担保债权最高额度为 500 万元。

2018 年 11 月 14 日，公司与海龙精铸签订了《借款合同》，海龙精铸向本公司借款 545 万元，用于偿还上述贷款本金 500 万元及利息 45 万元。

2019 年 4 月 2 日，郑州银行洛阳分行出具《关于洛阳市海龙精铸有限公司已足额交付票款并解除洛阳建龙微纳新材料股份有限公司担保责任的说明》，解除本公司在上述合同项下所承担的连带保证责任。

本公司于 2019 年 2 月向河南省偃师市人民法院递交《民事起诉状》。2019 年 6 月 21 日，河南省偃师市人民法院出具《民事判决书》（（2019）豫 0381 民初 940 号），判决如下：A.海龙精铸于判决生效之日起十日内向本公司偿还借款本金 538 万元及利息 25,683.13 元，共计 5,405,683.13 元（利息从 2018 年 11 月 15 日计算至 2018 年 12 月 15 日，剩余利息按照年利率 5.655% 计算至实际履行之日止）；B.海龙精铸对上述借款本金及利息承担连带清偿责任。如果未按照判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息；C.案件受理费 49,638 元，由海龙精铸、常海龙负担。

②代海龙精铸偿还光大银行贷款

2016 年 12 月 30 日，海龙精铸与光大银行洛阳分行签订了光郑洛分营 DK2016066 号借款合同，贷款金额 1,045 万元。本公司为该笔贷款提供了保证担保（担保合同号：B 光郑洛分营 DK0016066 号），担保债权最高额度为 1,045 万元。

2018 年 12 月 21 日，公司与海龙精铸签订了《借款合同》，海龙精铸向本公司借款 1,170 万元，用于偿还上述贷款 1,045 万元及利息 125 万元。

2019 年 4 月 4 日，光大银行洛阳分行出具《代偿证明》，解除本公司对上述合同项下所承担的连带保证责任。

本公司于 2019 年 2 月向河南省偃师市人民法院递交《民事起诉状》。2019 年 6 月 21 日，河南省偃师市人民法院出具《民事判决书》（（2019）豫 0381 民初 935 号），判决如下：A.海龙精铸于判决生效之日起十日内向本公司偿还借款本金 1,170 万元及利息 55,136.25 元，共计 11,755,136.25 元（利息从 2018 年 12 月 29 日计算至 2019 年 1 月 29 日，剩余利息按照年利率 5.655% 计算至实际履行之日止）；B.海龙精铸于判决生效之日起十日内向本公司支付律师费 9 万元；C.海龙精铸对上述两项的款项承担连带清偿责任。如果未按照判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息；D.案件受理费 92,330 元，由海龙精铸、常海龙负担。

(2) 诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2016年11月30日，洛阳市海龙精铸有限公司（以下简称“海龙精铸”）与中国工商银行股份有限公司洛阳洛南支行（以下简称“工行洛南支行”）签订了2016年洛南工银借字第209号《流动资金借款合同》，借款金额为7,999,999.80元，借款期限为12个月。同日，公司与工行洛南支行签订了2016年洛南工银保字第209-3号《保证合同》，为该笔借款进行担保，承担连带责任，担保期限自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

2016年11月30日，海龙精铸与工行洛南支行签订了2016年洛南工银借字第210号《流动资金借款合同》，借款金额为6,970,000.00元，借款期限为12个月。同日，公司与工行洛南支行签订了2016年洛南工银保字第210-3号《保证合同》，为该笔借款进行担保，承担连带责任，担保期限自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

2017年6月15日，中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司（以下简称“信达公司”）与中国工商银行股份有限公司河南省分行（以下简称“工行河南省分行”）签订了编号为信豫-A-2017-008《资产转让协议》，工行河南省分行将海龙精铸不良贷款本金共计14,969,999.80元，利息共计162,798.75元转让至信达公司，信达公司享有主债权及承担担保合同项下的全部权利和义务。

2018年12月18日，信达公司向洛阳市洛龙区人民法院提起了《民事起诉状》，请求海龙精铸偿还债权本金14,969,999.80元，截止到2017年4月20日的利息、罚息、复利162,798.75元，及其后的利息、罚息、复利。本公司对上述债务承担连带清偿责任。

2019年4月10日，本公司与信达公司签订了信豫-B-2019-002号《债务重组合同》，双方确认该合同涉及的重组债务总额为人民币16,999,257.22元，其中本金余额14,969,999.80元，利息合计2,029,257.42元。如果本公司自合同签订之日起5个工作日内一次性向信达公司足额偿还人民币15,470,000.00元，则信达公司同意豁免重组债务中本公司对其余债务的连带偿还责任。

2019年4月10日，本公司向信达公司支付人民币15,470,000.00元。

2019年4月11日，信达公司向洛阳市洛龙区人民法院就上述案件提出撤诉申请。同日，洛阳市洛龙区人民法院出具了[2019]豫0311民初679号《民事裁定书》，准许信达公司撤回起诉。

本公司于2019年4月向洛阳市洛龙区人民法院递交《民事起诉状》，因海龙精铸未按照约定偿还信达公司的债权款，公司作为担保方代海龙精铸偿还上述款项，公司向洛阳市洛龙区人民法院提起起诉，请求判令：①第一被告洛阳市海龙精铸有限公司偿还原告代偿的1,547.00万元本金及利息30.94万元，共计：1,577.94万元（利息

以本金为基数从 2019 年 4 月 10 日暂计算至 2019 年 5 月 10 日，剩余利息以月息 2 分计算至本息付清之日止)。②请求法院判令第二被告常海龙、第三被告刘建菊对上述原告诉请金额各承担三分之一的清偿责任。③本案诉讼费由被告承担。

河南省洛阳市洛龙区人民法院就本案于 2019 年 11 月 8 日作出 (2019) 豫 0311 民初 2340 号《民事判决书》，判决如下：①被告洛阳市海龙精铸有限公司于本判决生效之日后十日内向原告洛阳建龙微纳新材料股份有限公司偿还代其支付的 1547 万元代偿款及该代偿款产生的利息（利息从 2019 年 4 月 10 日起按照中国人民银行公布的同期贷款利率计算至本息清偿之日止）；②本判决第一项还款义务中，被告洛阳市海龙精铸有限公司不能偿还的部分，由被告常海龙向原告洛阳建龙微纳新材料股份有限公司承担三分之一的责任；③本判决第一项还款义务中，被告洛阳市海龙精铸有限公司不能偿还的部分，由被告刘建菊向原告洛阳建龙微纳新材料股份有限公司承担三分之一的责任；④驳回原告洛阳建龙微纳新材料股份有限公司的其他诉讼请求。

一审被告洛阳市海龙精铸有限公司不服前述判决，于 2019 年 11 月向洛阳市中级人民法院提起上诉。截至 2019 年 12 月 31 日，此案处于二审阶段，尚未判决。

洛阳市中级人民法院于 2020 年 3 月 4 日下达 (2020) 豫 03 民终 633 号《民事判决书》，判决如下：①驳回上诉，维持原判；②二审案件受理费 50 元由洛阳市海龙精铸有限公司负担；③本判决为终审判决。

(3) 解除为其他单位提供的债务担保

①解除对洛阳洛北重工机械有限公司（以下简称“洛北重工”）提供的担保

2018 年，公司为洛北重工银行贷款提供连带保证责任的情况如下：

| 贷款银行 | 保证合同编号 | 贷款金额（万元） | 贷款期限 |
|---------------------|--|----------|-----------------------|
| 洛阳银行股份有限公司洛龙区支行 | 洛银（2018）年（洛龙区支）行保字第 1888620GX4212242124B 号 | 1,000.00 | 2018.11.28-2019.05.28 |
| 孟津县民丰村镇银行股份有限公司白鹤支行 | 孟民（2018）年（白鹤支）行保字第 1869103GX38251 号 | 600.00 | 2018.11.08-2019.11.08 |
| | 孟民（2018）年（白鹤支）行个保字第 1869103GX38251 号 | | |
| 孟津县民丰村镇银行股份有限公司白鹤支行 | 孟民（2018）年（白鹤支）行保字第 1869103GX38275 号 | 450.00 | 2018.11.08-2019.11.08 |
| | 孟民（2018）年（白鹤支）行个保字 | | |

| 贷款银行 | 保证合同编号 | 贷款金额（万元） | 贷款期限 |
|-----------|--|-----------------|---------------------------|
| | 第 1869103GX38275 号 | | |
| | 孟民（2018）年（白鹤支）行保字第 1869103GX38249 号 | 450.00 | 2018.11.08-2 019.11.08 |
| | 孟民（2018）年（白鹤支）行个保字 第 1869103GX38249 号 | | |
| 合计 | -- | 2,500.00 | -- |

2019 年 3 月 29 日，洛北重工已归还洛银（2018）年（洛龙区支）行保字第 1888620GX4212242124B 号《保证合同》项下全部贷款本金 1,000.00 万元及其到期利息；

2019 年 3 月 30 日，洛北重工已归还孟民（2018）年（白鹤支）行保字第 1869103GX38251 号、孟民（2018）年（白鹤支）行保字第 1869103GX38275 号、孟民（2018）年（白鹤支）行保字第 1869103GX38249 号《保证合同》项下全部贷款本金 1,500.00 万元及其到期利息。洛阳银行股份有限公司洛龙区支行出具了《解除担保确认书》：自 2019 年 3 月 29 日洛北重工偿还被担保主债权项下的全部贷款本金 1,000.00 万元及其到期利息之日之日起，洛阳银行股份有限公司洛龙区支行与公司在洛银（2018）年（洛龙区支）行保字第 1888620GX4212242124B 号《保证合同》项下的全部权利义务终止，公司连带责任保证消灭；孟津县民丰村镇银行股份有限公司白鹤支行出具了《关于担保解除确认书》：自 2019 年 3 月 30 日洛北重工偿还被担保主债权项下的全部贷款本金 1,500.00 万元及其到期利息之日起，孟津县民丰村镇银行股份有限公司白鹤支行与公司在孟民（2018）年（白鹤支）行保字第 1869103GX38251 号、孟民（2018）年（白鹤支）行保字第 1869103GX38275 号、孟民（2018）年（白鹤支）行保字第 1869103GX38249 号《保证合同》项下的全部权利义务终止，公司连带责任保证消灭。

②解除对河南洛染股份有限公司（以下简称“河南洛染”）提供的担保

公司为洛染股份担保的银行贷款情况如下：

| 贷款银行 | 保证合同编号 | 贷款金额（万元） | 贷款期限 |
|--------------------------|----------------------------|----------|-----------------------|
| 河南偃师农村 商业银行股份 有限公司 | 667050101180430657 52 号 | 500.00 | 2018.04.25-2019.04.25 |
| | 667050101180430763 89 号 | 500.00 | 2018.04.27-2019.04.27 |

| 贷款银行 | 保证合同编号 | 贷款金额（万元） | 贷款期限 |
|-----------|--------|-----------------|-----------------------|
| 洛阳银行股份 | — | 1,300.00 | 2018.09.10-2019.08.10 |
| 有限公司长江 | | 1,230.00 | 2018.09.11-2019.08.11 |
| 路支行 | | 270.00 | 2018.10.11-2019.09.11 |
| 合计 | -- | 3,800.00 | -- |

2019年4月3日，洛染股份已归还编号为66705010118043065752号《保证合同》、66705010118043076389号《保证合同》项下全部贷款本金1,000.00万元及其到期利息；河南偃师农村商业银行股份有限公司出具了《解除担保确认书》：自2019年4月3日洛染股份偿还被担保主债权项下的全部贷款本金1,000.00万元及其到期利息之日起，河南偃师农村商业银行股份有限公司与公司在66705010118043065752号、66705010118043076389号《保证合同》项下的全部权利义务终止，公司连带责任保证消灭。

2017年9月，公司与洛阳银行股份有限公司长江路支行签订了《最高额保证合同》，李建波、李小红、高社伟和洛阳银行股份有限公司长江路支行签订了《个人最高额保证合同》，为自2017年9月11日至2018年9月10日期间洛阳银行股份有限公司长江路支行向洛染股份提供的最高额3,720.00万元的贷款、承兑汇票等融资债权提供连带责任保证。

2019年4月，洛阳银行股份有限公司长江路支行与公司、李建波、李小红等担保人签订了《关于解除保证责任协议书》：约定洛阳银行股份有限公司长江路支行及其他担保人一致同意解除公司、李建波和李小红在《最高额保证合同》、《个人最高额保证合同》项下的权利与义务，公司、李建波和李小红在上述《最高额保证合同》、《个人最高额保证合同》项下的连带责任保证责任消灭。

③解除对偃师市光明高科耐火材料制品有限公司（以下简称“光明高科”）提供的担保。

2018年，公司为光明高科在上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行（以下简称浦东洛阳分行）出具的2,300.00万元的承兑汇票承担连带保证责任，《最高额保证合同》编号ZB1321201800000140。

2019年4月，光明高科已归还该合同项下全部融资敞口人民币2,300.00万元；浦东洛阳分行与公司签订了《担保解除确认书》，自光明高科偿还被担保主债权项下的全部融资敞口2,300.00万元之日起，浦东洛阳分行与公司在该合同项下的全部权利义务终止，公司连带责任保证消灭。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 98,147,470.89 |
| 商业承兑汇票 | | 608,490.00 |
| 合计 | | 98,755,960.89 |

2、 期末公司无已质押的应收票据的情况。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据的情况。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：6 个月以内 | 28,445,280.69 | 22,387,732.78 |
| 7-12 个月 | 6,906,994.61 | 1,386,082.87 |
| 1 年以内小计 | 35,352,275.30 | 23,773,815.65 |
| 1 至 2 年 | 1,141,816.13 | 1,420,688.00 |
| 2 至 3 年 | 513,430.00 | 91,531.00 |
| 3 至 4 年 | 40,000.00 | 6,000.30 |
| 4 至 5 年 | | 25,943.70 |
| 5 年以上 | 25,500.00 | 25,500.00 |
| 小计 | 37,073,021.43 | 25,343,478.65 |
| 减：坏账准备 | 659,060.34 | 288,087.35 |
| 合计 | 36,413,961.09 | 25,055,391.30 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 37,073,021.43 | 100.00 | 659,060.34 | 1.78 | 36,413,961.09 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 37,073,021.43 | 100.00 | 659,060.34 | 1.78 | 36,413,961.09 |
| 合计 | 37,073,021.43 | 100.00 | 659,060.34 | | 36,413,961.09 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 25,343,478.65 | 100.00 | 288,087.35 | 1.14 | 25,055,391.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 25,343,478.65 | 100.00 | 288,087.35 | | 25,055,391.30 |

按组合计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 37,073,021.43 | 659,060.34 | 1.78 |
| 合计 | 37,073,021.43 | 659,060.34 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末 余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转 回 | 转销或 核销 | |
| 账龄组合 | 288,087.35 | 288,087.35 | 370,972.99 | | | 659,060.34 |
| 合计 | 288,087.35 | 288,087.35 | 370,972.99 | | | 659,060.34 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 3,868,050.00 | 10.43 | |
| 第二名 | 3,833,829.61 | 10.34 | 150,015.78 |
| 第三名 | 2,914,868.88 | 7.86 | |
| 第四名 | 1,754,305.01 | 4.73 | |
| 第五名 | 1,381,800.00 | 3.73 | 69,090.00 |
| 合计 | 13,752,853.50 | 37.09 | 219,105.78 |

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 |
|------|---------------|
| 应收票据 | 93,014,315.70 |
| 应收账款 | |
| 合计 | 93,014,315.70 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|---------------|----------------|----------------|------|---------------|-------------------|
| 应收票据 | 98,755,960.89 | 275,720,517.21 | 281,462,162.40 | | 93,014,315.70 | |
| 合计 | 98,755,960.89 | 275,720,517.21 | 281,462,162.40 | | 93,014,315.70 | |

3、 应收款项融资减值准备

无

4、 其他说明：

期末票据余额中银行承兑汇票 92,956,630.70 元，商业承兑汇票 57,685.00 元。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中，银行承兑汇票期末终止确认金额为 30,711,902.59 元，银行承兑汇票期末未终止确认金额为 84,465,134.11 元，商业承兑汇票期末未终止确认金额为 57,685.00 元，

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 1,987,945.08 | 2,213,060.22 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,987,945.08 | 2,213,060.22 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：6 个月以内 | 1,987,945.08 | 2,177,352.02 |
| 7-12 个月 | | 15,708.20 |
| 1 年以内小计 | 1,987,945.08 | 2,193,060.22 |
| 4 至 5 年 | | 100,000.00 |
| 5 年以上 | 100,000.00 | |
| 小计 | 2,087,945.08 | 2,293,060.22 |
| 减：坏账准备 | 100,000.00 | 80,000.00 |
| 合计 | 1,987,945.08 | 2,213,060.22 |

(2) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,087,945.08 | 100.00 | 100,000.00 | 4.79 | 1,987,945.08 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 2,021,720.88 | 96.83 | 100,000.00 | 4.95 | 1,921,720.88 |
| 其他组合 | 66,224.20 | 3.17 | | | 66,224.20 |
| 合计 | 2,087,945.08 | 100.00 | 100,000.00 | | 1,987,945.08 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 2,293,060.22 | 100.00 | 80,000.00 | 3.49 | 2,213,060.22 |
| 其中：账龄组合 | 776,049.91 | 33.84 | 80,000.00 | 10.31 | 696,049.91 |
| 其他组合 | 1,517,010.31 | 66.16 | | | 1,517,010.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 2,293,060.22 | 200.00 | 80,000.00 | | 2,213,060.22 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 2,021,720.88 | 100,000.00 | 4.95 |
| 其他组合 | 66,224.20 | | |
| 合计 | 2,087,945.08 | 100,000.00 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | | 80,000.00 | | 80,000.00 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 100,000.00 | | 100,000.00 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 2,193,060.22 | 100,000.00 | | 2,293,060.22 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | | | | |
| 本期直接减记 | 205,115.14 | | | 205,115.14 |
| 本期终止确认 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,987,945.08 | 100,000.00 | | 2,087,945.08 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 80,000.00 | 80,000.00 | 20,000.00 | | | 100,000.00 |
| 合计 | 80,000.00 | 80,000.00 | 20,000.00 | | | 100,000.00 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项的情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工伤 | 817,096.00 | |
| 押金及保证金 | 944,922.00 | 589,360.00 |
| 代垫社保 | 259,702.88 | 186,689.91 |
| 备用金 | 66,224.20 | 117,010.31 |
| 往来款 | | 1,400,000.00 |
| 合计 | 2,087,945.08 | 2,293,060.22 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|--------|--------------|-------|------------------|------------|
| 市场部投标保证金 | 押金及保证金 | 833,102.00 | 6个月以内 | 39.90 | |
| 工伤 | 工伤 | 817,096.00 | 6个月以内 | 39.13 | |
| 代扣养老保险 | 代垫社保 | 133,519.02 | 6个月以内 | 6.39 | |
| 偃师市住房和城乡建设局 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 5年以上 | 4.79 | 100,000.00 |
| 代扣住房公积金 | 代垫社保 | 85,438.50 | 6个月以内 | 4.09 | |
| 合计 | | 1,969,155.52 | | 94.30 | 100,000.00 |

(五) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | |

对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 洛阳健阳科技有限公司 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | |

(六) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 405,819,648.77 | 247,994,588.02 | 378,213,254.46 | 247,121,592.21 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 405,819,648.77 | 247,994,588.02 | 378,213,254.46 | 247,121,592.21 |

(七) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -2,637.00 |
| 合计 | | -2,637.00 |

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 326,706.90 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 18,577,737.08 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,201,479.09 | |
| 小计 | 20,105,923.07 | |
| 所得税影响额 | -2,494,959.90 | |
| 合计 | 17,610,963.17 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 28.11 | 1.93 | 1.93 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 23.02 | 1.53 | 1.53 |

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
(加盖公章)

二〇二〇年四月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码
即可查询
企业信息

名称 立信会计师事务所
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路611号四楼



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜，代理记帐，会计实务、财务、税务咨询、税务设计、税务筹划、代理记账、审计、审计咨询、信息系统集成内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020年02月10日

证书序号: 0001247



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。批准



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一三年七月十日
证书有效期至: 二〇一三年七月十日



姓名: 吴蓉
 Full name: Wu Rong
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1974-09-20
 Date of birth: 1974-09-20
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司
 Working unit: Lixin Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 210311740920122
 Identity card No.: 210311740920122



证书编号: 210301170005
 No. of Certificate: 210301170005

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年四月二十四日
 Date of Issue: 1995-04-24

注意事项

- 注册会计师执行业务，必须时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

立信会计师事务所
 Registration of the Change of Working Unit by s CPA

同意项出
 Agree the holder to be transferred from
 事务所
 CPA
 2016年11月18日

同意项入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所
 CPA
 2016年11月15日


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2019年4月30日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 张辉

性别: 男

出生日期: 1980-09-12

工作单位: 立信会计师事务所有限公司

身份证号码: 510214198009125519

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册编号: 310000060309
No. of Certificate

发证日期: 2010年12月23日
Date of Issuance

发证机构: 上海市注册会计师协会
Authorized Issuance of CPA

2011年4月30日



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
LIXIN CPAs

2011年4月1日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
LIXIN CPAs

2011年8月15日

姓名: 张辉
注册编号: 310000060309

2012年2月14日

CPA年度检验合格
BICPA
2012

CPA年度检验合格
BICPA
2017

CPA年度检验合格
BICPA
2013

CPA年度检验合格
BICPA
2014

CPA年度检验合格
BICPA
2015

CPA年度检验合格
BICPA
2016

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度



立
(
文

财务报表审计报告



防伪编码：31000006202174017K

被审计单位名称：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

审计期间：2020

报告文号：信会师报字[2021]第ZB10323号

签字注册会计师：靖鹏霞

注 师 编 号：410000380025

签字注册会计师：郑晓

注 师 编 号：110001540250

事 务 所 名 称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23280000

事 务 所 地 址：南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|------|
| 一、 | 审计报告 | 1-4 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-93 |

审计报告

信会师报字[2021]第 ZB10323 号

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了洛阳建龙微纳新材料股份有限公司(以下简称“建龙微纳”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--------------|-----------------|
| (一) 收入确认 | |
| 2020年度建龙微纳实现 | 针对收入确认,我们实施的审计程 |

| | |
|---|--|
| <p>营业收入 45,155.00 万元, 较 2019 年度 40,597.20 万元增长 11.23%。由于收入是建龙微纳的主要利润来源, 作为关键业绩指标, 存在管理层为了达到特定目的而操纵收入确认的固有风险, 因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关披露详见财务报表附注三、(二十五) 和五、(三十三)。</p> | <p>序主要包括:</p> <p>(1) 了解、评价、测试建龙微纳与收入确认相关内部控制的设计的合理性;</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同, 识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3) 对收入执行分析性程序, 包括对各月收入、成本、毛利率的波动进行分析, 主要产品收入、成本、毛利率各期之间的比较分析等;</p> <p>(4) 检查收入确认的支持性证据;</p> <p>(5) 对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试, 检查支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> |
|---|--|

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

验证码: 17al9z45 5f27 s1e6

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,管理层负责评估建龙微纳的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建龙微纳的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对建龙微纳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

验证码: 17al 9z45 5f27 s1e6

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建龙微纳不能持续经营。

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

(六) 就建龙微纳中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)




中国注册会计师:






中国·上海


二〇二一年四月七日


洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 142,665,624.88 | 126,226,798.39 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | (二) | 369,750,000.00 | 450,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (三) | 45,872,035.34 | 36,498,961.09 |
| 应收款项融资 | (四) | 75,028,734.87 | 93,461,006.25 |
| 预付款项 | (五) | 4,708,199.91 | 3,255,318.39 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (六) | 3,331,881.59 | 2,007,965.47 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (七) | 68,670,184.55 | 64,665,378.95 |
| 合同资产 | (八) | 7,429,879.54 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (九) | 258,889.95 | 2,807,004.48 |
| 流动资产合计 | | 717,715,430.63 | 778,922,433.02 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (十) | 351,455,661.48 | 313,433,593.86 |
| 在建工程 | (十一) | 53,273,553.65 | 35,855,380.42 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (十二) | 48,921,336.35 | 23,850,642.68 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十三) | 1,875,142.02 | 1,914,507.68 |
| 递延所得税资产 | (十四) | 2,549,053.73 | 1,703,482.19 |
| 其他非流动资产 | (十五) | 6,584,712.68 | 1,347,280.03 |
| 非流动资产合计 | | 464,659,459.91 | 378,104,886.86 |
| 资产总计 | | 1,182,374,890.54 | 1,157,027,319.88 |




后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 


洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
合并资产负债表(续)
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (十六) | 30,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 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 | (十七) | 37,363,797.71 | 18,000,000.00 |
| 应付账款 | (十八) | 53,416,699.08 | 41,200,357.04 |
| 预收款项 | (十九) | | 16,185,829.52 |
| 合同负债 | (二十) | 17,482,040.54 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | (二十一) | 9,240,237.00 | 6,487,997.06 |
| 应交税费 | (二十二) | 6,248,866.57 | 3,500,844.61 |
| 其他应付款 | (二十三) | 4,306,536.02 | 692,371.37 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | (二十四) | | 2,000,000.00 |
| 其他流动负债 | (二十五) | 34,142,088.52 | 84,969,509.66 |
| 流动负债合计 | | 192,200,265.44 | 239,036,909.26 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (二十六) | | 36,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | (二十七) | 11,669,186.06 | 10,597,487.58 |
| 递延所得税负债 | (十四) | 3,898,926.24 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 15,568,112.30 | 46,597,487.58 |
| 负债合计 | | 207,768,377.74 | 285,634,396.84 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | (二十八) | 57,820,000.00 | 57,820,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (二十九) | 684,897,923.27 | 680,346,637.91 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | (三十) | 201,580.16 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (三十一) | 27,112,302.95 | 14,440,674.50 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (三十二) | 204,574,706.42 | 118,785,610.63 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 974,606,512.80 | 871,392,923.04 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 974,606,512.80 | 871,392,923.04 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,182,374,890.54 | 1,157,027,319.88 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司



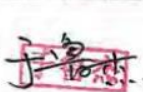
母公司资产负债表


2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 101,130,659.59 | 125,418,608.87 |
| 交易性金融资产 | | 369,750,000.00 | 450,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | 45,787,035.34 | 36,413,961.09 |
| 应收款项融资 | (二) | 75,028,734.87 | 93,014,315.70 |
| 预付款项 | | 4,687,148.29 | 3,255,318.39 |
| 其他应收款 | (三) | 3,318,970.58 | 1,987,945.08 |
| 存货 | | 67,928,320.48 | 64,383,695.10 |
| 合同资产 | | 7,429,879.54 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 201,462.30 | 2,807,004.48 |
| 流动资产合计 | | 675,262,210.99 | 777,280,848.71 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (四) | 62,500,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 350,216,405.08 | 313,433,593.86 |
| 在建工程 | | 53,102,491.97 | 35,855,380.42 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 38,249,618.48 | 23,850,642.68 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,875,142.02 | 1,914,507.68 |
| 递延所得税资产 | | 2,549,053.73 | 1,703,482.19 |
| 其他非流动资产 | | 1,804,013.50 | 703,279.98 |
| 非流动资产合计 | | 510,296,724.78 | 382,460,886.81 |
| 资产总计 | | 1,185,558,935.77 | 1,159,741,735.52 |


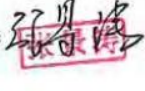

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 


 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注十五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 30,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 37,363,797.71 | 18,000,000.00 |
| 应付账款 | | 56,680,056.47 | 43,466,141.55 |
| 预收款项 | | | 16,213,829.52 |
| 合同负债 | | 17,444,404.69 | |
| 应付职工薪酬 | | 9,160,639.80 | 6,443,131.59 |
| 应交税费 | | 6,235,405.13 | 3,485,451.35 |
| 其他应付款 | | 4,288,616.02 | 692,371.37 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 2,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 34,139,830.37 | 84,522,819.11 |
| 流动负债合计 | | 195,312,750.19 | 240,823,744.49 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | 36,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 11,669,186.06 | 10,597,487.58 |
| 递延所得税负债 | | 3,898,926.24 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 15,568,112.30 | 46,597,487.58 |
| 负债合计 | | 210,880,862.49 | 287,421,232.07 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | | 57,820,000.00 | 57,820,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 684,897,923.27 | 680,346,637.91 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 27,112,302.95 | 14,440,674.50 |
| 未分配利润 | | 204,847,847.06 | 119,713,191.04 |
| 所有者权益合计 | | 974,678,073.28 | 872,320,503.45 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,185,558,935.77 | 1,159,741,735.52 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
 合并利润表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 451,549,981.64 | 405,971,995.48 |
| 其中: 营业收入 | (三十三) | 451,549,981.64 | 405,971,995.48 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 324,087,924.56 | 326,474,499.79 |
| 其中: 营业成本 | (三十三) | 251,127,421.85 | 248,099,598.09 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | (三十四) | 5,916,346.46 | 5,850,415.84 |
| 销售费用 | (三十五) | 17,216,603.51 | 27,867,744.87 |
| 管理费用 | (三十六) | 27,495,252.73 | 22,022,564.79 |
| 研发费用 | (三十七) | 19,137,029.89 | 14,533,146.27 |
| 财务费用 | (三十八) | 3,195,270.12 | 8,101,029.93 |
| 其中: 利息费用 | | 3,875,828.38 | 8,100,784.17 |
| 利息收入 | | 964,262.08 | 635,735.07 |
| 加: 其他收益 | (三十九) | 6,168,673.44 | 5,421,087.08 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (四十) | 13,733,391.67 | |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | (四十一) | 191,386.13 | -390,972.99 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (四十二) | -261,225.86 | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (四十三) | -167,341.80 | 326,706.90 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 147,126,940.66 | 84,854,316.68 |
| 加: 营业外收入 | (四十四) | 3,797,889.37 | 14,835,052.09 |
| 减: 营业外支出 | (四十五) | 2,596,084.82 | 476,923.00 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 148,328,745.21 | 99,212,445.77 |
| 减: 所得税费用 | (四十六) | 20,958,020.97 | 13,209,063.53 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 127,370,724.24 | 86,003,382.24 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 127,370,724.24 | 86,003,382.24 |
| 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) | | 127,370,724.24 | 86,003,382.24 |
| 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 | | 201,580.16 | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 201,580.16 | |
| (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 | | 201,580.16 | |
| 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 | | 201,580.16 | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 127,572,304.40 | 86,003,382.24 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 127,572,304.40 | 86,003,382.24 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | (四十七) | 2.20 | 1.93 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | (四十七) | 2.20 | 1.93 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业法定代表人:



主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
母公司利润表
2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (五) | 451,373,170.62 | 405,819,648.77 |
| 减: 营业成本 | (五) | 249,719,558.11 | 247,994,588.02 |
| 税金及附加 | | 5,914,473.70 | 5,838,246.17 |
| 销售费用 | | 17,308,630.69 | 27,962,699.65 |
| 管理费用 | | 26,192,416.44 | 21,346,688.51 |
| 研发费用 | | 22,176,666.53 | 14,291,531.03 |
| 财务费用 | | 3,248,768.67 | 8,110,140.25 |
| 其中: 利息费用 | | 3,875,828.38 | 8,100,784.17 |
| 利息收入 | | 944,712.60 | 621,390.87 |
| 加: 其他收益 | | 6,163,698.44 | 5,421,087.08 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (六) | 13,733,391.67 | |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | | 191,386.13 | -390,972.99 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | | -261,225.86 | |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | | -167,341.80 | 326,706.90 |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 146,472,565.06 | 85,632,576.13 |
| 加: 营业外收入 | | 3,797,825.20 | 14,834,052.09 |
| 减: 营业外支出 | | 2,596,084.82 | 476,923.00 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 147,674,305.44 | 99,989,705.22 |
| 减: 所得税费用 | | 20,958,020.97 | 13,209,063.53 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 126,716,284.47 | 86,780,641.69 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 126,716,284.47 | 86,780,641.69 |
| (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 | | 126,716,284.47 | 86,780,641.69 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | | |




后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------|------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 304,785,422.64 | 254,459,779.73 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十八) | 21,177,432.63 | 23,539,449.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 325,962,855.27 | 277,999,228.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 87,393,775.66 | 122,141,596.24 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 48,043,694.45 | 46,250,701.23 |
| 支付的各项税费 | | 36,526,619.18 | 38,576,003.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十八) | 26,657,009.64 | 29,426,175.46 |
| 经营活动现金流出小计 | | 198,621,098.93 | 236,394,476.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 127,341,756.34 | 41,604,752.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,996,817,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 13,733,391.67 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 558,250.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,011,108,641.67 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 95,797,332.41 | 13,110,316.30 |
| 投资支付的现金 | | 2,916,567,000.00 | 450,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (四十八) | | 10,667.34 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,012,364,332.41 | 463,120,983.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,255,690.74 | -463,120,983.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 580,605,064.04 |
| 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 | | 30,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 30,000,000.00 | 646,605,064.04 |
| 偿还债务支付的现金 | | 104,000,000.00 | 116,160,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,850,091.44 | 8,901,803.20 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (四十八) | 900,000.00 | 37,694,394.17 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 137,750,091.44 | 162,756,197.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -107,750,091.44 | 483,848,866.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 70,880.00 | 6,837.48 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 18,406,854.16 | 62,339,472.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 117,226,798.39 | 54,887,325.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 135,633,652.55 | 117,226,798.39 |




后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 


洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
母公司现金流量表
2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 304,587,103.58 | 254,403,672.73 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 20,499,202.62 | 24,913,104.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 325,086,306.20 | 279,316,777.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 87,880,591.23 | 120,629,496.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 46,921,035.85 | 45,265,963.58 |
| 支付的各项税费 | | 36,512,216.75 | 38,538,363.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 25,675,362.49 | 29,269,928.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 196,989,206.32 | 233,703,751.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 128,097,099.88 | 45,613,025.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,996,817,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 13,733,391.67 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 558,250.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,011,108,641.67 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 79,561,548.30 | 12,863,006.80 |
| 投资支付的现金 | | 2,974,067,000.00 | 455,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 10,667.34 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,053,628,548.30 | 467,873,674.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -42,519,906.63 | -467,873,674.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 580,605,064.04 |
| 取得借款收到的现金 | | 30,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 30,000,000.00 | 646,605,064.04 |
| 偿还债务支付的现金 | | 104,000,000.00 | 116,160,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,850,091.44 | 8,901,803.20 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 900,000.00 | 37,694,394.17 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 137,750,091.44 | 162,756,197.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -107,750,091.44 | 483,848,866.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -147,023.42 | 6,837.48 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -22,319,921.61 | 61,595,055.97 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 116,418,608.87 | 54,823,552.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 94,098,687.26 | 116,418,608.87 |


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 


 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|--------|------------|------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------|----------------|
| | 归属母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 57,820,000.00 | | | | 680,346,637.91 | | | | | 14,440,674.50 | 118,785,610.63 | 871,392,923.04 | | 871,392,923.04 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 57,820,000.00 | | | | 680,346,637.91 | | | | | 14,440,674.50 | 118,785,610.63 | 871,392,923.04 | | 871,392,923.04 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 4,551,285.36 | | 201,580.16 | | 12,671,628.45 | | 85,789,095.79 | 103,213,589.76 | | 103,213,589.76 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 201,580.16 | | | | 127,370,724.24 | 127,572,304.40 | | 127,572,304.40 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 4,551,285.36 | | | | | | | 4,551,285.36 | | 4,551,285.36 |
| 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 | | | | | 4,551,285.36 | | | | | | | 4,551,285.36 | | 4,551,285.36 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 12,671,628.45 | | -41,581,628.45 | -28,910,000.00 | | -28,910,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,671,628.45 | | -12,671,628.45 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -28,910,000.00 | -28,910,000.00 | | -28,910,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 57,820,000.00 | | | | 684,897,923.27 | | 201,580.16 | | 27,112,302.95 | | 204,574,706.42 | 974,606,512.80 | | 974,606,512.80 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 


 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
 合并所有者权益变动表(续)
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 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 | 43,360,000.00 | | | | 124,888,600.21 | | | | 5,762,610.33 | | 41,460,292.56 | 215,471,503.10 | | 215,471,503.10 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 43,360,000.00 | | | | 124,888,600.21 | | | | 5,762,610.33 | | 41,460,292.56 | 215,471,503.10 | | 215,471,503.10 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 14,460,000.00 | | | | 555,458,037.70 | | | | 8,678,064.17 | | 77,325,318.07 | 655,921,419.94 | | 655,921,419.94 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 86,003,382.24 | 86,003,382.24 | | 86,003,382.24 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 14,460,000.00 | | | | 555,458,037.70 | | | | | | | 569,918,037.70 | | 569,918,037.70 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 14,460,000.00 | | | | 555,458,037.70 | | | | | | | 569,918,037.70 | | 569,918,037.70 |
| 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 | | | | | | | | | 8,678,064.17 | | -8,678,064.17 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,678,064.17 | | -8,678,064.17 | | | |
| 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 | 57,820,000.00 | | | | 680,346,637.91 | | | | 14,440,674.50 | | 118,785,610.63 | 871,392,923.04 | | 871,392,923.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 57,820,000.00 | | | | 680,346,637.91 | | | | 14,440,674.50 | 119,713,191.04 | 872,320,503.45 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 57,820,000.00 | | | | 680,346,637.91 | | | | 14,440,674.50 | 119,713,191.04 | 872,320,503.45 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 4,551,285.36 | | | | 12,671,628.45 | 85,134,656.02 | 102,357,569.83 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 126,716,284.47 | 126,716,284.47 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 4,551,285.36 | | | | | | 4,551,285.36 |
| 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 | | | | | 4,551,285.36 | | | | | | 4,551,285.36 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 12,671,628.45 | -41,581,628.45 | -28,910,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,671,628.45 | -12,671,628.45 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -28,910,000.00 | -28,910,000.00 |
| 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 | 57,820,000.00 | | | | 684,897,923.27 | | | | 27,112,302.95 | 204,847,847.06 | 974,678,073.28 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 43,360,000.00 | | | | 124,888,600.21 | | | | 5,762,610.33 | 41,610,613.52 | 215,621,824.06 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 43,360,000.00 | | | | 124,888,600.21 | | | | 5,762,610.33 | 41,610,613.52 | 215,621,824.06 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 14,460,000.00 | | | | 555,458,037.70 | | | | 8,678,064.17 | 78,102,577.52 | 656,698,679.39 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 86,780,641.69 | 86,780,641.69 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 14,460,000.00 | | | | 555,458,037.70 | | | | | | 569,918,037.70 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 14,460,000.00 | | | | 555,458,037.70 | | | | | | 569,918,037.70 |
| 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 | | | | | | | | | 8,678,064.17 | -8,678,064.17 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,678,064.17 | -8,678,064.17 | |
| 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 | 57,820,000.00 | | | | 680,346,637.91 | | | | 14,440,674.50 | 119,713,191.04 | 872,320,503.45 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




洛阳建龙微纳新材料股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“建龙微纳”)前身为洛阳市建龙化工有限公司(以下简称“建龙化工”),系于1998年7月27日由李建波、李文宗共同发起设立的有限公司。

根据公司2018年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会(证监许可[2019]2017号《关于同意洛阳建龙微纳新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》)。公司向社会公众发行1,446.00万股人民币普通股(A股),每股面值人民币1元,每股发行价格为43.28元。本次发行股票认购资金实收情况经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2019年11月28日出具了瑞华验字[2019]01540006号验资报告。

公司注册地址:偃师市产业集聚区(工业区军民路)。注册资本为5,782.00万元。法定代表人:李建波;公司的统一社会信用代码为:914103007065418963。

主要经营活动为:吸附类材料的生产与销售;催化类材料的生产与销售;工业氯化钠的销售;化工产品(化学危险品除外)的零售等。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月7日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止2020年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 |
|------------|
| 洛阳健阳科技有限公司 |
| 建龙(泰国)有限公司 |

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司生产经营正常，经营状况良好，自报告期末起12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”、“五、（三十三）”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务

报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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

② 分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公

司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,

则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

本公司各类金融资产信用损失的确定方法：

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|--------------------------|
| 应收股利 | 本组合为应收股利。 |
| 应收利息 | 本组合为应收金融机构的利息。 |
| 备用金类组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的备用金等应收款项。 |

本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记

该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在

丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 机器设备 | 直线法 | 15 | 5 | 6.33 |
| 运输设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 直线法 | 3 | 5 | 31.67 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 依据 |
|-------|--------|------|-----|------------|
| 土地使用权 | 50年 | 直线法 | 0 | 使用权证书列示的期限 |

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

| 项目 | 依据 |
|---------|-----------------|
| 泰国土地所有权 | 本公司对泰国土地具有永久使用权 |

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期

资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

中获得几乎全部的经济利益。

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2020年1月1日前的会计政策

1、商品销售收入

(3) 一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(4) 具体确认方法

①国内销售同时满足下列条件：

- A.根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户、客户指定的地点或客户自提，获取客户的签收或签收回单；
- B.销售收入的金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；
- C.销售产品的成本能够合理计算。

②国外销售收入确认的时点为：按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，在装船后货物的风险和报酬即发生转移。

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- A.产品已报关出口，取得报关单或提单；
- B.产品出口收入金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；
- C.出口产品的成本能够合理计算。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- (5) 收入的金额能够可靠地计量；
- (6) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (7) 交易的完工程度能够可靠地确定；
- (8) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、 让渡资产使用权收入的确认方法

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助划分为与资产相关的补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不属于与资产相关的其他政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

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

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目 | 对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额 | |
|--|-----------------|----------|-------------------------|----------------|
| | | | 合并 | 母公司 |
| (1) 将不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产,将与销售合同相关的预收款项重分类至合同负债。 | 第二届董事会第三十四次会议决议 | 应收账款 | -6,513,758.93 | -6,513,758.93 |
| | | 合同资产 | 6,513,758.93 | 6,513,758.93 |
| | | 预收款项 | -16,185,829.52 | -16,213,829.52 |
| | | 合同负债 | 16,185,829.52 | 16,213,829.52 |

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

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额 | |
|-------------|---------------------------|--------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 合同资产 | 7,429,879.54 | 7,429,879.54 |

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额 | |
|-------------|---------------------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 应收账款 | -7,429,879.54 | -7,429,879.54 |
| 合同负债 | 17,444,404.69 | 17,444,404.69 |
| 预收款项 | -18,387,275.94 | -18,387,275.94 |
| 其他流动负债 | 942,871.25 | 942,871.25 |

| 受影响的利润表项目 | 对 2020 年度发生额的影响金额 | |
|-----------|-------------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 营业成本 | 15,014,242.11 | 15,008,278.81 |
| 销售费用 | -15,014,242.11 | -15,008,278.81 |

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企

业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

(财会〔2020〕10 号)，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|--------|---------------|---------------|----------------|------|----------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 应收账款原值 | 36,498,961.09 | 29,985,202.16 | -6,513,758.93 | | -6,513,758.93 |
| 合同资产 | | 6,513,758.93 | 6,513,758.93 | | 6,513,758.93 |
| 预收款项 | 16,185,829.52 | | -16,185,829.52 | | -16,185,829.52 |
| 合同负债 | | 16,185,829.52 | 16,185,829.52 | | 16,185,829.52 |

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|----|--------|------|-----|------|----|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|------|---------------|---------------|----------------|------|----------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 应收账款 | 36,413,961.09 | 29,900,202.16 | -6,513,758.93 | | -6,513,758.93 |
| 合同资产 | | 6,513,758.93 | 6,513,758.93 | | 6,513,758.93 |
| 预收款项 | 16,213,829.52 | | -16,213,829.52 | | -16,213,829.52 |
| 合同负债 | | 16,213,829.52 | 16,213,829.52 | | 16,213,829.52 |

(三十二) 其他

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 7%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、25% |

根据财政部、税务总局发布的《关于提高部分产品出口退税率的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 15 号）规定，自 2020 年 3 月 17 日起，分子筛退税率调整为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|---------------------|
| 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司 | 按应纳税所得额的 15% 计缴 |
| 洛阳健阳科技有限公司 | 按应纳税所得额*25%的 20% 计缴 |
| 建龙（泰国）有限公司 | 免除所得税，详见税收优惠 |

(二) 税收优惠

(1) 洛阳建龙微纳新材料有限公司

本公司于 2020 年 12 月 4 日重新获得高新技术企业认定并取得国家高新技术企业证书，证书编号为 GR202041001129，有效期三年。自取得高新技术企业证书年度起减按 15% 税率征收企业所得税。

(2)建龙（泰国）有限公司

本公司全资子公司建龙（泰国）根据泰国《1977年投资促进法》规定，可在6年内免除从事从纳米材料或前进材料加工生产所获净利润需缴纳的所得税，总额不超过全部投资金额的100%（不包含土地和流动资金）。

(3)洛阳健阳科技有限公司

本公司全资子公司洛阳健阳科技有限公司按照财政部下发的财税[2019]13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，年应纳税所得额不超过100万元，适用减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。该政策于2021年12月31日到期。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 23,971.88 | 3,036.91 |
| 银行存款 | 135,609,680.67 | 117,223,761.48 |
| 其他货币资金 | 7,031,972.33 | 9,000,000.00 |
| 合计 | 142,665,624.88 | 126,226,798.39 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 41,425,682.94 | |

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

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 6,771,972.33 | 9,000,000.00 |
| 履约保证金 | 260,000.00 | |
| 合计 | 7,031,972.33 | 9,000,000.00 |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 369,750,000.00 | 450,000,000.00 |
| 其中：委托理财 | 369,750,000.00 | 450,000,000.00 |
| 合计 | 369,750,000.00 | 450,000,000.00 |

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 43,261,962.40 | 35,437,275.30 |
| 其中：6个月以内 | 41,248,579.28 | 28,530,280.69 |
| 7-12个月 | 2,013,383.12 | 6,906,994.61 |
| 1至2年 | 2,820,835.46 | 1,141,816.13 |
| 2至3年 | 170,621.69 | 513,430.00 |
| 3至4年 | 105,110.00 | 40,000.00 |
| 5年以上 | 25,500.00 | 25,500.00 |
| 小计 | 46,384,029.55 | 37,158,021.43 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 511,994.21 | 659,060.34 |
| 合计 | 45,872,035.34 | 36,498,961.09 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|-----------|------------|--------------|---------------|---------------|-----------|------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 46,384,029.55 | 100.00 | 511,994.21 | 1.10 | 45,872,035.34 | 37,158,021.43 | 100.00 | 659,060.34 | 1.77 | 36,498,961.09 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 46,384,029.55 | | 511,994.21 | | 45,872,035.34 | 37,158,021.43 | | 659,060.34 | | 36,498,961.09 |
| 合计 | 46,384,029.55 | 100.00 | 511,994.21 | | 45,872,035.34 | 37,158,021.43 | 100.00 | 659,060.34 | | 36,498,961.09 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 43,261,962.40 | 100,669.16 | |
| 其中：6个月以内 | 41,248,579.28 | | |
| 7-12个月 | 2,013,383.12 | 100,669.16 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,820,835.46 | 282,083.54 | 10.00 |
| 2至3年 | 170,621.69 | 51,186.51 | 30.00 |
| 3至4年 | 105,110.00 | 52,555.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 25,500.00 | 25,500.00 | 100.00 |
| 合计 | 46,384,029.55 | 511,994.21 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|------------|-------|-----------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 659,060.34 | 659,060.34 | -91,386.13 | | 55,680.00 | 511,994.21 |
| 合计 | 659,060.34 | 659,060.34 | -91,386.13 | | 55,680.00 | 511,994.21 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 55,680.00 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 5,144,608.00 | 11.09 | - |
| 第二名 | 4,126,571.22 | 8.90 | - |
| 第三名 | 4,105,989.07 | 8.85 | - |
| 第四名 | 3,581,761.01 | 7.72 | - |
| 第五名 | 2,599,999.81 | 5.61 | - |
| 合计 | 19,558,929.11 | 42.17 | |

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 75,028,734.87 | 93,461,006.25 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | 75,028,734.87 | 93,461,006.25 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|---------------|----------------|----------------|------|---------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 93,403,321.25 | 222,829,734.47 | 241,253,520.85 | | 74,979,534.87 | |
| 商业承兑汇票 | 57,685.00 | 49,200.00 | 57,685.00 | | 49,200.00 | |
| 合计 | 93,461,006.25 | 222,878,934.47 | 241,311,205.85 | | 75,028,734.87 | |

其他说明：

(1)截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司有 30,591,825.38 元银行承兑汇票质押于银行, 用于开立同等金额的银行承兑汇票。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下所示：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 28,459,646.23 | 33,147,759.12 |
| 商业承兑汇票 | | 49,200.00 |
| 合计 | 28,459,646.23 | 33,196,959.12 |

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 4,708,199.91 | 100.00 | 3,255,318.39 | 100.00 |
| 合计 | 4,708,199.91 | 100.00 | 3,255,318.39 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合 计数的比例(%) |
|------|--------------|------------------------|
| 第一名 | 1,216,061.33 | 25.83 |
| 第二名 | 1,100,350.50 | 23.37 |
| 第三名 | 800,667.45 | 17.01 |
| 第四名 | 542,254.65 | 11.52 |
| 第五名 | 390,000.00 | 8.28 |
| 合计 | 4,049,333.93 | 86.01 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 3,331,881.59 | 2,007,965.47 |
| 合计 | 3,331,881.59 | 2,007,965.47 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,316,173.39 | 2,007,965.47 |
| 其中：6个月以内 | 3,316,173.39 | 2,007,965.47 |
| 1至2年 | 15,708.20 | |
| 5年以上 | | 100,000.00 |
| 小计 | 3,331,881.59 | 2,107,965.47 |
| 减：坏账准备 | | 100,000.00 |
| 合计 | 3,331,881.59 | 2,007,965.47 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,331,881.59 | 100.00 | | | 3,331,881.59 | 2,107,965.47 | 100.00 | 100,000.00 | 4.74 | 2,007,965.47 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 3,202,477.39 | | | | 2,741,573.25 | 2,041,741.27 | | 100,000.00 | | 1,941,741.27 |
| 其他组合 | 129,404.20 | | | | 590,308.34 | 66,224.20 | | | | 66,224.20 |
| 合计 | 3,331,881.59 | 100.00 | | | 3,331,881.59 | 2,107,965.47 | 100.00 | 100,000.00 | | 2,007,965.47 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 3,202,477.39 | | |
| 其中：6 个月以内 | 3,202,477.39 | | |
| 合计 | 3,202,477.39 | | |

组合计提项目：其他组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----|------------|------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 备用金 | 129,404.20 | | |
| 合计 | 129,404.20 | | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | -100,000.00 | | -100,000.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | | | |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 2,007,965.47 | 100,000.00 | | 2,107,965.47 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 1,323,916.12 | | | 1,323,916.12 |
| 本期终止确认 | | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 3,331,881.59 | - | | 3,331,881.59 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|--------|-------------|-------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 100,000.00 | | -100,000.00 | | |
| 合计 | 100,000.00 | | -100,000.00 | | |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工伤 | | 817,096.00 |
| 押金及保证金 | 2,741,573.25 | 954,734.10 |
| 代垫社保 | 460,904.14 | 269,911.17 |
| 备用金 | 129,404.20 | 66,224.20 |
| 合计 | 3,331,881.59 | 2,107,965.47 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|------------------|------------|--------------|-----------|----------------------------------|--------------|
| 偃师市土地储备中心 | 押金及保 证金 | 2,000,000.00 | 6个月 以内 | 60.03 | |
| 市场部投标保证金 | 押金及保 证金 | 634,172.60 | 6个月 以内 | 19.03 | |
| 代扣养老保险 | 代垫社保 | 233,538.20 | 6个月 以内 | 7.01 | |
| 代扣住房公积金 | 代垫社保 | 147,145.57 | 6个月 以内 | 4.42 | |
| 河南沃硕网络科技有 限公司 | 押金及保 证金 | 77,646.00 | 6个月 以内 | 2.33 | |
| 合计 | | 3,092,502.37 | | 92.82 | |

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准 备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,567,781.06 | | 6,567,781.06 | 6,288,350.15 | | 6,288,350.15 |
| 周转材料 | 4,901,585.74 | | 4,901,585.74 | 6,259,289.23 | | 6,259,289.23 |
| 在产品 | 12,262,497.55 | | 12,262,497.55 | 21,240,906.94 | | 21,240,906.94 |
| 库存商品 | 44,938,320.20 | | 44,938,320.20 | 30,876,832.63 | | 30,876,832.63 |
| 合计 | 68,670,184.55 | | 68,670,184.55 | 64,665,378.95 | | 64,665,378.95 |

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初金额 | | |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 7,691,105.40 | 261,225.86 | 7,429,879.54 | 6,513,758.93 | | 6,513,758.93 |
| 合计 | 7,691,105.40 | 261,225.86 | 7,429,879.54 | 6,513,758.93 | | 6,513,758.93 |

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提 减值准备 | | | | | |
| 按组合计提 减值准备 | 7,691,105.40 | 100.00 | 261,225.86 | 3.40 | 7,429,879.54 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 7,691,105.40 | | 261,225.86 | | 7,429,879.54 |
| 合计 | 7,691,105.40 | 100.00 | 261,225.86 | | 7,429,879.54 |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提 减值准备 | | | | | |
| 按组合计提 减值准备 | 6,513,758.93 | 100.00 | | | 6,513,758.93 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 6,513,758.93 | | | | 6,513,758.93 |
| 合计 | 6,513,758.93 | 100.00 | | | 6,513,758.93 |

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例(%) |
|----------|--------------|------------|---------|
| 1年以内 | 6,838,901.83 | 148,005.50 | |
| 其中：6个月以内 | 3,878,791.67 | | |
| 7-12个月 | 2,960,110.16 | 148,005.50 | 5.00 |
| 1至2年 | 812,203.57 | 81,220.36 | 10.00 |
| 4至5年 | 40,000.00 | 32,000.00 | 80.00 |
| 合计 | 7,691,105.40 | 261,225.86 | |

3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额 | 原因 |
|------|------|------------|------|---------|------------|----|
| 账龄组合 | | 261,225.86 | | | 261,225.86 | |
| 合计 | | 261,225.86 | | | 261,225.86 | |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------------|
| 进项税 | 162,637.54 | 2,738,672.34 |
| 预付加油费 | 96,252.41 | 68,332.14 |
| 合计 | 258,889.95 | 2,807,004.48 |

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 351,455,661.48 | 313,433,593.86 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 351,455,661.48 | 313,433,593.86 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 127,449,007.58 | 251,998,221.68 | 7,022,416.27 | 2,655,971.76 | 389,125,617.29 |
| (2) 本期增加金额 | 27,370,257.41 | 24,386,416.29 | 6,592,483.35 | 2,574,535.45 | 60,923,692.50 |
| —购置 | 4,394,108.21 | 5,183,487.83 | 6,592,483.35 | 2,574,535.45 | 18,744,614.84 |
| —在建工程转入 | 22,976,149.20 | 19,202,928.46 | | | 42,179,077.66 |
| (3) 本期减少金额 | | 1,013,769.10 | 953,547.11 | | 1,967,316.21 |
| —处置或报废 | | 1,013,769.10 | 953,547.11 | | 1,967,316.21 |
| (4) 期末余额 | 154,819,264.99 | 275,370,868.87 | 12,661,352.51 | 5,230,507.21 | 448,081,993.58 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 15,383,355.05 | 54,096,380.21 | 4,850,878.32 | 1,361,409.85 | 75,692,023.43 |
| (2) 本期增加金额 | 4,522,570.60 | 15,931,931.47 | 960,552.42 | 789,803.81 | 22,204,858.30 |
| —计提 | 4,522,570.60 | 15,931,931.47 | 960,552.42 | 789,803.81 | 22,204,858.30 |
| (3) 本期减少金额 | | 420,737.66 | 849,811.97 | | 1,270,549.63 |
| —处置或报废 | | 420,737.66 | 849,811.97 | | 1,270,549.63 |
| (4) 期末余额 | 19,905,925.65 | 69,607,574.02 | 4,961,618.77 | 2,151,213.66 | 96,626,332.10 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 134,913,339.34 | 205,763,294.85 | 7,699,733.74 | 3,079,293.55 | 351,455,661.48 |
| (2) 上年年末账面价值 | 112,065,652.53 | 197,901,841.47 | 2,171,537.95 | 1,294,561.91 | 313,433,593.86 |

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 房屋建筑物 | 35,558,932.11 | 正在办理中 |

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 53,273,553.65 | 35,855,380.42 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 53,273,553.65 | 35,855,380.42 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 吸附材料产 业园建设项 目（三期） | 15,109,891.94 | | 15,109,891.94 | 75,097.08 | | 75,097.08 |
| 高效分子筛 项目 | 4,807,580.44 | | 4,807,580.44 | | | |
| 年产富氧分 子筛 4500 吨 项目 | | | | 17,046,991.50 | | 17,046,991.50 |
| 吸附材料产 业园办公区 建设项目 | | | | 18,410,990.12 | | 18,410,990.12 |
| 高效制氢、制 氧分子筛项 | 28,606,734.71 | | 28,606,734.71 | 29,126.21 | | 29,126.21 |

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 目 | | | | | | |
| 吸附材料产 业园改扩建 项目（一期） | 4,346,526.16 | | 4,346,526.16 | | | |
| 泰国子公司 建设项目 | 171,061.68 | | 171,061.68 | | | |
| 其他 | 231,758.72 | | 231,758.72 | 293,175.51 | | 293,175.51 |
| 合计 | 53,273,553.65 | | 53,273,553.65 | 35,855,380.42 | | 35,855,380.42 |

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他减 少金额 | 期末余额 | 工程累计 投入占预 算比例(%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利 息资本化金 额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 吸附材料产 业园建设项 目（三期） | 200,366,200.00 | 75,097.08 | 15,034,794.86 | | | 15,109,891.94 | 20.42 | 20.00 | | | | 募集资金 |
| 高效分子筛 项目 | 7,100,900.00 | | 4,807,580.44 | | | 4,807,580.44 | 67.70 | 70.00 | | | | 自筹资金 |
| 年产富氧分 子筛 4500 吨 项目 | 21,467,700.00 | 17,046,991.50 | 2,010,361.74 | 19,057,353.24 | | | | 100.00 | | | | 募集资金 |
| 吸附材料产 业园办公区 建设项目 | 25,000,000.00 | 18,410,990.12 | 4,565,159.08 | 22,976,149.20 | | | | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 高效制氢、 制氧分子筛 项目 | 53,687,800.00 | 29,126.21 | 28,577,608.50 | | | 28,606,734.71 | 53.28 | 53.00 | | | | 募集资金 |
| 吸附材料产 业园改扩建 项目（一期） | 267,446,100.00 | | 4,346,526.16 | | | 4,346,526.16 | 1.63 | 2.00 | | | | 自筹资金 |

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他减 少金额 | 期末余额 | 工程累计 投入占预 算比例(%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利 息资本化金 额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 泰国子公司 建设项目 | 92,237,200.00 | | 171,061.68 | | | 171,061.68 | 0.19 | - | | | | 募集资金 |
| 其他 | | 293,175.51 | 84,158.43 | 145,575.22 | | 231,758.72 | | | | | | |
| 合计 | | 35,855,380.42 | 59,597,250.89 | 42,179,077.66 | | 53,273,553.65 | | | | | | |

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 土地所有权 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 27,544,450.39 | | 27,544,450.39 |
| (2) 本期增加金额 | 14,976,000.00 | 10,671,717.87 | 25,647,717.87 |
| —购置 | 14,976,000.00 | 10,671,717.87 | 25,647,717.87 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 42,520,450.39 | 10,671,717.87 | 53,192,168.26 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 3,693,807.71 | | 3,693,807.71 |
| (2) 本期增加金额 | 577,024.20 | | 577,024.20 |
| —计提 | 577,024.20 | | 577,024.20 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 4,270,831.91 | | 4,270,831.91 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 38,249,618.48 | 10,671,717.87 | 48,921,336.35 |
| (2) 上年年末账面价值 | 23,850,642.68 | | 23,850,642.68 |

2、 使用寿命不确定的无形资产

| 项目 | 账面价值 | 使用寿命不确定的判断依据 |
|-------|---------------|-----------------|
| 土地所有权 | 10,671,717.87 | 泰国子公司土地，具有永久使用权 |
| 合计 | 10,671,717.87 | |

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 房屋租赁费 | 1,526,000.00 | | 381,500.00 | | 1,144,500.00 |
| REACH 服务费 | 388,507.68 | | 99,193.56 | | 289,314.12 |
| 泡花碱车间钢结构防腐工程 | | 67,669.90 | 31,015.37 | | 36,654.53 |
| 原粉车间防腐工程 | | 622,233.00 | 285,190.13 | | 337,042.87 |
| 停车场绿化工程 | | 75,145.00 | 7,514.50 | | 67,630.50 |
| 合计 | 1,914,507.68 | 765,047.90 | 804,413.56 | | 1,875,142.02 |

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | 异 | 产 | 异 | 产 |
| 资产减值准备 | 773,220.07 | 115,983.01 | 759,060.34 | 113,859.05 |
| 递延收益 | 11,669,186.06 | 1,750,377.92 | 10,597,487.58 | 1,589,623.14 |
| 股份支付 | 4,551,285.36 | 682,692.80 | | |
| 合计 | 16,993,691.49 | 2,549,053.73 | 11,356,547.92 | 1,703,482.19 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|---------------|--------------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| | 异 | 债 | 异 | 债 |
| 固定资产一次性抵扣 | 25,992,841.59 | 3,898,926.24 | | |
| 合计 | 25,992,841.59 | 3,898,926.24 | | |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 176,675.28 | 934,424.38 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 176,675.28 | 934,424.38 |

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|-------|------------|------------|----|
| 2021年 | | | |
| 2022年 | | | |
| 2023年 | | 157,164.93 | |
| 2024年 | 176,675.28 | 777,259.45 | |
| 2025年 | | | |
| 合计 | 176,675.28 | 934,424.38 | |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程及设备款 | 1,104,013.50 | | 1,104,013.50 | 1,347,280.03 | | 1,347,280.03 |
| 预付购房款 | 3,980,699.18 | | 3,980,699.18 | | | |
| 预付土地款 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | | |
| 合计 | 6,584,712.68 | | 6,584,712.68 | 1,347,280.03 | | 1,347,280.03 |

注：公司已签署豫（偃师）出让（2021年）05号国有建设用地使用权出让合同，总价款16,063,200.00元，截至2020年12月31日，已支付1,500,000.00元预付款。

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | 9,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 42,000,000.00 |
| 信用借款 | 30,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 66,000,000.00 |

(十七) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 37,363,797.71 | 18,000,000.00 |
| 合计 | 37,363,797.71 | 18,000,000.00 |

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 22,534,459.65 | 19,761,205.95 |
| 应付工程设备款 | 25,274,561.47 | 16,411,928.06 |
| 运费 | 4,488,143.63 | 3,546,708.74 |
| 其他 | 1,119,534.33 | 1,480,514.29 |
| 合计 | 53,416,699.08 | 41,200,357.04 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|-----------|
| 洛阳市一建建筑安装工程有限公司 | 173,552.05 | 尚未结算 |
| 洛阳绿盈园林绿化工程有限公司 | 527,800.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 701,352.05 | |

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初金额 | 上年年末余额 |
|------|------|------|---------------|
| 预收货款 | | | 16,185,829.52 |
| 合计 | | | 16,185,829.52 |

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 年初金额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 17,482,040.54 | 16,185,829.52 |
| 合计 | 17,482,040.54 | 16,185,829.52 |

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 6,487,997.06 | 51,584,620.99 | 48,832,381.05 | 9,240,237.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 279,727.66 | 279,727.66 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 6,487,997.06 | 51,864,348.65 | 49,112,108.71 | 9,240,237.00 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,487,997.06 | 45,939,443.09 | 43,187,203.15 | 9,240,237.00 |
| (2) 职工福利费 | | 2,292,776.58 | 2,292,776.58 | |
| (3) 社会保险费 | | 1,537,332.61 | 1,537,332.61 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,524,053.72 | 1,524,053.72 | |
| 工伤保险费 | | 13,278.89 | 13,278.89 | |
| 生育保险费 | | | | |
| (4) 住房公积金 | | 1,382,954.00 | 1,382,954.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 432,114.71 | 432,114.71 | |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 6,487,997.06 | 51,584,620.99 | 48,832,381.05 | 9,240,237.00 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 267,966.91 | 267,966.91 | |
| 失业保险费 | | 11,760.75 | 11,760.75 | |
| 合计 | | 279,727.66 | 279,727.66 | |

(二十二) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,997,129.07 | 11,458.28 |
| 企业所得税 | 3,049,468.75 | 2,510,799.70 |

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 73,209.81 | 53,350.59 |
| 城市维护建设税 | 182,460.68 | 28,639.27 |
| 房产税 | 286,375.66 | 220,421.71 |
| 教育费附加 | 130,329.04 | 20,456.63 |
| 水资源税 | 104,250.30 | 100,144.80 |
| 土地使用税 | 296,851.00 | 296,851.00 |
| 印花税 | 37,580.26 | 190,708.10 |
| 环保税 | 85,643.79 | 68,014.53 |
| 其他 | 5,568.21 | |
| 合计 | 6,248,866.57 | 3,500,844.61 |

(二十三) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|------------|
| 应付利息 | 34,861.11 | 99,124.17 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 4,271,674.91 | 593,247.20 |
| 合计 | 4,306,536.02 | 692,371.37 |

1、 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 34,861.11 | 99,124.17 |
| 合计 | 34,861.11 | 99,124.17 |

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|------------|
| 投标保证金 | 3,820,950.00 | 280,000.00 |
| 零星支出 | 450,724.91 | 313,247.20 |
| 合计 | 4,271,674.91 | 593,247.20 |

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | | 2,000,000.00 |

(二十五) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 未终止确认的应收票据 | 33,196,959.12 | 84,969,509.66 |
| 代转销项税 | 945,129.40 | |
| 合计 | 34,142,088.52 | 84,969,509.66 |

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------|---------------|
| 抵押、担保借款 | | 36,000,000.00 |
| 合计 | | 36,000,000.00 |

(二十七) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 10,597,487.58 | 1,630,000.00 | 558,301.52 | 11,669,186.06 | |
| 合计 | 10,597,487.58 | 1,630,000.00 | 558,301.52 | 11,669,186.06 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 吸附材料产业园项目一期工程补贴 | 3,416,666.56 | | 333,333.36 | | 3,083,333.20 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园工程建设补贴 | 2,300,000.00 | | 51,111.11 | | 2,248,888.89 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 吸附材料产业园项目补贴 | 1,968,301.30 | | 44,989.80 | | 1,923,311.50 | 与资产相关 |
| 偃国用[2013]第130072号土地补偿 | 1,539,617.41 | | 35,191.32 | | 1,504,426.09 | 与资产相关 |
| 偃国用[2013]第130036号土地补偿 | 979,538.90 | | 22,779.96 | | 956,758.94 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园征地补偿款 | 393,363.41 | | 16,562.64 | | 376,800.77 | 与资产相关 |
| 先进制造业发展专项资金 | | 1,630,000.00 | 54,333.33 | | 1,575,666.67 | 与资产相关 |
| 合计 | 10,597,487.58 | 1,630,000.00 | 558,301.52 | | 11,669,186.06 | |

其他说明：

（1）吸附材料产业园项目一期工程补贴：根据洛财预[2015]358号文件，2015年9月16日，本公司收到洛阳市财政局与洛阳市工业和信息化委员会拨付的2014年河南省先进制造业专项引导资金5,000,000.00元。该项资金用于补贴吸附材料产业园一期工程，吸附材料产业园一期工程已结束，形成的资产于2015年3月31日转入固定资产，公司将其确认为递延收益，在形成的资产剩余使用寿命内平均分配计入损益。

（2）吸附材料产业园工程建设款：根据偃工管文[2013]69号文件，2014年1月21日，本公司收到偃师市财政局拨付的吸附材料产业园项目土地平整费用补贴款2,300,000.00元，实为推动产业园工程建设款，公司将其确认为递延收益，在形成的资产剩余使用寿命内平均分配计入损益，相关资产已于2020年5月转入固定资产。

(3) 吸附材料产业园项目补贴：根据偃师市财政局[2013]125号文件，2014年1月21日，本公司收到偃师市财政局拨付的吸附材料产业园土地优惠补贴 2,238,240.00元。该项目用于补贴偃国用[2013]第 130072 号土地，公司将其确认为递延收益，于2014年1月1日开始摊销，在该土地可使用权年限内平均分配计入损益。

(4) 偃国用[2013]第 130072 号土地补偿：根据偃师市财政局[2013]126号文件，2013年12月13日，本公司收到偃师市财政局拨付的契税及耕地占用税补贴 1,759,563.12元。该项目用于补贴偃国用[2013]第 130072 号土地，公司将其确认为递延收益，于2013年10月1日开始摊销，在该土地可使用权年限内平均分配计入损益。

(5) 偃国用[2013]第 130036 号土地补偿：依据偃师市财政局[2013]84号文件，2013年9月29日，本公司收到偃师市财政局拨付的契税及耕地占用税补贴 1,129,507.00元。该项目用于补贴偃国用[2013]第 130036 号土地，公司将其确认为递延收益，于2013年6月1日开始摊销，在该土地可使用权年限内平均分配计入损益。

(6) 吸附材料产业园征地补偿款：2013年7月31日，本公司收到偃师市财政局拨付的返还吸附材料产业园征地优惠款 496,880.00元。公司将其确认为递延收益，于2013年10月1日开始摊销。

(7) 先进制造业发展专项资金：2020年6月30日，本公司收到偃师市财政局拨付的5000吨活性氧化铝生产线建设项目专项资金，公司将其确认为递延收益，在相关资产的剩余使用寿命内分配计入损益。

(二十八) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 57,820,000.00 | | | | | | 57,820,000.00 |

(二十九) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 680,346,637.91 | | | 680,346,637.91 |
| 其他资本公积 | | 4,551,285.36 | | 4,551,285.36 |
| 合计 | 680,346,637.91 | 4,551,285.36 | | 684,897,923.27 |

注：本期增加的 4,551,285.36 元系股权激励计划分配的第一年计入权益金额。

(三十) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | | 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 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 201,580.16 | | | | 201,580.16 | | 201,580.16 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | 201,580.16 | | | | 201,580.16 | | 201,580.16 |
| 其他综合收益合计 | | 201,580.16 | | | | 201,580.16 | | 201,580.16 |

(三十一) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 14,440,674.50 | 14,440,674.50 | 12,671,628.45 | | 27,112,302.95 |
| 合计 | 14,440,674.50 | 14,440,674.50 | 12,671,628.45 | | 27,112,302.95 |

(三十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 118,785,610.63 | 41,460,292.56 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 118,785,610.63 | 41,460,292.56 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 127,370,724.24 | 86,003,382.24 |
| 减：提取法定盈余公积 | 12,671,628.45 | 8,678,064.17 |
| 应付普通股股利 | 28,910,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 204,574,706.42 | 118,785,610.63 |

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 451,549,981.64 | 251,127,421.85 | 405,971,995.48 | 248,099,598.09 |
| 合计 | 451,549,981.64 | 251,127,421.85 | 405,971,995.48 | 248,099,598.09 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 451,549,981.64 | 405,971,995.48 |
| 其中：分子筛原粉 | 46,979,527.37 | 60,739,209.89 |
| 成型分子筛 | 374,049,870.53 | 318,832,631.65 |
| 分子筛活化粉 | 20,122,626.23 | 15,023,418.74 |
| 活性氧化铝 | 10,397,957.51 | 11,376,735.20 |
| 合计 | 451,549,981.64 | 405,971,995.48 |

2、 扣除非经常性损益前后净利润孰低是否为负值：否

3、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

| 合同分类 | 合计 |
|-------------|----------------|
| 商品类型： | |
| 产品销售 | 451,549,981.64 |
| 合计 | 451,549,981.64 |
| 按地区分类： | |
| 国内 | 375,169,887.07 |
| 国外 | 76,380,094.57 |
| 合计 | 451,549,981.64 |
| 按商品转让的时间分类： | |
| 在某一时点确认 | 451,549,981.64 |
| 在某一时段内确认 | |
| 合计 | 451,549,981.64 |

4、 履约义务的说明

境内销售：本公司与内销客户销售合同中通常约定货物的控制权转移时点为产品已经客户验收，本公司按照产品送达客户并经验收的时点确认收入。

境外销售：本公司与外销客户签署的合同中通常约定货物的控制权转移时点为货物装船离港，本公司在货物离港时确认收入。

(三十四) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,555,576.68 | 1,594,717.85 |
| 教育费附加 | 666,675.71 | 683,450.52 |
| 地方教育费附加 | 444,450.46 | 455,633.67 |
| 房产税 | 1,140,438.13 | 810,979.67 |
| 土地使用税 | 1,187,404.00 | 1,217,846.40 |
| 印花税 | 151,396.16 | 296,426.60 |
| 环保税 | 320,159.02 | 275,406.97 |
| 水资源税 | 450,246.30 | 414,365.40 |
| 其他 | | 101,588.76 |
| 合计 | 5,916,346.46 | 5,850,415.84 |

(三十五) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 运费 | | 12,501,488.19 |
| 职工薪酬 | 7,808,724.75 | 5,532,550.72 |
| 其他 | 1,784,082.37 | 2,321,367.81 |
| 业务费 | 2,582,929.63 | 2,626,351.91 |
| 差旅费 | 1,723,057.76 | 1,754,660.03 |
| 广告宣传费 | 1,167,240.80 | 1,179,785.28 |
| 长期待摊费用摊销 | 480,693.48 | 866,564.16 |
| 汽车费 | 403,319.86 | 397,786.02 |
| 办公费 | 269,248.35 | 379,393.12 |
| 会议费 | 416,291.36 | 307,797.63 |
| 股份支付 | 581,015.15 | |
| 合计 | 17,216,603.51 | 27,867,744.87 |

(三十六) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 14,430,677.08 | 12,271,300.09 |
| 安全环保费 | 1,101,798.83 | 1,974,720.30 |
| 折旧 | 2,717,512.89 | 1,456,822.78 |
| 业务费 | 2,069,621.70 | 1,377,418.09 |
| 差旅费 | 709,279.93 | 1,175,034.37 |
| 其他 | 1,689,494.12 | 1,267,554.82 |
| 汽车费 | 705,415.49 | 739,528.52 |
| 中介费用 | 1,284,543.59 | 739,153.38 |
| 摊销 | 584,538.72 | 552,064.20 |
| 办公费 | 620,718.02 | 468,968.24 |
| 股份支付 | 1,581,652.36 | |
| 合计 | 27,495,252.73 | 22,022,564.79 |

(三十七) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 直接投入费用 | 7,522,953.90 | 4,711,773.79 |
| 人员人工费用 | 6,135,311.11 | 5,403,463.72 |
| 折旧费用 | 751,264.82 | 754,549.70 |
| 新产品设计费 | 2,143,396.20 | 3,015,479.01 |
| 其他费用 | 195,486.01 | 647,880.05 |
| 股份支付 | 2,388,617.85 | |
| 合计 | 19,137,029.89 | 14,533,146.27 |

(三十八) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 3,875,828.38 | 8,100,784.17 |
| 减：利息收入 | 964,262.08 | 635,735.07 |
| 汇兑损益 | 125,430.99 | -57,092.38 |
| 手续费及其他 | 158,272.83 | 693,073.21 |
| 合计 | 3,195,270.12 | 8,101,029.93 |

(三十九) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 6,168,673.44 | 5,421,087.08 |
| 合计 | 6,168,673.44 | 5,421,087.08 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------------|--------------|-------------|
| 稳岗补贴 | 2,241,966.32 | 1,347,000.00 | 与收益相关 |
| 外经贸发展专项资金 | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 返还代扣个人手续费 | 20,205.60 | | 与收益相关 |
| 工业企业结构调整专项奖补资金 | 940,000.00 | | 与收益相关 |
| 研发费用财政补助资金 | 344,000.00 | 275,500.00 | 与收益相关 |
| 中小开支持项目资金 | 52,700.00 | | 与收益相关 |
| 产销对接奖励资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 研发费用补助偃师市级配套资金 | 359,300.00 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------------|--------------|-------------|
| 应用技术与开发项目资金 | 90,000.00 | 1,600,000.00 | 与收益相关 |
| 以工代训财政补贴 | 407,200.00 | | 与收益相关 |
| 专利奖励补贴 | 11,000.00 | | 与收益相关 |
| 省重大科技专项财政补贴 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 支持外贸中小企业开拓市场财政补贴 | 64,000.00 | | 与收益相关 |
| 原院士基金财政补贴 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 偃国用[2013]第 130072号土地补偿 | 35,191.32 | 35,191.32 | 与资产相关 |
| 偃国用[2013]第 130036号土地补偿 | 22,779.96 | 22,779.96 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园项目补贴 | 44,989.80 | 44,989.80 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园土地三通一平补偿款 | 16,562.64 | 16,562.64 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园工程建设补贴 | 51,111.11 | | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园项目一期工程补贴 | 333,333.36 | 333,333.36 | 与资产相关 |
| 先进制造业发展专项资金 | 54,333.33 | | 与资产相关 |
| 工程实验室、产业联盟奖励资金 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 2019年专利权质押融资奖补资金 | | 530,000.00 | 与收益相关 |
| 2018年研发费用省级补助资金 | | 260,400.00 | 与收益相关 |
| 2018年研发费用市级补助资金 | | 195,330.00 | 与收益相关 |
| 税收贡献奖 | | 160,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|--------------|-------------|
| 合计 | 6,168,673.44 | 5,421,087.08 | |

(四十) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 13,733,391.67 | |
| 合计 | 13,733,391.67 | |

(四十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -91,386.13 | 370,972.99 |
| 其他应收款坏账损失 | -100,000.00 | 20,000.00 |
| 合计 | -191,386.13 | 390,972.99 |

(四十二) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------|
| 合同资产减值损失 | 261,225.86 | |
| 合计 | 261,225.86 | |

(四十三) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------------|-------------|------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失 | -167,341.80 | 326,706.90 | -167,341.80 |
| 合计 | -167,341.80 | 326,706.90 | -167,341.80 |

(四十四) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 代偿款收回 | 1,750,000.00 | 1,420,000.00 | 1,750,000.00 |
| 政府补助 | 2,001,000.00 | 13,156,650.00 | 2,001,000.00 |
| 其他 | 46,889.37 | 258,402.09 | 46,889.37 |
| 合计 | 3,797,889.37 | 14,835,052.09 | 3,797,889.37 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 2019年省级金融业发展专项奖补资金财政补贴 | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 五星支部奖补资金 | 1,000.00 | | 与收益相关 |
| 非公有制经济高质量发展奖励 | | 12,000,000.00 | 与收益相关 |
| 科技券兑付 | | 604,600.00 | 与收益相关 |
| 2018年支持洛阳市资本市场发展专项奖补资金 | | 202,450.00 | 与收益相关 |
| 中小开政府专项补助资金 | | 135,600.00 | 与收益相关 |
| 产销对接政策奖励资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 知识产权强企奖励 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 2017年科技型中小企业奖励资金 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 党费补贴 | | 3,000.00 | 与收益相关 |
| 专利奖励 | | 31,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 2,001,000.00 | 13,156,650.00 | |

(四十五) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 2,576,000.52 | 60,000.00 | 2,576,000.52 |
| 工伤补助 | | 382,904.00 | |
| 其他 | 20,084.30 | 34,019.00 | 20,084.30 |
| 合计 | 2,596,084.82 | 476,923.00 | 2,596,084.82 |

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 17,904,666.27 | 13,199,780.92 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税费用 | 3,053,354.70 | 9,282.61 |
| 合计 | 20,958,020.97 | 13,209,063.53 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 148,328,745.21 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 22,249,311.79 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -60,278.51 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -17,126.22 |
| 非应税收入的影响 | -262,500.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,312,656.84 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -37,887.46 |
| 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 | |
| 研发费用加计扣除 | -2,226,155.47 |
| 所得税费用 | 20,958,020.97 |

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 127,370,724.24 | 86,003,382.24 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 57,820,000.00 | 44,565,000.00 |
| 基本每股收益 | | |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 2.20 | 1.93 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 127,370,724.24 | 86,003,382.24 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 57,862,947.92 | 44,565,000.00 |
| 稀释每股收益 | | |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 2.20 | 1.93 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 9,241,371.92 | 18,124,880.00 |
| 保证金及备用金收回 | 9,221,798.63 | 2,284,595.05 |
| 退回预付房租 | | 1,400,000.00 |
| 追回代偿款项 | 1,750,000.00 | 1,420,000.00 |
| 利息收入 | 964,262.08 | 309,973.99 |
| 合计 | 21,177,432.63 | 23,539,449.04 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 18,934,505.67 | 25,228,179.51 |
| 保证金及备用金支出 | 5,263,116.90 | 4,103,976.95 |
| 营业外支出 | 2,459,387.07 | 94,019.00 |
| 合计 | 26,657,009.64 | 29,426,175.46 |

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|-----------|
| 销户费 | | 10,667.34 |
| 合计 | | 10,667.34 |

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|------------|---------------|
| 发行费用 | 900,000.00 | 12,224,394.17 |
| 支付给中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司的代偿款 | | 15,470,000.00 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------------|---------------|
| 归还偃师市国有资产经营集团有限公司借款 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 900,000.00 | 37,694,394.17 |

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 127,370,724.24 | 86,003,382.24 |
| 加：信用减值损失 | -191,386.13 | 390,972.99 |
| 资产减值准备 | 261,225.86 | |
| 固定资产折旧 | 22,204,858.30 | 20,460,802.34 |
| 油气资产折耗 | | |
| 无形资产摊销 | 577,024.20 | 552,064.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 804,413.56 | 866,564.16 |
| 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) | 167,341.80 | -326,706.90 |
| 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) | 4,001,259.37 | 8,658,423.06 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -13,733,391.67 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -845,571.54 | 9,282.61 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | 3,898,926.24 | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -4,004,805.60 | -3,527,636.43 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 9,031,492.03 | -8,792,037.70 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -22,200,354.32 | -62,690,358.32 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 127,341,756.34 | 41,604,752.25 |
| 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 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 135,633,652.55 | 117,226,798.39 |
| 减：现金的期初余额 | 117,226,798.39 | 54,887,325.63 |
| 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 | 18,406,854.16 | 62,339,472.76 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 135,633,652.55 | 117,226,798.39 |
| 其中：库存现金 | 23,971.88 | 3,036.91 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 135,609,680.67 | 117,223,761.48 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 135,633,652.55 | 117,226,798.39 |
| 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 | | |

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------------------------|
| 货币资金 | 6,771,972.33 | 应付票据保证金 |
| 货币资金 | 260,000.00 | 履约保证金 |
| 应收票据 | 30,591,825.38 | 应付票据保证金，用于开立同等金额银行承兑汇票 |
| 合计 | 37,623,797.71 | |

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 50,240,789.20 |
| 其中：美元 | 1,381,658.16 | 6.5249 | 9,015,181.33 |
| 泰铢 | 189,195,079.71 | 0.2179 | 41,225,607.87 |
| 应收账款 | | | 14,946,320.02 |
| 其中：美元 | 1,409,665.40 | 6.5249 | 9,197,925.77 |
| 欧元 | 716,310.81 | 8.0250 | 5,748,394.25 |

2、 境外经营实体

本期公司新设立全资子公司：建龙（泰国）有限公司；其主要经营地位于泰国，日常经营业务均使用泰铢进行交易，因此选择泰铢作为其记账本位币。

(五十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表 列报项目 | 计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目 |
|----------------------------|--------------|---------------|--------------------------|------------|------------------------------|
| | | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 偃国用[2013]第 130072 号土地补偿 | 1,539,617.41 | 递延收益 | 35,191.32 | 35,191.32 | 其他收益 |
| 偃国用[2013]第 130036 号土地补偿 | 979,538.90 | 递延收益 | 22,779.96 | 22,779.96 | 其他收益 |
| 吸附材料产业园项 目补贴 | 1,968,301.30 | 递延收益 | 44,989.80 | 44,989.80 | 其他收益 |
| 吸附材料产业园征 地补偿款 | 393,363.41 | 递延收益 | 16,562.64 | 16,562.64 | 其他收益 |
| 吸附材料产业园工 程建设补贴 | 2,300,000.00 | 递延收益 | 51,111.11 | | 其他收益 |
| 吸附材料产业园项 目一期工程补贴 | 3,416,666.56 | 递延收益 | 333,333.36 | 333,333.36 | 其他收益 |
| 先进制造业发展专 项资金 | 1,630,000.00 | 递延收益 | 54,333.33 | | 其他收益 |

2、 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目 |
|-----------|--------------|--------------------------|------|--------------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 稳岗补贴 | 2,241,966.32 | 2,241,966.32 | | 其他收益 |
| 外经贸发展专项资金 | 80,000.00 | 80,000.00 | | 其他收益 |
| 返还代扣个人手续费 | 20,205.60 | 20,205.60 | | 其他收益 |
| 工业企业结构调整专 | 940,000.00 | 940,000.00 | | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------|--------------|----------------------|------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 项奖补资金 | | | | |
| 研发费用财政补助资金 | 344,000.00 | 344,000.00 | | 其他收益 |
| 中小开支持项目资金 | 52,700.00 | 52,700.00 | | 其他收益 |
| 产销对接奖励资金 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 其他收益 |
| 研发费用补助偃师市级配套资金 | 359,300.00 | 359,300.00 | | 其他收益 |
| 应用技术研究与开发项目资金 | 90,000.00 | 90,000.00 | | 其他收益 |
| 以工代训财政补贴 | 407,200.00 | 407,200.00 | | 其他收益 |
| 专利奖励补贴 | 11,000.00 | 11,000.00 | | 其他收益 |
| 省重大科技专项财政补贴 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 其他收益 |
| 支持外贸中小企业开拓市场财政补贴 | 64,000.00 | 64,000.00 | | 其他收益 |
| 原院士基金财政补贴 | 400,000.00 | 400,000.00 | | 其他收益 |
| 2019年省级金融业发展专项奖补资金财政补贴 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 营业外收入 |
| 五星支部奖补资金 | 1,000.00 | 1,000.00 | | 营业外收入 |

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新设全资子公司:建龙(泰国)有限公司,子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(六) 其他

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------|-------|------|-------------------------------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 洛阳健阳科技有限公司 | 河南洛阳 | 河南洛阳 | 吸附类材料的研发、生产与销售;变压吸附技术装备产品的研发、生产与销售等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 建龙(泰国)有限公司 | 泰国 | 泰国 | 吸附类材料的研发、生产与销售; | 100.00 | | 投资设立 |

2、 重要的非全资子公司

无

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

4、 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

无

(二) 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

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关

政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|-------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 合计 |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 应付票据 | 37,363,797.71 | | 37,363,797.71 |
| 应付账款 | 53,416,699.08 | | 53,416,699.08 |
| 其他应付款 | 4,271,674.91 | | 4,271,674.91 |
| 合计 | 125,052,171.70 | | 125,052,171.70 |

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 合计 |
| 短期借款 | 66,000,000.00 | | 66,000,000.00 |
| 长期借款 | 2,000,000.00 | 36,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 应付票据 | 18,000,000.00 | | 18,000,000.00 |
| 应付账款 | 37,548,976.79 | 3,651,380.25 | 41,200,357.04 |
| 其他应付款 | 447,804.31 | 244,567.06 | 692,371.37 |
| 合计 | 123,996,781.10 | 39,895,947.31 | 163,892,728.41 |

(三) 市场风险

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

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 9,015,181.33 | 41,225,607.87 | 50,240,789.20 | | | |
| 应收账款 | 9,197,925.77 | 5,748,394.25 | 14,946,320.02 | 7,381,897.77 | | 7,381,897.77 |
| 合计 | 18,213,107.10 | 46,974,002.12 | 65,187,109.22 | 7,381,897.77 | | 7,381,897.77 |

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆ 交易性金融资产 | | | 369,750,000.00 | 369,750,000.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 369,750,000.00 | 369,750,000.00 |
| (1) 债务工具投资 | | | 369,750,000.00 | 369,750,000.00 |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 其他 | | | | |
| ◆ 应收款项融资 | | | 75,028,734.87 | 75,028,734.87 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 444,778,734.87 | 444,778,734.87 |

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产为本公司持有的理财产品。初始投资成本能够合理代表该范围内对公允价值的最佳估计。

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资主要为本公司持有的承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

十、**关联方及关联交易**

(一) **本公司的母公司情况**

本公司的最终控制方是：李建波、李小红夫妇。

(二) **本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) **其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|-------------------|
| 深圳深云龙投资发展有限公司 | 参股股东 |
| 洛阳东谷碱业有限公司 | 本公司实际控制人弟弟之妻所控制公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------------|--------------|
| 河南中证开元创业投资基金（有限合伙） | 参股股东 |
| 民权县创新产业投资基金（有限合伙） | 参股股东 |
| 安阳普闰高新技术产业投资基金（有限合伙） | 参股股东 |
| 上海沃燕创业投资合伙企业（有限合伙） | 参股股东 |
| 苏州沃洁股权投资合伙企业（有限合伙） | 参股股东 |

其他说明：

（1）河南中证开元创业投资基金（有限合伙）、民权县创新产业投资基金（有限合伙）、安阳普闰高新技术产业投资基金（有限合伙）的私募基金管理人及执行事务合伙人均为河南中证开元创业投资基金（有限合伙）；

（2）上海沃燕创业投资合伙企业（有限合伙）与苏州沃洁股权投资合伙企业（有限合伙）的私募基金管理人及执行事务合伙人均为北京沃衍资本管理中心（有限合伙）。

（四）关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 李建波、李小红 | 38,000,000.00 | 2018/12/28 | 2020/06/09 | 是 |
| 李建波、李小红 | 10,000,000.00 | 2019/04/11 | 2020/04/02 | 是 |
| 李建波、李小红 | 10,000,000.00 | 2019/05/15 | 2020/04/02 | 是 |
| 李建波、李小红 | 9,000,000.00 | 2019/02/01 | 2020/01/07 | 是 |
| 李建波、李小红 | 22,000,000.00 | 2019/11/07 | 2020/08/27 | 是 |

2、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,145,883.76 | 1,653,300.34 |

十一、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：

（1）股权激励计划：公司本期共授予 72.00 万股限制性股票；授予价格 25.00 元/股，股份支付金额 37,288,959.74 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：4,551,285.36

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：4,551,285.36

其他说明：经本公司股东大会 2020 年 10 月 16 日审议批准，本公司实行一项股权激励计划，确定 2020 年 10 月 16 日为授予日，以 25.00 元/股的授予价格向 55 名激励对象授予 72.00 万股限制性股票。

(三) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 40,474,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

2021 年 4 月 7 日公司第二届董事会第三十九次会议提议，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 7.00 元（含税）。公司不送股，不进行资本公积转增。若以截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 57,820,000.00 股计算，派发现金红利总额为人民币 40,474,000.00 元（含税），占公司 2020 年度合并报表归属母公司股东的净利润 31.78%。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2021 年 4 月 7 日公司第二届董事会第三十九次会议提议，公司拟向特定对象发行 A 股股票，本次发行股票数量不超过 4,000,000 股，不超过本次发行前公司总股本的 6.92%，最终发行数量上限以中国证监会同意注册的发行上限为准。本次向特定对象发行募集资金总额不超过人民币 19,400.00 万元。此项提议尚需获得公司股东大会通过、上海证券交易所审核通过并经中国证监会做出同意注册决定后方可实施。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期内未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

报告期内未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

报告期内未发生资产置换事项。

(四) 分部信息

其他说明：本公司主营业务为分子筛生产，子公司主要从事分子筛应用服务，为公司分子筛销售提供配套服务，报告期末未划分经营分部，无报告分部。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 本公司履行担保义务支付代偿款项

2018年至2019年间，公司就洛阳市海龙精铸有限公司（以下简称“海龙精铸”）的多笔银行贷款提供担保，海龙精铸无力偿还贷款后，公司向海龙精铸提供17,150,000.00元借款用于偿还该部分贷款，并直接代其向中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司偿还了15,470,000.00元贷款，合计32,620,000.00元。因海龙精铸未向公司偿还该部分借款，公司已就该部分款项向法院提起诉讼并胜诉。

基于海龙精铸的实际经营情况较差，其公司、控股股东均为失信被执行人，资产均已抵押给银行，出于谨慎性考虑，公司将该部分支出于以前年度全额计入营业外支出。

截止2020年12月31日，本公司就上述款项已于2019年度收回142.00万元，于2020年度收回175.00万元，计入营业外收入。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 43,176,962.40 | 35,352,275.30 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 其中：6个月以内 | 41,163,579.28 | 28,445,280.69 |
| 7-12个月 | 2,013,383.12 | 6,906,994.61 |
| 1至2年 | 2,820,835.46 | 1,141,816.13 |
| 2至3年 | 170,621.69 | 513,430.00 |
| 3至4年 | 105,110.00 | 40,000.00 |
| 5年以上 | 25,500.00 | 25,500.00 |
| 小计 | 46,299,029.55 | 37,073,021.43 |
| 减：坏账准备 | 511,994.21 | 659,060.34 |
| 合计 | 45,787,035.34 | 36,413,961.09 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 46,299,029.55 | 100.00 | 511,994.21 | 1.11 | 45,787,035.34 | 37,073,021.43 | | 659,060.34 | 1.78 | 36,413,961.09 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 46,299,029.55 | | 511,994.21 | | 45,787,035.34 | 37,073,021.43 | | 659,060.34 | | 36,413,961.09 |
| 合计 | 46,299,029.55 | 100.00 | 511,994.21 | | 45,787,035.34 | 37,073,021.43 | | 659,060.34 | | 36,413,961.09 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 43,176,962.40 | 100,669.15 | |
| 其中：6个月以内 | 41,163,579.28 | | |
| 7-12个月 | 2,013,383.12 | 100,669.15 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,820,835.46 | 282,083.55 | 10.00 |
| 2至3年 | 170,621.69 | 51,186.51 | 30.00 |
| 3至4年 | 105,110.00 | 52,555.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 25,500.00 | 25,500.00 | 100.00 |
| 合计 | 46,299,029.55 | 511,994.21 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|------------|-------|-----------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 659,060.34 | 659,060.34 | -91,386.13 | | 55,680.00 | 511,994.21 |
| 合计 | 659,060.34 | 659,060.34 | -91,386.13 | | 55,680.00 | 511,994.21 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 55,680.00 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 5,144,608.00 | 11.11 | |
| 第二名 | 4,126,571.22 | 8.91 | |
| 第三名 | 4,105,989.07 | 8.87 | |
| 第四名 | 3,581,761.01 | 7.74 | |
| 第五名 | 2,599,999.81 | 5.62 | |
| 合计 | 19,558,929.11 | 42.25 | |

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 75,028,734.87 | 93,014,315.70 |
| 合计 | 75,028,734.87 | 93,014,315.70 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|---------------|----------------|----------------|------|---------------|-------------------|
| 应收票据 | 93,014,315.70 | 222,878,934.47 | 240,864,515.30 | | 75,028,734.87 | 538,772,184.64 |
| 合计 | 93,014,315.70 | 222,878,934.47 | 240,864,515.30 | | 75,028,734.87 | 538,772,184.64 |

3、 应收款项融资减值准备

无

(三) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 3,318,970.58 | 1,987,945.08 |
| 合计 | 3,318,970.58 | 1,987,945.08 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,303,262.38 | 1,987,945.08 |
| 其中：6 个月以内 | 3,303,262.38 | 1,987,945.08 |
| 1 至 2 年 | 15,708.20 | |
| 5 年以上 | | 100,000.00 |
| 小计 | 3,318,970.58 | 2,087,945.08 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 减：坏账准备 | | 100,000.00 |
| 合计 | 3,318,970.58 | 1,987,945.08 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,318,970.58 | 100.00 | | | 3,318,970.58 | 2,087,945.08 | 100.00 | 100,000.00 | 4.79 | 1,987,945.08 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 3,189,566.38 | | | | 2,739,780.32 | 2,021,720.88 | | 100,000.00 | 4.95 | 1,921,720.88 |
| 其他组合 | 129,404.20 | | | | 579,190.26 | 66,224.20 | | | | 66,224.20 |
| 合计 | 3,318,970.58 | 100.00 | | | 3,318,970.58 | 2,087,945.08 | 100.00 | 100,000.00 | | 1,987,945.08 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 3,189,566.38 | | |
| 其中：6个月以内 | 3,189,566.38 | | |
| 合计 | 3,189,566.38 | | |

组合计提项目：其他组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----|------------|------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 备用金 | 129,404.20 | | |
| 合计 | 129,404.20 | | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|--------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | -100,000.00 | | -100,000.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | | | |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预 期信用损失 | 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值) | 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值) | |
| 上年年末余额 | 1,987,945.08 | 100,000.00 | | 2,087,945.08 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 1,331,025.50 | | | 1,331,025.50 |
| 本期终止确认 | | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 3,318,970.58 | | | 3,318,970.58 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|--------|-------------|-------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 100,000.00 | | -100,000.00 | | |
| 合计 | 100,000.00 | | -100,000.00 | | |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工伤 | | 817,096.00 |
| 押金及保证金 | 2,739,780.32 | 944,922.00 |
| 代垫社保 | 449,786.06 | 259,702.88 |
| 备用金 | 129,404.20 | 66,224.20 |
| 合计 | 3,318,970.58 | 2,087,945.08 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 偃师市土地储备中心 | 押金及保证金 | 2,000,000.00 | 6个月以内 | 60.26 | |
| 市场部投标保证金 | 押金及保证金 | 634,172.60 | 6个月以内 | 19.11 | |
| 代扣养老保险 | 代垫社保 | 228,092.52 | 6个月以内 | 6.87 | |
| 代扣住房公积金 | 代垫社保 | 142,100.57 | 6个月以内 | 4.28 | |
| 河南沃硕网络科技有限公司 | 押金及保证金 | 77,646.00 | 6个月以内 | 2.34 | |
| 合计 | | 3,082,011.69 | | 92.86 | |

(四) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 62,500,000.00 | | 62,500,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 62,500,000.00 | | 62,500,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|--------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 洛阳健阳科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 建龙(泰国)有限公司 | | 57,500,000.00 | | 57,500,000.00 | | |
| 合计 | 5,000,000.00 | 57,500,000.00 | | 62,500,000.00 | | |

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----|------|----|------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 451,373,170.62 | 249,719,558.11 | 405,819,648.77 | 247,994,588.02 |
| 合计 | 451,373,170.62 | 249,719,558.11 | 405,819,648.77 | 247,994,588.02 |

(六) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 13,733,391.67 | |
| 合计 | 13,733,391.67 | |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -167,341.80 | |
| 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） | 8,169,673.44 | |
| 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 | 1,750,000.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持 | 13,733,391.67 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 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 | -2,549,195.45 | |
| 小计 | 20,936,527.86 | |
| 所得税影响额 | -2,795,214.06 | |
| 合计 | 18,141,313.80 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|----------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.87 | 2.20 | 2.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.01 | 1.89 | 1.89 |

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年四月七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他会计业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年02月19日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000096

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券投资基金监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇二一年七月十日

证书有效期至: 二〇二一年七月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日

2020年3月30日



姓名 郑晓
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-04-23
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
Working unit
身份证号码 410322197404237729
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日

1104050150

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 河南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2008年05月11日



洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

正
文

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000006202234352Q

被审计单位名称： 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZB10059号

签字注册会计师： 吴雪

注 师 编 号： 210301170005

签字注册会计师： 马思禹

注 师 编 号： 310000063142

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-111 |

审计报告

信会师报字[2022]第 ZB10059 号

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳建龙微纳新材料股份有限公司（以下简称建龙微纳）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建龙微纳 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| (一) 收入确认 | |
| <p>2021 年度建龙微纳实现营业收入 87,764.57 万元，较 2020 年度 45,155.00 万元增长 94.36%。由于收入是建龙微纳的主要利润来源，作为关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目的而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关披露详见财务报表附注三、(二十五)和五、(三十五)。</p> | <p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评价、测试建龙微纳与收入确认相关内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款与条件，评价建龙微纳收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入执行分析性程序，包括对各月收入、成本、毛利率的波动进行分析，主要产品收入、成本、毛利率各期之间的比较分析等；</p> <p>(4) 检查收入确认的支持性证据：对内销收入抽样检查发运凭证、签收单等原始凭据；对外销收入抽样检查发运凭证、报关单、提单等原始凭据；</p> <p>(5) 对主要客户的收入金额和应收账款期末余额进行函证；</p> <p>(6) 针对外销收入，检查报关单据等相关出口单据并与网上海关报关状况进行核对；</p> <p>(7) 对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查签收单、报关单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> |

四、 其他信息

建龙微纳管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括建龙微纳 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督建龙微纳的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建龙微纳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建龙微纳不能持续经营。

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

（六）就建龙微纳中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2022年3月9日





 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

 合并资产负债表

 2021年12月31日

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 150,067,531.83 | 142,665,624.88 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | (二) | 450,000,000.00 | 369,750,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (三) | 98,269,071.48 | |
| 应收账款 | (四) | 39,781,058.01 | 45,872,035.34 |
| 应收款项融资 | (五) | 26,619,597.43 | 75,028,734.87 |
| 预付款项 | (六) | 9,245,412.15 | 4,708,199.91 |
| 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) | 5,368,820.12 | 3,331,881.59 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (八) | 119,055,861.25 | 68,670,184.55 |
| 合同资产 | (九) | 9,480,533.19 | 7,429,879.54 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (十) | 11,342,300.70 | 258,889.95 |
| 流动资产合计 | | 919,230,186.16 | 717,715,430.63 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (十一) | 543,736,198.18 | 351,455,661.48 |
| 在建工程 | (十二) | 117,209,588.56 | 53,273,553.65 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (十三) | 1,013,317.56 | |
| 无形资产 | (十四) | 74,797,932.32 | 48,921,336.35 |
| 开发支出 | (十五) | 3,000,000.00 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十六) | 710,727.98 | 1,875,142.02 |
| 递延所得税资产 | (十七) | 4,219,750.31 | 2,549,053.73 |
| 其他非流动资产 | (十八) | 17,734,548.08 | 6,584,712.68 |
| 非流动资产合计 | | 762,422,062.99 | 464,659,459.91 |
| 资产总计 | | 1,681,652,249.15 | 1,182,374,890.54 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人





主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司


 合并资产负债表(续)


 2021年12月31日

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (十九) | | 30,000,000.00 |
| 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 | (二十) | 177,647,858.82 | 37,363,797.71 |
| 应付账款 | (二十一) | 99,092,854.84 | 53,416,699.08 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | (二十二) | 52,717,063.64 | 17,482,040.54 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | (二十三) | 14,277,303.29 | 9,240,237.00 |
| 应交税费 | (二十四) | 8,875,167.65 | 6,248,866.57 |
| 其他应付款 | (二十五) | 8,151,959.69 | 4,306,536.02 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | (二十六) | 201,751.21 | |
| 其他流动负债 | (二十七) | 68,256,567.66 | 34,142,088.52 |
| 流动负债合计 | | 429,220,526.80 | 192,200,265.44 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | (二十八) | 51,816.49 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | (二十九) | 11,030,995.58 | 11,669,186.06 |
| 递延所得税负债 | (十七) | 17,008,916.66 | 3,898,926.24 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 28,091,728.73 | 15,568,112.30 |
| 负债合计 | | 457,312,255.53 | 207,768,377.74 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | (三十) | 57,993,846.00 | 57,820,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (三十一) | 709,669,982.59 | 684,897,923.27 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | (三十二) | -9,942,653.57 | 201,580.16 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (三十三) | 28,996,923.00 | 27,112,302.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (三十四) | 437,621,895.60 | 204,574,706.42 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,224,339,993.62 | 974,606,512.80 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 1,224,339,993.62 | 974,606,512.80 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,681,652,249.15 | 1,182,374,890.54 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

母公司资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 137,604,402.31 | 101,130,659.59 |
| 交易性金融资产 | | 450,000,000.00 | 369,750,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (一) | 98,269,071.48 | |
| 应收账款 | (二) | 50,369,545.91 | 45,787,035.34 |
| 应收款项融资 | (三) | 26,619,597.43 | 75,028,734.87 |
| 预付款项 | | 9,651,981.26 | 4,687,148.29 |
| 其他应收款 | (四) | 18,745,593.85 | 3,318,970.58 |
| 存货 | | 96,226,949.88 | 67,928,320.48 |
| 合同资产 | | 9,480,533.19 | 7,429,879.54 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 8,609,395.82 | 201,462.30 |
| 流动资产合计 | | 905,577,071.13 | 675,262,210.99 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (五) | 99,057,413.19 | 62,500,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 467,252,371.22 | 350,216,405.08 |
| 在建工程 | | 115,682,516.42 | 53,102,491.97 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,013,317.56 | |
| 无形资产 | | 65,435,079.34 | 38,249,618.48 |
| 开发支出 | | 3,000,000.00 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 710,727.98 | 1,875,142.02 |
| 递延所得税资产 | | 4,127,683.63 | 2,549,053.73 |
| 其他非流动资产 | | 17,552,991.89 | 1,804,013.50 |
| 非流动资产合计 | | 773,832,101.23 | 510,296,724.78 |
| 资产总计 | | 1,679,409,172.36 | 1,185,558,935.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注十五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 30,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 177,647,858.82 | 37,363,797.71 |
| 应付账款 | | 86,170,755.14 | 56,680,056.47 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 52,079,238.08 | 17,444,404.69 |
| 应付职工薪酬 | | 14,166,781.81 | 9,160,639.80 |
| 应交税费 | | 8,794,548.00 | 6,235,405.13 |
| 其他应付款 | | 8,075,828.11 | 4,288,616.02 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 201,751.21 | |
| 其他流动负债 | | 68,256,567.66 | 34,139,830.37 |
| 流动负债合计 | | 415,393,328.83 | 195,312,750.19 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 51,816.49 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 11,030,995.58 | 11,669,186.06 |
| 递延所得税负债 | | 17,008,916.66 | 3,898,926.24 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 28,091,728.73 | 15,568,112.30 |
| 负债合计 | | 443,485,057.56 | 210,880,862.49 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 57,993,846.00 | 57,820,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 709,669,982.59 | 684,897,923.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 28,996,923.00 | 27,112,302.95 |
| 未分配利润 | | 439,263,363.21 | 204,847,847.06 |
| 所有者权益合计 | | 1,235,924,114.80 | 974,678,073.28 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,679,409,172.36 | 1,185,558,935.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 877,645,727.41 | 451,549,981.64 |
| 其中: 营业收入 | (三十五) | 877,645,727.41 | 451,549,981.64 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 594,547,013.53 | 324,087,924.56 |
| 其中: 营业成本 | (三十五) | 469,187,306.11 | 251,127,421.85 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | (三十六) | 9,073,107.89 | 5,916,346.46 |
| 销售费用 | (三十七) | 23,625,903.04 | 17,216,603.51 |
| 管理费用 | (三十八) | 52,489,849.32 | 27,495,252.73 |
| 研发费用 | (三十九) | 42,145,074.20 | 19,137,029.89 |
| 财务费用 | (四十) | -1,974,227.03 | 3,195,270.12 |
| 其中: 利息费用 | | 221,986.11 | 3,875,828.38 |
| 利息收入 | | 2,229,883.43 | 964,262.08 |
| 加: 其他收益 | (四十一) | 9,692,483.48 | 6,168,673.44 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (四十二) | 10,453,249.69 | 13,733,391.67 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | (四十三) | -254,119.26 | 191,386.13 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (四十四) | 65,403.95 | -261,225.86 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (四十五) | 203,608.32 | -167,341.80 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 303,259,340.06 | 147,126,940.66 |
| 加: 营业外收入 | (四十六) | 18,600,000.00 | 3,797,889.37 |
| 减: 营业外支出 | (四十七) | 4,083,890.04 | 2,596,084.82 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 317,775,450.02 | 148,328,745.21 |
| 减: 所得税费用 | (四十八) | 42,369,640.79 | 20,958,020.97 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 275,405,809.23 | 127,370,724.24 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 275,405,809.23 | 127,370,724.24 |
| 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) | | 275,405,809.23 | 127,370,724.24 |
| 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 | | -10,144,233.73 | 201,580.16 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -10,144,233.73 | 201,580.16 |
| (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 | | -10,144,233.73 | 201,580.16 |
| 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 | | -10,144,233.73 | 201,580.16 |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 265,261,575.50 | 127,572,304.40 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 265,261,575.50 | 127,572,304.40 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | (四十九) | 4.76 | 2.20 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | (四十九) | 4.73 | 2.20 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

 母公司利润表

 2021年度

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (六) | 887,055,208.84 | 451,373,170.62 |
| 减: 营业成本 | (六) | 477,699,221.38 | 249,719,558.11 |
| 税金及附加 | | 9,039,580.55 | 5,914,473.70 |
| 销售费用 | | 24,210,269.31 | 17,308,630.69 |
| 管理费用 | | 48,723,395.96 | 26,192,416.44 |
| 研发费用 | | 43,761,159.02 | 22,176,666.53 |
| 财务费用 | | -903,388.69 | 3,248,768.67 |
| 其中: 利息费用 | | 221,986.11 | 3,875,828.38 |
| 利息收入 | | 2,128,231.44 | 944,712.60 |
| 加: 其他收益 | | 9,612,434.92 | 6,163,698.44 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (七) | 10,453,249.69 | 13,733,391.67 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | | -254,119.26 | 191,386.13 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | | 65,403.95 | -261,225.86 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | | 203,608.32 | -167,341.80 |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 304,605,548.93 | 146,472,565.06 |
| 加: 营业外收入 | | 18,600,000.00 | 3,797,825.20 |
| 减: 营业外支出 | | 3,972,890.00 | 2,596,084.82 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 319,232,658.93 | 147,674,305.44 |
| 减: 所得税费用 | | 42,458,522.73 | 20,958,020.97 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 276,774,136.20 | 126,716,284.47 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 276,774,136.20 | 126,716,284.47 |
| (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 | | 276,774,136.20 | 126,716,284.47 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | | |

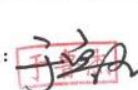
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 696,781,874.92 | 304,785,422.64 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五十) | 47,788,302.88 | 21,177,432.63 |
| 经营活动现金流入小计 | | 744,570,177.80 | 325,962,855.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 169,761,194.45 | 87,393,775.66 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 74,026,165.30 | 48,043,694.45 |
| 支付的各项税费 | | 64,453,580.79 | 36,526,619.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五十) | 48,552,169.27 | 26,657,009.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 356,793,109.81 | 198,621,098.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 387,777,067.99 | 127,341,756.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,877,519,000.00 | 2,996,817,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 10,838,584.06 | 13,733,391.67 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 306,500.00 | 558,250.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,888,664,084.06 | 3,011,108,641.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 286,388,591.49 | 95,797,332.41 |
| 投资支付的现金 | | 3,957,769,000.00 | 2,916,567,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,244,157,591.49 | 3,012,364,332.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -355,493,507.43 | -1,255,690.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,224,457.80 | |
| 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 | | | 30,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,224,457.80 | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 30,000,000.00 | 104,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 40,623,707.81 | 32,850,091.44 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五十) | 112,617.00 | 900,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 70,736,324.81 | 137,750,091.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -66,511,867.01 | -107,750,091.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | -4,418,855.88 | 70,880.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | -38,647,162.33 | 18,406,854.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 135,633,652.55 | 117,226,798.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 96,986,490.22 | 135,633,652.55 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

母公司现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 695,064,624.46 | 304,587,103.58 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 47,541,516.81 | 20,499,202.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 742,606,141.27 | 325,086,306.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 157,824,594.22 | 87,880,591.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 71,732,086.89 | 46,921,035.85 |
| 支付的各项税费 | | 63,223,267.12 | 36,512,216.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 48,495,932.90 | 25,675,362.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 341,275,881.13 | 196,989,206.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 401,330,260.14 | 128,097,099.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,877,519,000.00 | 2,996,817,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 10,838,584.06 | 13,733,391.67 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 306,500.00 | 558,250.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,888,664,084.06 | 3,011,108,641.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 225,947,879.42 | 79,561,548.30 |
| 投资支付的现金 | | 4,006,819,000.00 | 2,974,067,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,232,766,879.42 | 3,053,628,548.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -344,102,795.36 | -42,519,906.63 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,224,457.80 | |
| 取得借款收到的现金 | | | 30,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,224,457.80 | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 30,000,000.00 | 104,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 40,623,707.81 | 32,850,091.44 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 112,617.00 | 900,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 70,736,324.81 | 137,750,091.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -66,511,867.01 | -107,750,091.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | -290,924.33 | -147,023.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | -9,575,326.56 | -22,319,921.61 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 94,098,687.26 | 116,418,608.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 84,523,360.70 | 94,098,687.26 |


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|---------------|--------|----------------|------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 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 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 57,820,000.00 | | | | 684,897,923.27 | | 201,580.16 | | 27,112,302.95 | | 204,574,706.42 | 974,606,512.80 | 974,606,512.80 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 57,820,000.00 | | | | 684,897,923.27 | | 201,580.16 | | 27,112,302.95 | | 204,574,706.42 | 974,606,512.80 | 974,606,512.80 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 173,846.00 | | | | 24,772,059.32 | | -10,144,233.73 | | 1,884,620.05 | | 233,047,189.18 | 249,733,480.82 | 249,733,480.82 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -10,144,233.73 | | | | 275,405,809.23 | 265,261,575.50 | 265,261,575.50 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 173,846.00 | | | | 24,772,059.32 | | | | | | | 24,945,905.32 | 24,945,905.32 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 173,846.00 | | | | 4,050,611.80 | | | | | | | 4,224,457.80 | 4,224,457.80 |
| 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 | | | | | 20,721,447.52 | | | | | | | 20,721,447.52 | 20,721,447.52 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 1,884,620.05 | | -42,358,620.05 | -40,474,000.00 | -40,474,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,884,620.05 | | -1,884,620.05 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -40,474,000.00 | -40,474,000.00 | -40,474,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 57,993,846.00 | | | | 709,669,982.59 | | -9,942,653.57 | | 28,996,923.00 | | 437,621,895.60 | 1,224,339,993.62 | 1,224,339,993.62 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 


 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
 合并所有者权益变动表(续)
 2021年度
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 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 | 57,820,000.00 | | | | 680,346,637.91 | | | | 14,440,674.50 | | 118,785,610.63 | 871,392,923.04 | | 871,392,923.04 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 57,820,000.00 | | | | 680,346,637.91 | | | | 14,440,674.50 | | 118,785,610.63 | 871,392,923.04 | | 871,392,923.04 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 4,551,285.36 | | | | 12,671,628.45 | | 85,789,095.79 | 103,213,589.76 | | 103,213,589.76 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 127,370,724.24 | 127,572,304.40 | | 127,572,304.40 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 4,551,285.36 | | | | | | | 4,551,285.36 | | 4,551,285.36 |
| 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 | | | | | 4,551,285.36 | | | | | | | 4,551,285.36 | | 4,551,285.36 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 12,671,628.45 | | -41,581,628.45 | -28,910,000.00 | | -28,910,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,671,628.45 | | -12,671,628.45 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -28,910,000.00 | -28,910,000.00 | | -28,910,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 57,820,000.00 | | | | 684,897,923.27 | | | | 27,112,302.95 | | 204,574,706.42 | 974,606,512.80 | | 974,606,512.80 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 57,820,000.00 | | | | 684,897,923.27 | | | | 27,112,302.95 | 204,847,847.06 | 974,678,073.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 57,820,000.00 | | | | 684,897,923.27 | | | | 27,112,302.95 | 204,847,847.06 | 974,678,073.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 173,846.00 | | | | 24,772,059.32 | | | | 1,884,620.05 | 234,415,516.15 | 261,246,041.52 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 276,774,136.20 | 276,774,136.20 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 173,846.00 | | | | 24,772,059.32 | | | | | | 24,945,905.32 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 173,846.00 | | | | 4,050,611.80 | | | | | | 4,224,457.80 |
| 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 | | | | | 20,721,447.52 | | | | | | 20,721,447.52 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,884,620.05 | -42,358,620.05 | -40,474,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,884,620.05 | -1,884,620.05 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -40,474,000.00 | -40,474,000.00 |
| 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 | 57,993,846.00 | | | | 709,669,982.59 | | | | 28,996,923.00 | 439,263,363.21 | 1,235,924,114.80 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）


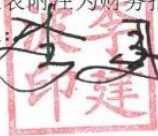
2021年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 57,820,000.00 | | | | 680,346,637.91 | | | | 14,440,674.50 | 119,713,191.04 | 872,320,503.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 57,820,000.00 | | | | 680,346,637.91 | | | | 14,440,674.50 | 119,713,191.04 | 872,320,503.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 4,551,285.36 | | | | 12,671,628.45 | 85,134,656.02 | 102,357,569.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 126,716,284.47 | 126,716,284.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 4,551,285.36 | | | | | | 4,551,285.36 |
| 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 | | | | | 4,551,285.36 | | | | | | 4,551,285.36 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 12,671,628.45 | -41,581,628.45 | -28,910,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,671,628.45 | -12,671,628.45 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -28,910,000.00 | -28,910,000.00 |
| 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 | 57,820,000.00 | | | | 684,897,923.27 | | | | 27,112,302.95 | 204,847,847.06 | 974,678,073.28 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




洛阳建龙微纳新材料股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为洛阳市建龙化工有限公司(以下简称“建龙化工”),系于1998年7月27日由李建波、李文宗共同发起设立的有限公司。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2017号”《关于同意洛阳建龙微纳新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》文件批准,本公司于2019年12月04日在上海证券交易所挂牌交易。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数57,993,846股,注册资本为57,820,000.00元,注册资本与股本差异为2020年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股权认购增加股本173,846.00元,但工商变更尚未办理完成。

注册地:偃师市产业集聚区(工业区军民路)。法定代表人:李建波;公司的统一社会信用代码为:914103007065418963。

主要经营活动为:吸附类材料的生产与销售;催化类材料的生产与销售;工业氯化钠的销售;化工产品(化学危险品除外)的零售等。

本财务报表业经公司董事会于2022年3月9日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 |
|-------|
|-------|

| |
|------------|
| 洛阳健阳科技有限公司 |
|------------|

| |
|------------------------|
| 建龙(泰国)有限公司(以下简称“泰国建龙”) |
|------------------------|

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司生产经营正常，经营状况良好，自报告期末起12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（十五）固定资产”、“三、（十八）无形资产”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，泰国建龙的记账本位币为泰铢。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价

账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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

② 分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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,采用交易期间的平均汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

本公司各类金融资产信用损失的确定方法：

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------------|
| 应收股利 | 本组合为应收股利。 |
| 应收利息 | 本组合为应收金融机构的利息。 |
| 组合 1 | 本组合为应收押金、保证金、代扣代缴款项组合。 |
| 组合 2 | 本组合为日常经常活动中应收取的备用金等其他应收款项。 |
| 组合 3 | 本组合为应收合并范围内关联方款项。 |

本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、周转材料、库存商品、在产品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 机器设备 | 直线法 | 15 | 5 | 6.33 |
| 运输设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 办公及电子设备 | 直线法 | 3 | 5 | 31.67 |

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率(%) | 依据 |
|-------|--------|------|--------|------------|
| 土地使用权 | 50年 | 直线法 | 0 | 使用权证书列示的期限 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

| 项目 | 依据 |
|---------|----------------|
| 泰国土地所有权 | 本公司对泰国土地具有永久产权 |

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

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

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工

具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2、 收入确认和计量所采用的具体会计政策

①国内销售同时满足下列条件：

- A.根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户、客户指定的地点或客户自提，获取客户的签收或签收回单；
- B.销售收入的金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；
- C.销售产品的成本能够合理计算。

②国外销售收入确认的时点为：按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，在同时具备下列条件后确认收入：

- A.产品已报关出口，取得提单；
- B.产品出口收入金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；

C.出口产品的成本能够合理计算。

3、 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

无

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助划分为与资产相关的补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不属于与资产相关的其他政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按

照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，

本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免

的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日，本公司存在一项需要按照新租赁准则进行会计处理的租赁事项，该租赁事项付款方式为期初一次性付清，因此不涉及租赁负债的计算。首次执行日本公司不存在融资租赁。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

首次执行日本公司不存在作为出租人的租赁事项。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额 | |
|----------------------------|----------|-------------------------|---------------|
| | | 合并 | 母公司 |
| 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整 | 使用权资产 | 1,144,500.00 | 1,144,500.00 |
| | 长期待摊费用 | -1,144,500.00 | -1,144,500.00 |

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的
通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号),自 2021 年 5 月 26 日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报
财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|--------|--------------|--------------|-----|---------------|---------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 使用权资产 | 不适用 | 1,144,500.00 | | 1,144,500.00 | 1,144,500.00 |
| 长期待摊费用 | 1,875,142.02 | 730,642.02 | | -1,144,500.00 | -1,144,500.00 |

母公司资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|--------|--------------|--------------|-----|---------------|---------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 使用权资产 | 不适用 | 1,144,500.00 | | 1,144,500.00 | 1,144,500.00 |
| 长期待摊费用 | 1,875,142.02 | 730,642.02 | | -1,144,500.00 | -1,144,500.00 |

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-------------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、7%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、20%、泰国建龙所得税税率详见税收优惠 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-----------------------|
| 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司 | 按应纳税所得额的 15% 计缴 |
| 洛阳健阳科技有限公司 | 按应纳税所得额*12.5%的 20% 计缴 |
| 建龙（泰国）有限公司 | 详见税收优惠 |

(二) 税收优惠

(1) 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

本公司于 2020 年 12 月 4 日获得高新技术企业认定并取得国家高新技术企业证书，证书编号为 GR202041001129，有效期三年。自取得高新技术企业证书年度起减按 15% 税率征收企业所得税。

(2) 洛阳健阳科技有限公司

本公司全资子公司洛阳健阳科技有限公司按照财政部下发的财税[2019]13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，年应纳税所得额不超过 100 万元，适用减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该政策于 2021 年 12 月 31 日到期。

本公司全资子公司洛阳健阳科技有限公司于 2021 年 10 月 28 日获得高新技术企业认定并取得国家高新技术企业证书，证书编号为 GR202141001311，有效期三年。自取得高新技术企业证书年度起减按 15% 税率征收企业所得税。

本报告期洛阳健阳科技有限公司选择减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的方式纳税。

(3) 建龙（泰国）有限公司

本公司全资子公司建龙（泰国）有限公司根据泰国《1977 年投资促进法》规定，可在 6 年内免除从事从纳米材料或前进材料加工生产所获净利润需缴纳的所得税，总额不超过全部投资金额的 100%（不包含土地和流动资金）。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 42,443.11 | 23,971.88 |
| 银行存款 | 96,944,047.11 | 135,609,680.67 |
| 其中：存放财务公司款项 | | |
| 其他货币资金 | 53,081,041.61 | 7,031,972.33 |
| 合计 | 150,067,531.83 | 142,665,624.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 12,254,895.29 | 41,425,682.94 |

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

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 52,001,041.61 | 6,771,972.33 |
| 履约保证金 | 1,080,000.00 | 260,000.00 |
| 合计 | 53,081,041.61 | 7,031,972.33 |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 450,000,000.00 | 369,750,000.00 |
| 其中：委托理财 | 450,000,000.00 | 369,750,000.00 |
| 合计 | 450,000,000.00 | 369,750,000.00 |

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 95,598,287.54 | |
| 商业承兑汇票 | 2,670,783.94 | |
| 合计 | 98,269,071.48 | |

2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 31,426,222.69 |
| 商业承兑汇票 | |
| 合计 | 31,426,222.69 |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 59,535,103.85 |
| 商业承兑汇票 | | 2,670,783.94 |
| 合计 | | 62,205,887.79 |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 37,900,802.43 | 43,261,962.40 |
| 其中：6 个月以内 | 35,858,240.63 | 41,248,579.28 |
| 7-12 个月 | 2,042,561.80 | 2,013,383.12 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1至2年 | 1,192,584.18 | 2,820,835.46 |
| 2至3年 | 1,221,062.40 | 170,621.69 |
| 3至4年 | 92,112.47 | 105,110.00 |
| 4至5年 | 41,290.00 | |
| 5年以上 | | 25,500.00 |
| 小计 | 40,447,851.48 | 46,384,029.55 |
| 减：坏账准备 | 666,793.47 | 511,994.21 |
| 合计 | 39,781,058.01 | 45,872,035.34 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 40,447,851.48 | 100.00 | 666,793.47 | 1.65 | 39,781,058.01 | 46,384,029.55 | 100.00 | 511,994.21 | 1.10 | 45,872,035.34 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 40,447,851.48 | 100.00 | 666,793.47 | 1.65 | 39,781,058.01 | 46,384,029.55 | 100.00 | 511,994.21 | 1.10 | 45,872,035.34 |
| 合计 | 40,447,851.48 | 100.00 | 666,793.47 | | 39,781,058.01 | 46,384,029.55 | 100.00 | 511,994.21 | | 45,872,035.34 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 37,900,802.43 | 102,128.09 | 0.27 |
| 其中：6个月以内 | 35,858,240.63 | | |
| 7-12个月 | 2,042,561.80 | 102,128.09 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,192,584.18 | 119,258.42 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,221,062.40 | 366,318.72 | 30.00 |
| 3至4年 | 92,112.47 | 46,056.24 | 50.00 |
| 4至5年 | 41,290.00 | 33,032.00 | 80.00 |
| 合计 | 40,447,851.48 | 666,793.47 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|------------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 511,994.21 | 463,842.27 | | 309,043.01 | 666,793.47 |
| 合计 | 511,994.21 | 463,842.27 | | 309,043.01 | 666,793.47 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 99,320.00 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 8,817,149.03 | 21.80 | |
| 第二名 | 3,224,061.27 | 7.97 | |

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第三名 | 3,190,437.87 | 7.89 | |
| 第四名 | 2,193,707.30 | 5.42 | |
| 第五名 | 2,103,247.79 | 5.20 | |
| 合计 | 19,528,603.26 | 48.28 | |

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 26,619,597.43 | 75,028,734.87 |
| 合计 | 26,619,597.43 | 75,028,734.87 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|---------------|----------------|----------------|------|---------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 74,979,534.87 | 155,872,084.68 | 204,232,022.12 | | 26,619,597.43 | |
| 商业承兑汇票 | 49,200.00 | | 49,200.00 | | | |
| 合计 | 75,028,734.87 | 155,872,084.68 | 204,281,222.12 | | 26,619,597.43 | |

3、 应收款项融资减值准备

无

其他说明：

(1) 期末本公司在应收款项融资核算的商业汇票质押情况：

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 25,075,851.55 |
| 商业承兑汇票 | |
| 合计 | 25,075,851.55 |

(2) 期末本公司在应收款项融资核算的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下所示：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 51,331,450.78 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 51,331,450.78 | |

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 9,245,412.15 | 100.00 | 4,708,199.91 | 100.00 |
| 合计 | 9,245,412.15 | 100.00 | 4,708,199.91 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名 | 2,052,456.39 | 22.20 |
| 第二名 | 1,920,000.00 | 20.77 |
| 第三名 | 1,816,212.50 | 19.64 |
| 第四名 | 1,252,890.33 | 13.55 |

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合 计数的比例(%) |
|------|--------------|------------------------|
| 第五名 | 600,616.44 | 6.50 |
| 合计 | 7,642,175.66 | 82.66 |

(七) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 5,368,820.12 | 3,331,881.59 |
| 合计 | 5,368,820.12 | 3,331,881.59 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,368,820.12 | 3,316,173.39 |
| 其中：6 个月以内 | 2,978,229.24 | 3,316,173.39 |
| 7-12 个月 | 390,590.88 | |
| 1 至 2 年 | 2,000,000.00 | 15,708.20 |
| 小计 | 5,368,820.12 | 3,331,881.59 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 5,368,820.12 | 3,331,881.59 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,368,820.12 | 100.00 | | | 5,368,820.12 | 3,331,881.59 | 100.00 | | | 3,331,881.59 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 3,907,598.12 | 72.78 | | | 3,907,598.12 | 3,202,477.39 | 96.12 | | | 3,202,477.39 |
| 组合 2 | 1,461,222.00 | 27.22 | | | 1,461,222.00 | 129,404.20 | 3.88 | | | 129,404.20 |
| 合计 | 5,368,820.12 | 100.00 | | | 5,368,820.12 | 3,331,881.59 | 100.00 | | | 3,331,881.59 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | | | | |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | | | |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 3,331,881.59 | | | 3,331,881.59 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 10,533,554.18 | | | 10,533,554.18 |
| 本期终止确认 | 8,496,615.65 | | | 8,496,615.65 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 5,368,820.12 | | | 5,368,820.12 |

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 3,319,398.60 | 2,741,573.25 |
| 应收占地补偿款 | 843,122.00 | |
| 代付赔偿金 | 600,000.00 | |
| 代垫社保 | 589,199.52 | 460,904.14 |
| 备用金 | 17,100.00 | 129,404.20 |
| 合计 | 5,368,820.12 | 3,331,881.59 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------|--------------|---------|----------------------|----------|
| 偃师市土地储备中心 | 押金及保证金 | 2,000,000.00 | 1 至 2 年 | 37.25 | |
| 偃师市国有资产经营集团有限公司 | 应收占地补偿款 | 843,122.00 | 1 年以内 | 15.70 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------|------------|--------------|------|----------------------------------|--------------|
| 代付赔偿金 | 代付赔偿 金 | 600,000.00 | 1年以内 | 11.18 | |
| 代垫社保 | 代垫社保 | 589,199.52 | 1年以内 | 10.97 | |
| 农民工工资保障金 | 押金及保 证金 | 575,100.00 | 1年以内 | 10.71 | |
| 合计 | | 4,607,421.52 | | 85.81 | |

(7) 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本报告期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|----------------|-------------------------------|----------------|---------------|-------------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 18,193,099.49 | | 18,193,099.49 | 6,567,781.06 | | 6,567,781.06 |
| 在途物资 | 1,374,575.29 | | 1,374,575.29 | | | |
| 周转材料 | 6,133,008.18 | | 6,133,008.18 | 4,901,585.74 | | 4,901,585.74 |
| 在产品 | 18,544,529.98 | | 18,544,529.98 | 12,262,497.55 | | 12,262,497.55 |
| 库存商品 | 74,810,648.31 | | 74,810,648.31 | 44,938,320.20 | | 44,938,320.20 |
| 合计 | 119,055,861.25 | | 119,055,861.25 | 68,670,184.55 | | 68,670,184.55 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 合同履行成本本期摊销金额的说明

无

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 9,676,355.10 | 195,821.91 | 9,480,533.19 | 7,691,105.40 | 261,225.86 | 7,429,879.54 |
| 合计 | 9,676,355.10 | 195,821.91 | 9,480,533.19 | 7,691,105.40 | 261,225.86 | 7,429,879.54 |

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提减值准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 9,676,355.10 | 100.00 | 195,821.91 | 2.02 | 9,480,533.19 | 7,691,105.40 | 100.00 | 261,225.86 | 3.40 | 7,429,879.54 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 9,676,355.10 | 100.00 | 195,821.91 | 2.02 | 9,480,533.19 | 7,691,105.40 | 100.00 | 261,225.86 | 3.40 | 7,429,879.54 |
| 合计 | 9,676,355.10 | 100.00 | 195,821.91 | | 9,480,533.19 | 7,691,105.40 | 100.00 | 261,225.86 | | 7,429,879.54 |

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|------------|---------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 8,617,195.50 | 89,905.95 | 1.04 |
| 其中：6个月以内 | 6,819,076.59 | | |
| 7-12个月 | 1,798,118.91 | 89,905.95 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,059,159.60 | 105,915.96 | 10.00 |
| 合计 | 9,676,355.10 | 195,821.91 | |

3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额 | 原因 |
|------|------------|------------|------|------------|------------|----|
| 账龄组合 | 261,225.86 | 154,518.84 | | 219,922.79 | 195,821.91 | |
| 合计 | 261,225.86 | 154,518.84 | | 219,922.79 | 195,821.91 | |

(十) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------|---------------|------------|
| 预/多缴增值税、待抵扣、待认证增值税进项税 | 11,204,192.32 | 162,637.54 |
| 预付加油费 | 138,108.38 | 96,252.41 |
| 合计 | 11,342,300.70 | 258,889.95 |

其他说明：

本期增加主要系公司已取得增值税扣税凭证但尚未认证的进项税额增加所致。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 543,736,198.18 | 351,455,661.48 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 543,736,198.18 | 351,455,661.48 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 154,819,264.99 | 275,370,868.87 | 12,661,352.51 | 5,230,507.21 | 448,081,993.58 |
| (2) 本期增加金额 | 78,497,470.61 | 144,071,747.70 | 6,036,118.70 | 1,278,990.92 | 229,884,327.93 |
| —购置 | 12,894,623.23 | 1,612,469.99 | 6,036,118.70 | 979,111.27 | 21,522,323.19 |
| —在建工程转入 | 65,602,847.38 | 142,459,277.71 | | 299,879.65 | 208,362,004.74 |
| —企业合并增加 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 7,194,642.47 | 1,223,243.47 | 1,120.95 | 8,419,006.89 |
| —处置或报废 | | | 1,157,741.71 | | 1,157,741.71 |
| —转入在建工程 | | 7,194,642.47 | | | 7,194,642.47 |
| —汇率变动 | | | 65,501.76 | 1,120.95 | 66,622.71 |
| (4) 期末余额 | 233,316,735.60 | 412,247,974.10 | 17,474,227.74 | 6,508,377.18 | 669,547,314.62 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 19,905,925.65 | 69,607,574.02 | 4,961,618.77 | 2,151,213.66 | 96,626,332.10 |
| (2) 本期增加金额 | 5,945,579.80 | 21,159,811.14 | 2,147,009.04 | 1,473,420.33 | 30,725,820.31 |
| —计提 | 5,945,579.80 | 21,159,811.14 | 2,144,030.74 | 1,473,345.35 | 30,722,767.03 |
| —汇率变动 | | | 2,978.30 | 74.98 | 3,053.28 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| (3) 本期减少金额 | | 450,924.87 | 1,090,111.10 | | 1,541,035.97 |
| —处置或报废 | | | 1,090,111.10 | | 1,090,111.10 |
| —转入在建工程 | | 450,924.87 | | | 450,924.87 |
| (4) 期末余额 | 25,851,505.45 | 90,316,460.29 | 6,018,516.71 | 3,624,633.99 | 125,811,116.44 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 207,465,230.15 | 321,931,513.81 | 11,455,711.03 | 2,883,743.19 | 543,736,198.18 |
| (2) 上年年末账面价值 | 134,913,339.34 | 205,763,294.85 | 7,699,733.74 | 3,079,293.55 | 351,455,661.48 |

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 30,216,584.11 | 正在办理 |

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 117,209,588.56 | 53,273,553.65 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 117,209,588.56 | 53,273,553.65 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 吸附材料产业园 建设项目(三期) | 23,402,978.58 | | 23,402,978.58 | 15,109,891.94 | | 15,109,891.94 |
| 高效分子筛项目 | | | | 4,807,580.44 | | 4,807,580.44 |
| 高效制氢、制氧 分子筛项目 | | | | 28,606,734.71 | | 28,606,734.71 |
| 吸附材料产业园 改扩建项目(一 期) | 16,206,104.77 | | 16,206,104.77 | 4,346,526.16 | | 4,346,526.16 |
| 成品仓库仓储智 能化建设项目 | 25,656,347.57 | | 25,656,347.57 | 39,123.33 | | 39,123.33 |

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 技术创新中心建设项目 | 9,503,074.12 | | 9,503,074.12 | 49,024.33 | | 49,024.33 |
| 中水循环回用及资源化综合利用建设项目 | 27,847,851.71 | | 27,847,851.71 | 113,908.09 | | 113,908.09 |
| 其他 | 13,066,159.67 | | 13,066,159.67 | 29,702.97 | | 29,702.97 |
| 泰国子公司建设项目 | 1,527,072.14 | | 1,527,072.14 | 171,061.68 | | 171,061.68 |
| 合计 | 117,209,588.56 | | 117,209,588.56 | 53,273,553.65 | | 53,273,553.65 |

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他减 少金额 | 期末余额 | 工程累计 投入占预 算比例(%) | 工程进 度(%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期 利息资本化 金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 吸附材料产 业园建设项 目（三期） | 200,366,200.00 | 15,109,891.94 | 107,580,909.96 | 99,287,823.32 | | 23,402,978.58 | 61.23 | 65.00 | | | | 募集资金 |
| 高效分子筛 项目 | 7,100,900.00 | 4,807,580.44 | 7,976,237.81 | 12,783,818.25 | | | 180.03 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 高效制氢、 制氧分子筛 项目 | 53,687,800.00 | 28,606,734.71 | 5,294,076.18 | 33,900,810.89 | | | 63.14 | 100.00 | | | | 募集资金 |
| 吸附材料产 业园改扩建 项目（一期） | 267,446,100.00 | 4,346,526.16 | 11,859,578.61 | | | 16,206,104.77 | 6.06 | 10.00 | | | | 自筹资金 |
| 成品仓库仓 储智能化建 设项目 | 31,207,500.00 | 39,123.33 | 25,617,224.24 | | | 25,656,347.57 | 82.21 | 85.00 | | | | 募集资金 |
| 技术创新中 心建设项目 | 150,178,500.00 | 49,024.33 | 9,454,049.79 | | | 9,503,074.12 | 6.33 | 5.00 | | | | 募集资金 |

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他减 少金额 | 期末余额 | 工程累计 投入占预 算比例(%) | 工程进 度(%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期 利息资本化 金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 中水循环回 用及资源化 综合利用建 设项目 | 119,871,000.00 | 113,908.09 | 27,733,943.62 | | | 27,847,851.71 | 23.23 | 35.00 | | | | 募集资金 |
| 其他 | | 29,702.97 | 13,036,456.70 | | | 13,066,159.67 | | | | | | 自筹资金 |
| 泰国子公司 建设项目 | 92,237,200.00 | 171,061.68 | 63,745,562.74 | 62,389,552.28 | | 1,527,072.14 | 69.30 | 100.00 | | | | 募集资金 |
| 合计 | | 53,273,553.65 | 272,298,039.65 | 208,362,004.74 | | 117,209,588.56 | | | | | | |

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

(十三) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 年初余额 | 1,526,000.00 | 1,526,000.00 |
| (2) 本期增加金额 | 351,216.83 | 351,216.83 |
| —新增租赁 | 351,216.83 | 351,216.83 |
| —企业合并增加 | | |
| —重估调整 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 1,877,216.83 | 1,877,216.83 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 年初余额 | 381,500.00 | 381,500.00 |
| (2) 本期增加金额 | 482,399.27 | 482,399.27 |
| —计提 | 482,399.27 | 482,399.27 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 863,899.27 | 863,899.27 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 年初余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 1,013,317.56 | 1,013,317.56 |
| (2) 年初账面价值 | 1,144,500.00 | 1,144,500.00 |

(十四) 无形资产

无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 土地所有权 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 42,520,450.39 | 10,671,717.87 | 53,192,168.26 |
| (2) 本期增加金额 | 28,424,790.03 | | 28,424,790.03 |
| —购置 | 28,424,790.03 | | 28,424,790.03 |
| (3) 本期减少金额 | | 1,308,864.89 | 1,308,864.89 |
| —处置 | | | |
| —汇率变动 | | 1,308,864.89 | 1,308,864.89 |
| (4) 期末余额 | 70,945,240.42 | 9,362,852.98 | 80,308,093.40 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 4,270,831.91 | | 4,270,831.91 |
| (2) 本期增加金额 | 1,239,329.17 | | 1,239,329.17 |
| —计提 | 1,239,329.17 | | 1,239,329.17 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 5,510,161.08 | | 5,510,161.08 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 65,435,079.34 | 9,362,852.98 | 74,797,932.32 |
| (2) 上年年末账面价值 | 38,249,618.48 | 10,671,717.87 | 48,921,336.35 |

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十五) 开发支出

| 项目 | 上年年末 余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 资本化开始时点 | 期末研发进度 |
|--------|------------|--------|--------------|---------|--------|--------------|----------|-------------------|
| | | 内部开发支出 | 外购开发支出 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | | | |
| 外购技术秘密 | | | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 2021年12月 | 实验室产品已满足指定客户的技术要求 |
| 合计 | | | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |

其他说明：

本公司根据市场调研采购上述分子筛相关技术，合同总价款为 1,000 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，已经支付 300 万元，该项技术已完成预定阶段节点。

(十六) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------------|--------------|------------|------------|--------------|------------|
| 房屋租赁费 | 1,144,500.00 | | | 1,144,500.00 | |
| REACH 服务费 | 289,314.12 | | 99,193.33 | | 190,120.79 |
| 原粉车间防腐工程 | 337,042.87 | | 311,116.60 | | 25,926.27 |
| 停车场绿化工程 | 67,630.50 | | 15,029.06 | | 52,601.44 |
| 泡花碱车间钢结构防腐工程 | 36,654.53 | | 33,834.97 | | 2,819.56 |
| 西厂四车间成型线房顶防水 | | 150,847.11 | 20,951.00 | | 129,896.11 |
| 西厂仓库房顶防水 | | 134,301.39 | 18,652.95 | | 115,648.44 |
| CRM 软件采购和项目实施 | | 114,159.33 | 1,902.67 | | 112,256.66 |
| 原粉车间 A 罐区防腐工程 | | 108,611.65 | 27,152.94 | | 81,458.71 |
| 合计 | 1,875,142.02 | 507,919.48 | 527,833.52 | 1,144,500.00 | 710,727.98 |

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | 异 | 产 | 异 | 产 |
| 资产减值准备 | 862,615.38 | 129,392.31 | 773,220.07 | 115,983.01 |
| 内部交易未实现利润 | 613,777.87 | 92,066.68 | | |
| 递延收益 | 11,030,995.58 | 1,654,649.34 | 11,669,186.06 | 1,750,377.92 |
| 股份支付 | 15,624,279.88 | 2,343,641.98 | 4,551,285.36 | 682,692.80 |
| 合计 | 28,131,668.71 | 4,219,750.31 | 16,993,691.49 | 2,549,053.73 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产一次性抵扣 | 113,392,777.74 | 17,008,916.66 | 25,992,841.59 | 3,898,926.24 |
| 合计 | 113,392,777.74 | 17,008,916.66 | 25,992,841.59 | 3,898,926.24 |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 1,573,976.42 | 571,264.76 |
| 合计 | 1,573,976.42 | 571,264.76 |

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|--------------|------------|----|
| 2021 年 | | | |
| 2022 年 | | | |
| 2023 年 | | | |
| 2024 年 | | 470,121.22 | |
| 2025 年 | 101,143.54 | 101,143.54 | |
| 2026 年 | 1,472,832.88 | | |
| 合计 | 1,573,976.42 | 571,264.76 | |

(十八) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程及 | 17,734,548.08 | | 17,734,548.08 | 1,104,013.50 | | 1,104,013.50 |

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备款 | | | | | | |
| 预付土地款 | | | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 |
| 预付购房款 | | | | 3,980,699.18 | | 3,980,699.18 |
| 合计 | 17,734,548.08 | | 17,734,548.08 | 6,584,712.68 | | 6,584,712.68 |

(十九) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|---------------|
| 信用借款 | | 30,000,000.00 |
| 合计 | | 30,000,000.00 |

(二十) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 177,647,858.82 | 37,363,797.71 |
| 合计 | 177,647,858.82 | 37,363,797.71 |

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 31,050,751.86 | 22,534,459.65 |
| 应付工程设备款 | 58,311,457.37 | 25,274,561.47 |
| 运费 | 5,709,286.09 | 4,488,143.63 |
| 其他 | 4,021,359.52 | 1,119,534.33 |
| 合计 | 99,092,854.84 | 53,416,699.08 |

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十二) 合同负债

合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 52,717,063.64 | 17,482,040.54 |
| 合计 | 52,717,063.64 | 17,482,040.54 |

于 2021 年 12 月 31 日，预收货款时预收的增值税部分人民币 6,050,679.87 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 945,129.40 元）列报为其他流动负债。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 9,240,237.00 | 74,176,780.60 | 69,139,714.31 | 14,277,303.29 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 5,998,709.48 | 5,998,709.48 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 9,240,237.00 | 80,175,490.08 | 75,138,423.79 | 14,277,303.29 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,240,237.00 | 64,805,428.67 | 59,768,362.38 | 14,277,303.29 |
| (2) 职工福利费 | | 4,169,142.96 | 4,169,142.96 | |
| (3) 社会保险费 | | 2,807,913.07 | 2,807,913.07 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,319,803.62 | 2,319,803.62 | |
| 工伤保险费 | | 346,583.30 | 346,583.30 | |
| 生育保险费 | | 141,526.15 | 141,526.15 | |
| (4) 住房公积金 | | 1,849,560.50 | 1,849,560.50 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 544,735.40 | 544,735.40 | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 9,240,237.00 | 74,176,780.60 | 69,139,714.31 | 14,277,303.29 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | | 5,767,094.52 | 5,767,094.52 | |
| 失业保险费 | | 231,614.96 | 231,614.96 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 5,998,709.48 | 5,998,709.48 | |

(二十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 6,719,257.64 | 3,049,468.75 |
| 个人所得税 | 1,021,526.33 | 73,209.81 |
| 房产税 | 347,559.10 | 286,375.66 |
| 土地使用税 | 303,257.68 | 296,851.00 |
| 水资源税 | 182,059.20 | 104,250.30 |
| 城市维护建设税 | 95,961.50 | 182,460.68 |
| 印花税 | 70,280.22 | 37,580.26 |
| 环保税 | 63,355.68 | 85,643.79 |
| 增值税 | 37,962.53 | 1,997,129.07 |
| 代扣税（泰国公司） | 32,030.85 | 5,568.21 |
| 教育费附加 | 1,916.92 | 130,329.04 |
| 合计 | 8,875,167.65 | 6,248,866.57 |

(二十五) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | 34,861.11 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 8,151,959.69 | 4,271,674.91 |
| 合计 | 8,151,959.69 | 4,306,536.02 |

1、 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 | | 34,861.11 |
| 合计 | | 34,861.11 |

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 投标保证金 | 6,799,845.72 | 3,820,950.00 |
| 零星支出 | 1,352,113.97 | 450,724.91 |
| 合计 | 8,151,959.69 | 4,271,674.91 |

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------------|--------|
| 一年内到期的租赁负债 | 201,751.21 | |
| 合计 | 201,751.21 | |

(二十七) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 未终止确认的应收票据 | 62,205,887.79 | 33,196,959.12 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 6,050,679.87 | 945,129.40 |
| 合计 | 68,256,567.66 | 34,142,088.52 |

(二十八) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 |
|---------------|------------|
| 租赁负债 | 253,567.70 |
| 其中：1年内到期的租赁负债 | 201,751.21 |
| 租赁负债余额 | 51,816.49 |

(二十九) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 11,669,186.06 | | 638,190.48 | 11,030,995.58 | |
| 合计 | 11,669,186.06 | | 638,190.48 | 11,030,995.58 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 吸附材料产业园项目一期工程补贴 | 3,083,333.20 | | 333,333.36 | | 2,749,999.84 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园工程建设补贴 | 2,248,888.89 | | 76,666.68 | | 2,172,222.21 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园项目补贴 | 1,923,311.50 | | 44,989.80 | | 1,878,321.70 | 与资产相关 |
| 偃国用[2013]第130072号土 | 1,504,426.09 | | 35,191.32 | | 1,469,234.77 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|---------------|----------|------------|------|---------------|-------------|
| 地补偿 | | | | | | |
| 偃国用[2013]第 130036 号土地补偿 | 956,758.94 | | 22,779.96 | | 933,978.98 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园征地补偿款 | 376,800.77 | | 16,562.64 | | 360,238.13 | 与资产相关 |
| 先进制造业发展专项资金 | 1,575,666.67 | | 108,666.72 | | 1,466,999.95 | 与资产相关 |
| 合计 | 11,669,186.06 | | 638,190.48 | | 11,030,995.58 | |

其他说明：

（1）吸附材料产业园项目一期工程补贴：根据洛财预[2015]358号文件，2015年9月16日，本公司收到洛阳市财政局与洛阳市工业和信息化委员会拨付的2014年河南省先进制造业专项引导资金5,000,000.00元。该项资金用于补贴吸附材料产业园一期工程，吸附材料产业园一期工程已结束，形成的资产于2015年3月31日转入固定资产，公司将其确认为递延收益，在形成的资产剩余使用寿命内平均分配计入损益。

（2）吸附材料产业园工程建设补贴：根据偃工管文[2013]69号文件，2014年1月21日，本公司收到偃师市财政局拨付的吸附材料产业园项目土地平整费用补贴款2,300,000.00元，实为推动产业园工程建设款，公司将其确认为递延收益，在形成的资产剩余使用寿命内平均分配计入损益，相关资产已于2020年5月转入固定资产。

（3）吸附材料产业园项目补贴：根据偃师市财政局[2013]125号文件，2014年1月21日，本公司收到偃师市财政局拨付的吸附材料产业园土地优惠补贴2,238,240.00元。该项目用于补贴偃国用[2013]第130072号土地，公司将其确认为递延收益，于2014年1月1日开始摊销，在该土地可使用年限内平均分配计入损益。

（4）偃国用[2013]第130072号土地补偿：根据偃师市财政局[2013]126号文件，2013年12月13日，本公司收到偃师市财政局拨付的契税及耕地占用税补贴1,759,563.12元。该项目用于补贴偃国用[2013]第130072号土地，公司将其确认为递延收益，于2013年10月1日开始摊销，在该土地可使用年限内平均分配计入损益。

(5) 偃国用[2013]第 130036 号土地补偿：依据偃师市财政局[2013]84 号文件，2013 年 9 月 29 日，本公司收到偃师市财政局拨付的契税及耕地占用税补贴 1,129,507.00 元。该项目用于补贴偃国用[2013]第 130036 号土地，公司将其确认为递延收益，于 2013 年 6 月 1 日开始摊销，在该土地可使用权年限内平均分配计入损益。

(6) 吸附材料产业园征地补偿款：2013 年 7 月 31 日，本公司收到偃师市财政局拨付的返还吸附材料产业园征地优惠款 496,880.00 元。公司将其确认为递延收益，于 2013 年 10 月 1 日开始摊销。

(7) 先进制造业发展专项资金：2020 年 6 月 30 日，本公司收到偃师市财政局拨付的 5000 吨活性氧化铝生产线建设项目专项资金，公司将其确认为递延收益，在相关资产的剩余使用寿命内分配计入损益。

(三十) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-----------|----|------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 57,820,000.00 | 173,846.00 | | | | 173,846.00 | 57,993,846.00 |

其他说明：

本期发行新股系公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期认购股票。

(三十一) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 680,346,637.91 | 13,699,064.80 | | 694,045,702.71 |
| 其他资本公积 | 4,551,285.36 | 20,721,447.52 | 9,648,453.00 | 15,624,279.88 |
| 合计 | 684,897,923.27 | 34,420,512.32 | 9,648,453.00 | 709,669,982.59 |

其他说明：

本期其他资本公积变动系 2020 年限制性股票激励计划形成。

(三十二) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | | 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 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | 201,580.16 | -10,144,233.73 | | | | -10,144,233.73 | | -9,942,653.57 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 201,580.16 | -10,144,233.73 | | | | -10,144,233.73 | | -9,942,653.57 |
| 其他综合收益合计 | 201,580.16 | -10,144,233.73 | | | | -10,144,233.73 | | -9,942,653.57 |

(三十三) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 27,112,302.95 | 27,112,302.95 | 1,884,620.05 | | 28,996,923.00 |
| 合计 | 27,112,302.95 | 27,112,302.95 | 1,884,620.05 | | 28,996,923.00 |

(三十四) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 204,574,706.42 | 118,785,610.63 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 204,574,706.42 | 118,785,610.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 275,405,809.23 | 127,370,724.24 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,884,620.05 | 12,671,628.45 |
| 应付普通股股利 | 40,474,000.00 | 28,910,000.00 |
| 期末未分配利润 | 437,621,895.60 | 204,574,706.42 |

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 877,645,727.41 | 469,187,306.11 | 451,549,981.64 | 251,127,421.85 |
| 合计 | 877,645,727.41 | 469,187,306.11 | 451,549,981.64 | 251,127,421.85 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 877,645,727.41 | 451,549,981.64 |
| 其中：分子筛原粉 | 84,745,192.76 | 46,979,527.37 |
| 成型分子筛 | 741,411,290.49 | 374,049,870.53 |
| 分子筛活化粉 | 31,960,343.53 | 20,122,626.23 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|----------------|----------------|
| 活性氧化铝 | 19,336,364.79 | 10,397,957.51 |
| 其他 | 192,535.84 | |
| 合计 | 877,645,727.41 | 451,549,981.64 |

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

| 合同分类 | 合计 |
|-------------|----------------|
| 商品类型： | |
| 产品销售 | 877,645,727.41 |
| 合计 | 877,645,727.41 |
| 按经营地区分类： | |
| 国内 | 737,411,473.81 |
| 国外 | 140,234,253.60 |
| 合计 | 877,645,727.41 |
| 按商品转让的时间分类： | |
| 在某一时点确认 | 877,645,727.41 |
| 在某一时段内确认 | |
| 合计 | 877,645,727.41 |

(三十六) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,854,252.74 | 1,555,576.68 |
| 教育费附加 | 1,221,846.42 | 666,675.71 |
| 地方教育费附加 | 814,564.29 | 444,450.46 |
| 房产税 | 1,309,707.63 | 1,140,438.13 |
| 土地使用税 | 1,206,624.10 | 1,187,404.00 |
| 印花税 | 319,967.96 | 151,396.16 |
| 环保税 | 332,536.55 | 320,159.02 |
| 水资源税 | 1,013,608.20 | 450,246.30 |
| 合计 | 9,073,107.89 | 5,916,346.46 |

(三十七) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,013,923.49 | 7,808,724.75 |
| 股份支付 | 3,291,315.68 | 581,015.15 |
| 业务费 | 1,887,792.45 | 2,582,929.63 |
| 广告宣传费 | 1,796,750.71 | 1,167,240.80 |
| 差旅费 | 1,400,279.50 | 1,723,057.76 |
| 其他 | 1,460,853.05 | 1,190,252.74 |
| 办事处费用 | 950,923.91 | 812,038.06 |
| 办公费及快邮费 | 807,104.74 | 531,733.40 |
| 会议费 | 572,766.00 | 416,291.36 |
| 汽车费 | 444,193.51 | 403,319.86 |
| 合计 | 23,625,903.04 | 17,216,603.51 |

(三十八) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 26,306,941.69 | 14,430,677.08 |
| 股份支付 | 7,994,142.92 | 1,581,652.36 |
| 折旧 | 4,998,267.69 | 2,717,512.89 |
| 业务费 | 3,030,509.42 | 2,069,621.70 |
| 其他 | 3,096,676.33 | 1,689,494.12 |
| 中介费用 | 1,744,245.06 | 1,284,543.59 |
| 差旅费 | 1,302,350.14 | 709,279.93 |
| 摊销 | 1,254,358.21 | 584,538.72 |
| 办公费 | 1,046,521.44 | 620,718.02 |
| 安全环保费 | 898,474.59 | 1,101,798.83 |
| 汽车费 | 817,361.83 | 705,415.49 |
| 合计 | 52,489,849.32 | 27,495,252.73 |

(三十九) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 直接投入费用 | 17,533,870.66 | 7,522,953.90 |
| 人员人工费用 | 8,810,175.28 | 6,135,311.11 |
| 折旧及摊销费用 | 1,417,026.30 | 751,264.82 |
| 新产品设计费 | 4,683,104.94 | 2,143,396.20 |
| 其他费用 | 264,908.10 | 195,486.01 |
| 股份支付 | 9,435,988.92 | 2,388,617.85 |
| 合计 | 42,145,074.20 | 19,137,029.89 |

(四十) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 利息费用 | 221,986.11 | 3,875,828.38 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 7,110.87 | |
| 减：利息收入 | 2,229,883.43 | 964,262.08 |
| 汇兑损益 | -278,264.65 | 125,430.99 |
| 手续费及其他 | 311,934.94 | 158,272.83 |
| 合计 | -1,974,227.03 | 3,195,270.12 |

(四十一) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 9,630,340.48 | 6,168,673.44 |
| 代扣个人所得税手续费 | 62,143.00 | |
| 合计 | 9,692,483.48 | 6,168,673.44 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------------|------------|-------------|
| 吸附材料产业园项目一期工程补 | 333,333.36 | 333,333.36 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 贴 | | | |
| 先进制造业发展专项资金 | 108,666.72 | 54,333.33 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园工程建设补贴 | 76,666.68 | 51,111.11 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园项目补贴 | 44,989.80 | 44,989.80 | 与资产相关 |
| 偃国用[2013]第 130072 号土地补偿 | 35,191.32 | 35,191.32 | 与资产相关 |
| 偃国用[2013]第 130036 号土地补偿 | 22,779.96 | 22,779.96 | 与资产相关 |
| 吸附材料产业园征地补偿款 | 16,562.64 | 16,562.64 | 与资产相关 |
| 河洛英才计划扶持资金 | 5,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 中央引导地方科技发展专项资金 | 1,960,000.00 | | 与收益相关 |
| 省重大专项财政补贴 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业研发省级、市级财政补贴 | 615,050.00 | | 与收益相关 |
| 2021 年高新技术企业奖励资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 2021 年高新技术企业连续三年认定奖补资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 河南省创新创业大赛奖励资金 | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年企业研发费用财政补贴 | 65,000.00 | | 与收益相关 |
| 2021 年国外专利申请财政补贴 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| 出口信保补贴资金、外贸中小企业开拓市场补贴资金 | 12,100.00 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 2,241,966.32 | 与收益相关 |
| 工业企业结构调整专项奖补资金 | | 940,000.00 | 与收益相关 |
| 省重大科技专项财政补贴 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 以工代训财政补贴 | | 407,200.00 | 与收益相关 |
| 原院士基金财政补贴 | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 研发费用补助偃师市级配套资金 | | 359,300.00 | 与收益相关 |
| 研发费用财政补助资金 | | 344,000.00 | 与收益相关 |
| 产销对接奖励资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 应用技术研究与开发项目资金 | | 90,000.00 | 与收益相关 |
| 外经贸发展专项资金 | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 支持外贸中小企业开拓市场财政 | | 64,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------------|--------------|-------------|
| 补贴 | | | |
| 中小开支持项目资金 | | 52,700.00 | 与收益相关 |
| 返还代扣个人手续费 | | 20,205.60 | 与收益相关 |
| 专利奖励补贴 | | 11,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 9,630,340.48 | 6,168,673.44 | |

(四十二) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 10,453,249.69 | 13,733,391.67 |
| 合计 | 10,453,249.69 | 13,733,391.67 |

(四十三) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | 254,119.26 | -91,386.13 |
| 其他应收款坏账损失 | | -100,000.00 |
| 合计 | 254,119.26 | -191,386.13 |

(四十四) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 合同资产减值损失 | -65,403.95 | 261,225.86 |
| 合计 | -65,403.95 | 261,225.86 |

(四十五) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------------|------------|-------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失 | 203,608.32 | -167,341.80 | 203,608.32 |
| 合计 | 203,608.32 | -167,341.80 | 203,608.32 |

(四十六) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| 代偿款收回 | 250,000.00 | 1,750,000.00 | 250,000.00 |
| 政府补助 | 18,350,000.00 | 2,001,000.00 | 18,350,000.00 |
| 其他 | | 46,889.37 | |
| 合计 | 18,600,000.00 | 3,797,889.37 | 18,600,000.00 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------------|--------------|-------------|
| 洛阳市资本市场发展专项奖补资金 | 10,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 非公有制经济高质量发展奖励 | 5,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 2021年先进制造业发展专项资金 | 2,750,000.00 | | 与收益相关 |
| 中原科技创业领军人才奖励资金 | 600,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019年省级金融业发展专项奖补资金财政补贴 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 五星支部奖补资金 | | 1,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 18,350,000.00 | 2,001,000.00 | |

(四十七) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 4,072,890.04 | 2,576,000.52 | 4,072,890.04 |
| 其他 | 11,000.00 | 20,084.30 | 11,000.00 |
| 合计 | 4,083,890.04 | 2,596,084.82 | 4,083,890.04 |

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 30,930,346.95 | 17,904,666.27 |
| 递延所得税费用 | 11,439,293.84 | 3,053,354.70 |
| 合计 | 42,369,640.79 | 20,958,020.97 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|-------------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 317,775,450.02 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 47,666,317.50 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 142,249.71 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 233,914.55 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 334,252.56 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -11,753.03 |
| 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 | |
| 税法规定的额外可扣除费用、税率调整导致期初递延所得税资产负债余额的变化 | -5,995,340.50 |
| 所得税费用 | 42,369,640.79 |

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 275,405,809.23 | 127,370,724.24 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 57,820,000.00 | 57,820,000.00 |
| 基本每股收益 | 4.76 | 2.20 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 4.76 | 2.20 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 275,405,809.23 | 127,370,724.24 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 58,213,039.25 | 57,862,947.92 |
| 稀释每股收益 | 4.73 | 2.20 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 4.73 | 2.20 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 27,342,150.00 | 9,241,371.92 |
| 保证金及备用金收回 | 18,077,456.19 | 9,221,798.63 |
| 利息收入 | 2,056,553.69 | 964,262.08 |
| 追回代偿款项 | 250,000.00 | 1,750,000.00 |
| 其他 | 62,143.00 | |
| 合计 | 47,788,302.88 | 21,177,432.63 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 27,333,872.99 | 18,934,505.67 |
| 保证金及备用金支出 | 16,190,663.32 | 5,263,116.90 |
| 营业外支出 | 3,579,890.04 | 2,459,387.07 |
| 代垫费用 | 847,742.92 | |
| 其他 | 600,000.00 | |
| 合计 | 48,552,169.27 | 26,657,009.64 |

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 发行费用 | | 900,000.00 |
| 租赁负债 | 112,617.00 | |
| 合计 | 112,617.00 | 900,000.00 |

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 275,405,809.23 | 127,370,724.24 |
| 加：信用减值损失 | 254,119.26 | -191,386.13 |
| 资产减值准备 | -65,403.95 | 261,225.86 |
| 固定资产折旧 | 30,722,767.03 | 22,204,858.30 |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | 482,399.27 | |
| 无形资产摊销 | 1,239,329.17 | 577,024.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 527,833.52 | 804,413.56 |
| 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) | -203,608.32 | 167,341.80 |
| 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) | 221,986.11 | 4,001,259.37 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -10,453,249.69 | -13,733,391.67 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -1,670,696.58 | -845,571.54 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | 13,109,990.42 | 3,898,926.24 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -50,385,676.70 | -4,004,805.60 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -52,483,156.44 | 9,031,492.03 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 160,991,368.62 | -22,200,354.32 |
| 其他 | 20,083,257.04 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 387,777,067.99 | 127,341,756.34 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 96,986,490.22 | 135,633,652.55 |
| 减：现金的期初余额 | 135,633,652.55 | 117,226,798.39 |
| 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 | -38,647,162.33 | 18,406,854.16 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 96,986,490.22 | 135,633,652.55 |
| 其中：库存现金 | 42,443.11 | 23,971.88 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 96,944,047.11 | 135,609,680.67 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 96,986,490.22 | 135,633,652.55 |
| 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 | | |

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|-------------------------------|
| 货币资金 | 52,001,041.61 | 应付票据保证金 |
| 货币资金 | 1,080,000.00 | 履约保证金 |
| 应收票据 | 62,205,887.79 | 期末公司已背书在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据 |
| 应收票据 | 31,426,222.69 | 应付票据保证金，用于开立同等金额银行承兑汇票 |
| 应收款项融资 | 25,075,851.55 | 应付票据保证金，用于开立同等金额银行承兑汇票 |
| 合计 | 171,789,003.64 | |

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 46,994,127.12 |
| 其中：美元 | 5,799,193.83 | 6.3757 | 36,973,920.11 |
| 泰铢 | 52,413,793.71 | 0.1912 | 10,020,207.01 |
| 应收账款 | | | 11,835,281.23 |
| 其中：美元 | 1,395,699.29 | 6.3757 | 8,898,559.96 |
| 欧元 | 406,765.00 | 7.2197 | 2,936,721.27 |
| 其他应收款 | | | 9,176.40 |
| 其中：泰铢 | 48,000.00 | 0.1912 | 9,176.40 |
| 应付账款 | | | 11,225,225.97 |
| 其中：泰铢 | 58,717,018.30 | 0.1912 | 11,225,225.97 |
| 其他应付款 | | | 3,607.53 |
| 其中：泰铢 | 18,870.28 | 0.1912 | 3,607.53 |

2、 境外经营实体：

本期公司全资子公司：建龙（泰国）有限公司；其主要经营地位于泰国，日常经营业务均使用泰铢进行交易，因此选择泰铢作为其记账本位币。

(五十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表 列报项目 | 计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额 | | 计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目 |
|-----------------------|--------------|---------------|--------------------------|------------|----------------------------------|
| | | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 吸附材料产业园项目一期工程补贴 | 3,416,666.56 | 递延收益 | 333,333.36 | 333,333.36 | 其他收益 |
| 先进制造业发展专项资金 | 1,630,000.00 | 递延收益 | 108,666.72 | 54,333.33 | 其他收益 |
| 吸附材料产业园工程建设补贴 | 2,300,000.00 | 递延收益 | 76,666.68 | 51,111.11 | 其他收益 |
| 吸附材料产业园项目补贴 | 1,968,301.30 | 递延收益 | 44,989.80 | 44,989.80 | 其他收益 |
| 偃国用[2013]第130072号土地补偿 | 1,539,617.41 | 递延收益 | 35,191.32 | 35,191.32 | 其他收益 |
| 偃国用[2013]第130036号土地补偿 | 979,538.90 | 递延收益 | 22,779.96 | 22,779.96 | 其他收益 |
| 吸附材料产业园征地补偿款 | 393,363.41 | 递延收益 | 16,562.64 | 16,562.64 | 其他收益 |

2、与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额 | | 计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目 |
|-----------------|--------------|--------------------------|------|----------------------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 河洛英才计划扶持资金 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 其他收益 |
| 中央引导地方科技发展专项资金 | 1,960,000.00 | 1,960,000.00 | | 其他收益 |
| 省重大专项财政补贴 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 其他收益 |
| 企业研发省级、市级财政补贴 | 615,050.00 | 615,050.00 | | 其他收益 |
| 2021年高新技术企业奖励资金 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本 | | 计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目 |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------------------------|
| | | 费用损失的金额 | | |
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 2021年高新技术企业连续三年认定奖补资金 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 其他收益 |
| 河南省创新创业大赛奖励资金 | 80,000.00 | 80,000.00 | | 其他收益 |
| 2019年企业研发费用财政补贴 | 65,000.00 | 65,000.00 | | 其他收益 |
| 2021年国外专利申请财政补贴 | 60,000.00 | 60,000.00 | | 其他收益 |
| 出口信保补贴资金、外贸中小企业开拓市场补贴资金 | 12,100.00 | 12,100.00 | | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 2,241,966.32 | | 2,241,966.32 | 其他收益 |
| 工业企业结构调整专项奖补资金 | 940,000.00 | | 940,000.00 | 其他收益 |
| 省重大科技专项财政补贴 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 其他收益 |
| 以工代训财政补贴 | 407,200.00 | | 407,200.00 | 其他收益 |
| 原院士基金财政补贴 | 400,000.00 | | 400,000.00 | 其他收益 |
| 研发费用补助偃师市级配套资金 | 359,300.00 | | 359,300.00 | 其他收益 |
| 研发费用财政补助资金 | 344,000.00 | | 344,000.00 | 其他收益 |
| 产销对接奖励资金 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 其他收益 |
| 应用技术研究与开发项目资金 | 90,000.00 | | 90,000.00 | 其他收益 |
| 外经贸发展专项资金 | 80,000.00 | | 80,000.00 | 其他收益 |
| 支持外贸中小企业开拓市场财政补贴 | 64,000.00 | | 64,000.00 | 其他收益 |
| 中小开支持项目资金 | 52,700.00 | | 52,700.00 | 其他收益 |
| 返还代扣个人手续费 | 20,205.60 | | 20,205.60 | 其他收益 |
| 专利奖励补贴 | 11,000.00 | | 11,000.00 | 其他收益 |
| 洛阳市资本市场发展专项 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 营业外收入 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 奖补资金 | | | | |
| 非公有制经济高质量发展奖励 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 营业外收入 |
| 2021年先进制造业发展专项资金 | 2,750,000.00 | 2,750,000.00 | | 营业外收入 |
| 中原科技创业领军人才奖励资金 | 600,000.00 | 600,000.00 | | 营业外收入 |
| 2019年省级金融业发展专项奖补资金财政补贴 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 营业外收入 |
| 五星支部奖补资金 | 1,000.00 | | 1,000.00 | 营业外收入 |

3、 政府补助的退回

无。

(五十五) 租赁

作为承租人

| 项目 | 本期金额 |
|--|------------|
| 租赁负债的利息费用 | 7,110.87 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 425,237.13 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | |
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 490,338.00 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |
| 售后租回交易现金流入 | |
| 售后租回交易现金流出 | |

六、合并范围的变更

本公司本期内合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------|-------|------|-------------------------------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 洛阳健阳科技有限公司 | 河南洛阳 | 河南洛阳 | 吸附类材料的研发、生产与销售；变压吸附技术装备产品的研发、生产与销售等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 建龙（泰国）有限公司 | 泰国 | 泰国 | 吸附类材料的研发、生产与销售； | 100.00 | | 投资设立 |

2、 重要的非全资子公司

无

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

4、 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

无

(二) 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

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | |
|-------|----------------|----------------|
| | 1 年以内 | 合计 |
| 应付票据 | 177,647,858.82 | 177,647,858.82 |
| 应付账款 | 99,092,854.84 | 99,092,854.84 |
| 其他应付款 | 8,151,959.69 | 8,151,959.69 |
| 合计 | 284,892,673.35 | 284,892,673.35 |

| 项目 | 上年年末余额 | |
|-------|----------------|----------------|
| | 1 年以内 | 合计 |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 应付票据 | 37,363,797.71 | 37,363,797.71 |
| 应付账款 | 53,416,699.08 | 53,416,699.08 |
| 其他应付款 | 4,271,674.91 | 4,271,674.91 |
| 合计 | 125,052,171.70 | 125,052,171.70 |

(三) 市场风险

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

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及

现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、泰铢计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 36,973,920.11 | 10,020,207.01 | 46,994,127.12 | 9,015,181.33 | 41,225,607.87 | 50,240,789.20 |
| 应收账款 | 8,898,559.96 | 2,936,721.27 | 11,835,281.23 | 9,197,925.77 | 5,748,394.25 | 14,946,320.02 |
| 其他应收款 | | 9,176.40 | 9,176.40 | | | |
| 应付账款 | | 11,225,225.97 | 11,225,225.97 | | | |
| 其他应付款 | | 3,607.53 | 3,607.53 | | | |
| 合计 | 45,872,480.07 | 24,194,938.18 | 70,067,418.25 | 18,213,107.10 | 46,974,002.12 | 65,187,109.22 |

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果有关货币对人民币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 202.71 万元（2020 年 12 月 31 日：307.96 万元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度有关货币对人民币可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆ 交易性金融资产 | | | 450,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 450,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| (1) 债务工具投资 | | | 450,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 其他 | | | | |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| ◆ 应收款项融资 | | | 26,619,597.43 | 26,619,597.43 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 476,619,597.43 | 476,619,597.43 |

(二) 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

本公司无第一层次公允价值计量项目。

(三) 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

本公司无第二层次公允价值计量项目。

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产为本公司持有的理财产品。由于持有期限较短，其公允价值参考初始投资成本确认。

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资主要为本公司持有的信用级别较高的银行承兑汇票，其公允价值参考票面金额确认。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

无

(六) 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

本期内各层级之间未发生转换。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是：李建波、李小红夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|--------------|
| 深圳深云龙投资发展有限公司 | 参股股东 |
| 河南中证开元创业投资基金（有限合伙） | 参股股东 |

(四) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 6,692,248.34 | 3,145,883.76 |
| 其中：股份支付 | 2,452,727.03 | 387,370.79 |

2、 其他关联交易

无

(五) 关联方应收应付款项

无

(六) 关联方承诺

无

(七) 资金集中管理

无

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：140,000

公司本期行权的各项权益工具总额：173,846

公司本期失效的各项权益工具总额：100,242

公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：

首批授予第二类限制性股票：行权价格 24.3 元/股，剩余期限为 9.5 个月的 207,000 股、剩余期限为 21.5 个月的 276,000 股。

预留授予第二类限制性股票：行权价格 24.3 元/股，剩余期限为 7.67 个月的 70,000 股、剩余期限为 19.67 个月的 70,000 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：按照布莱克-斯科尔斯模型计算确认

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：管理层最佳估计

本期估计与上期估计有重大差异的原因：

无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：25,272,732.88 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：20,721,447.52 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

| | |
|-----------|---|
| 拟分配的利润或股利 | 2022年3月9日,经公司第三届董事会第九次会议决议通过2021年度利润分配预案:截至2021年12月31日,公司总股本57,993,846股,每股派发现金红利1.50元(含税),以此计算合计拟派发现金红利86,990,769.00元(含税),占本年度归属上市公司股东的净利润的31.59%。在实施权益分配的股权登记日前总股本发生变动的,公司拟维持每股分配比例不变,相应调整分配总额,并将另行公告具体调整情况。本次利润分配方案尚需经股东大会审议通过。 |
|-----------|---|

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

1、根据公司2021年4月7日召开的第二届董事会第三十九次会议、2022年1月14日召开的第三届董事会第七次会议、2021年4月29日召开的2020年度股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会《关于同意洛阳建龙微纳新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2022]347号)核准,公司获准以简易程序向6名特定对象发行1,235,039股股票。

公司于2022年3月4日已经收到特定对象的投资款,已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了信会师报字[2022]第ZB10048号验资报告。

2、公司于2021年9月8日召开的第三届董事会第四次会议,同意公司与正大纳米材料研究中心(大连)有限公司共同出资设立经营合资公司。合资公司注册资本10,000万元,公司出资4,900万元,持有合资公司49.00%股权,正大纳米出资5,100万元,持有合资公司51.00%股权。合资公司主要从事分子筛吸附剂和分子筛催化剂的研发、销售、技术咨询、技术转让;分子筛吸附剂和分子筛催化剂应用工业设计开发和技术服务。公司已于2022年3月7日取得上海市工商奉贤区市场监督管理局颁发的营业执照。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

(五) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

本公司主营业务为分子筛生产，主要生产基地为河南省洛阳市。子公司洛阳健阳科技有限公司，为公司分子筛销售提供配套服务；子公司建龙（泰国）有限公司本年度下半年开始陆续投产、销售较少。报告期末划分经营分部，无报告分部。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

2018年至2019年间，公司就洛阳市海龙精铸有限公司（以下简称“海龙精铸”）的多笔银行贷款提供担保，海龙精铸无力偿还贷款后，公司向海龙精铸提供17,150,000.00元借款用于偿还该部分贷款、并直接代其向中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司偿还了15,470,000.00元贷款，合计32,620,000.00元。因海龙精铸未向公司偿还该部分借款，公司已就该部分款项向法院提起诉讼并胜诉。

基于海龙精铸的实际经营情况较差，其公司、控股股东均为失信被执行人，资产均已抵押给银行，出于谨慎性考虑，公司将该部分支出已于以前年度全额计入营业外支出。

本公司就上述款项已于2019年度收回142.00万元，于2020年度收回175.00万元，于2021年收回25.00万元，分别计入各期营业外收入。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 95,598,287.54 | |
| 商业承兑汇票 | 2,670,783.94 | |
| 合计 | 98,269,071.48 | |

2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 31,426,222.69 |
| 商业承兑汇票 | |
| 合计 | 31,426,222.69 |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 59,535,103.85 |
| 商业承兑汇票 | | 2,670,783.94 |
| 合计 | | 62,205,887.79 |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 48,489,290.33 | 43,176,962.40 |
| 其中：6 个月以内 | 46,446,728.53 | 41,163,579.28 |
| 7-12 个月 | 2,042,561.80 | 2,013,383.12 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1至2年 | 1,192,584.18 | 2,820,835.46 |
| 2至3年 | 1,221,062.40 | 170,621.69 |
| 3至4年 | 92,112.47 | 105,110.00 |
| 4至5年 | 41,290.00 | |
| 5年以上 | | 25,500.00 |
| 小计 | 51,036,339.38 | 46,299,029.55 |
| 减：坏账准备 | 666,793.47 | 511,994.21 |
| 合计 | 50,369,545.91 | 45,787,035.34 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 51,036,339.38 | 100.00 | 666,793.47 | 1.31 | 50,369,545.91 | 46,299,029.55 | 100.00 | 511,994.21 | 1.11 | 45,787,035.34 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 39,991,566.14 | 78.36 | 666,793.47 | 1.67 | 39,324,772.67 | 46,299,029.55 | 100.00 | 511,994.21 | 1.11 | 45,787,035.34 |
| 合并内关联方组合 | 11,044,773.24 | 21.64 | | | 11,044,773.24 | | | | | |
| 合计 | 51,036,339.38 | 100.00 | 666,793.47 | | 50,369,545.91 | 46,299,029.55 | 100.00 | 511,994.21 | | 45,787,035.34 |

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 37,444,517.09 | 102,128.09 | 0.27 |
| 其中：6个月以内 | 35,401,955.29 | | |
| 7-12个月 | 2,042,561.80 | 102,128.09 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,192,584.18 | 119,258.42 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,221,062.40 | 366,318.72 | 30.00 |
| 3至4年 | 92,112.47 | 46,056.24 | 50.00 |
| 4至5年 | 41,290.00 | 33,032.00 | 80.00 |
| 合计 | 39,991,566.14 | 666,793.47 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|------------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 511,994.21 | 463,842.27 | | 309,043.01 | 666,793.47 |
| 合计 | 511,994.21 | 463,842.27 | | 309,043.01 | 666,793.47 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 99,320.00 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 11,044,773.24 | 21.64 | |
| 第二名 | 8,817,149.03 | 17.28 | |

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第三名 | 3,224,061.27 | 6.32 | |
| 第四名 | 3,190,437.87 | 6.25 | |
| 第五名 | 2,193,707.30 | 4.30 | |
| 合计 | 28,470,128.71 | 55.79 | |

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 26,619,597.43 | 75,028,734.87 |
| 合计 | 26,619,597.43 | 75,028,734.87 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余 额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变 动 | 期末余额 | 累计在其 他综合收 益中确认 的损失准 备 |
|------------|---------------|----------------|----------------|----------|---------------|-----------------------------------|
| 银行承 兑汇票 | 74,979,534.87 | 155,872,084.68 | 204,232,022.12 | | 26,619,597.43 | |
| 商业承 兑汇票 | 49,200.00 | | 49,200.00 | | | |
| 合计 | 75,028,734.87 | 155,872,084.68 | 204,281,222.12 | | 26,619,597.43 | |

3、 应收款项融资减值准备

无

其他说明：

(1) 期末母公司在应收款项融资核算的商业汇票质押情况：

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 25,075,851.55 |
| 商业承兑汇票 | |
| 合计 | 25,075,851.55 |

(2) 期末母公司在应收款项融资核算的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下所示：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 51,331,450.78 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 51,331,450.78 | |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 18,745,593.85 | 3,318,970.58 |
| 合计 | 18,745,593.85 | 3,318,970.58 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 16,745,593.85 | 3,303,262.38 |
| 其中：6 个月以内 | 16,355,002.97 | 3,303,262.38 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 7-12 个月 | 390,590.88 | |
| 1 至 2 年 | 2,000,000.00 | 15,708.20 |
| 小计 | 18,745,593.85 | 3,318,970.58 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 18,745,593.85 | 3,318,970.58 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,745,593.85 | 100.00 | | | 18,745,593.85 | 3,318,970.58 | 100.00 | | | 3,318,970.58 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 3,883,789.26 | 20.72 | | | 3,883,789.26 | 3,189,566.38 | 96.10 | | | 3,189,566.38 |
| 组合 2 | 1,461,222.00 | 7.79 | | | 1,461,222.00 | 129,404.20 | 3.90 | | | 129,404.20 |
| 组合 3 | 13,400,582.59 | 71.49 | | | 13,400,582.59 | | | | | |
| 合计 | 18,745,593.85 | 100.00 | | | 18,745,593.85 | 3,318,970.58 | 100.00 | | | 3,318,970.58 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | | | | |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | | | |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 3,318,970.58 | | | 3,318,970.58 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 本期新增 | 23,755,886.42 | | | 23,755,886.42 |
| 本期终止确认 | 8,329,263.15 | | | 8,329,263.15 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 18,745,593.85 | | | 18,745,593.85 |

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 押金及保证金 | 3,310,222.20 | 2,739,780.32 |
| 往来款及代垫运费 | 13,400,582.59 | |
| 应收占地补偿款 | 843,122.00 | |
| 代付赔偿金 | 600,000.00 | |
| 代垫社保 | 574,567.06 | 449,786.06 |
| 备用金 | 17,100.00 | 129,404.20 |
| 合计 | 18,745,593.85 | 3,318,970.58 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|----------|---------------|---------|----------------------|----------|
| 建龙(泰国)有限公司 | 往来款及代垫运费 | 13,400,582.59 | 1 年以内 | 71.49 | |
| 偃师市土地储备中心 | 押金及保证金 | 2,000,000.00 | 1 至 2 年 | 10.67 | |
| 偃师市国有资产经营集 | 应收占地 | 843,122.00 | 1 年以内 | 4.50 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------|--------|---------------|------|----------------------|----------|
| 团有限公司 | 补偿款 | | | | |
| 代付赔偿金 | 代付赔偿金 | 600,000.00 | 1年以内 | 3.20 | |
| 农民工工资保障金 | 押金及保证金 | 575,100.00 | 1年以内 | 3.07 | |
| 合计 | | 17,418,804.59 | | 92.93 | |

(7) 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本报告期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 99,057,413.19 | | 99,057,413.19 | 62,500,000.00 | | 62,500,000.00 |
| 合计 | 99,057,413.19 | | 99,057,413.19 | 62,500,000.00 | | 62,500,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 洛阳健阳科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 建龙(泰国)有限公司 | 57,500,000.00 | 36,557,413.19 | | 94,057,413.19 | | |
| 合计 | 62,500,000.00 | 36,557,413.19 | | 99,057,413.19 | | |

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 887,055,208.84 | 477,699,221.38 | 451,373,170.62 | 249,719,558.11 |
| 合计 | 887,055,208.84 | 477,699,221.38 | 451,373,170.62 | 249,719,558.11 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 |
|----------|----------------|
| 主营业务收入 | 887,055,208.84 |
| 其中：分子筛原粉 | 95,128,771.72 |
| 成型分子筛 | 740,625,672.20 |
| 分子筛活化粉 | 31,960,343.53 |
| 活性氧化铝 | 19,336,364.79 |
| 其他 | 4,056.60 |
| 合计 | 887,055,208.84 |

2、 合同产生的收入情况

| 合同分类 | 本期金额 |
|-------------|----------------|
| 商品类型： | |
| 产品销售 | 887,055,208.84 |
| 合计 | 887,055,208.84 |
| 按经营地区分类： | |
| 国内 | 737,190,817.07 |
| 国外 | 149,864,391.77 |
| 合计 | 887,055,208.84 |
| 按商品转让的时间分类： | |
| 在某一时点确认 | 887,055,208.84 |
| 在某一时段内确认 | |
| 合计 | 887,055,208.84 |

(七) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 10,453,249.69 | 13,733,391.67 |
| 合计 | 10,453,249.69 | 13,733,391.67 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 203,608.32 | |
| 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） | 27,980,340.48 | |
| 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 | 250,000.00 | |
| 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 | 10,453,249.69 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 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 | -4,072,890.04 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 34,814,308.45 | |
| 所得税影响额 | -5,191,296.27 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 29,623,012.18 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 24.16 | 4.76 | 4.73 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.57 | 4.25 | 4.22 |

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年三月九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、备案信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统集成服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



仅供出报告使用, 其他无效

登记机关

2021年12月28日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247



会计师事务所 执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人:朱建弟
 主任会计师:
 经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效

组织形式:特殊普通合伙制
 执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)
 批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记 2014 年度
Annual Renewal Registration 11.2014
注册会计师协会
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年4月30日



姓名 吴雪
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-09-20
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 210311740920122
Identity card No.



证书编号 21031179005
No. of certificate
批准注册协会 上海注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 2014年5月20日
Date of issuance 2014年5月20日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年11月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月15日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



合并资产负债表

2022年9月30日

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 153,909,967.12 | 150,067,531.83 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 410,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 83,586,001.59 | 98,269,071.48 |
| 应收账款 | 69,885,300.50 | 39,781,058.01 |
| 应收款项融资 | 43,179,100.90 | 26,619,597.43 |
| 预付款项 | 7,740,717.47 | 9,245,412.15 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 8,778,142.04 | 5,368,820.12 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 251,688,590.16 | 119,055,861.25 |
| 合同资产 | 10,681,954.32 | 9,480,533.19 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 7,647,316.25 | 11,342,300.70 |
| 流动资产合计 | 1,047,097,090.35 | 919,230,186.16 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,960,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 648,634,429.94 | 543,736,198.18 |
| 在建工程 | 212,575,980.97 | 117,209,588.56 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 575,843.73 | 1,013,317.56 |
| 无形资产 | 72,924,789.65 | 74,797,932.32 |
| 开发支出 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 498,857.99 | 710,727.98 |
| 递延所得税资产 | 7,574,099.53 | 4,219,750.31 |
| 其他非流动资产 | 11,539,942.68 | 17,734,548.08 |
| 非流动资产合计 | 959,283,944.49 | 762,422,062.99 |
| 资产总计 | 2,006,381,034.84 | 1,681,652,249.15 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年9月30日

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 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 | 234,582,655.29 | 177,647,858.82 |
| 应付账款 | 133,413,897.26 | 99,092,854.84 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 30,091,046.65 | 52,717,063.64 |
| 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 | 6,321,161.67 | 14,277,303.29 |
| 应交税费 | 8,393,038.16 | 8,875,167.65 |
| 其他应付款 | 13,456,589.30 | 8,151,959.69 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,068,344.98 | 201,751.21 |
| 其他流动负债 | 63,967,946.59 | 68,256,567.66 |
| 流动负债合计 | 491,294,679.90 | 429,220,526.80 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 18,590,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | 51,816.49 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 10,552,352.72 | 11,030,995.58 |
| 递延所得税负债 | 16,008,779.99 | 17,008,916.66 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 45,151,132.71 | 28,091,728.73 |
| 负债合计 | 536,445,812.61 | 457,312,255.53 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 59,231,797.00 | 57,993,846.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 911,656,178.02 | 709,669,982.59 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -14,000,869.49 | -9,942,653.57 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 28,996,923.00 | 28,996,923.00 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 484,051,193.70 | 437,621,895.60 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 1,469,935,222.23 | 1,224,339,993.62 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,469,935,222.23 | 1,224,339,993.62 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,006,381,034.84 | 1,681,652,249.15 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



5-1-380

会计机构负责人：



合并利润表

2022年1—9月

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022年前三季度 (1-9月) | 2021年前三季度 (1-9月) |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 一、营业总收入 | 617,882,027.69 | 606,591,150.96 |
| 其中：营业收入 | 617,882,027.69 | 606,591,150.96 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 494,144,661.14 | 399,309,289.28 |
| 其中：营业成本 | 416,281,375.35 | 312,848,571.74 |
| 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 | 4,179,627.05 | 6,280,769.04 |
| 销售费用 | 12,534,865.96 | 17,543,529.65 |
| 管理费用 | 39,880,730.57 | 35,970,408.04 |
| 研发费用 | 28,740,413.54 | 28,002,405.20 |
| 财务费用 | -7,472,351.33 | -1,336,394.39 |
| 其中：利息费用 | 6,647.84 | 221,986.11 |
| 利息收入 | 1,975,965.48 | 1,645,357.64 |
| 加：其他收益 | 9,694,142.30 | 7,725,835.86 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8,986,912.70 | 6,186,308.42 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 5,500.31 | -315,194.65 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 37,515.90 | 220,002.07 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 16,380,254.37 | -355.27 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 158,841,692.13 | 221,098,458.11 |
| 加：营业外收入 | 80,540.00 | 15,250,000.00 |
| 减：营业外支出 | 4,567,395.98 | 2,942,890.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 154,354,836.15 | 233,405,568.11 |
| 减：所得税费用 | 19,082,210.55 | 32,786,043.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 135,272,625.60 | 200,619,524.75 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 135,272,625.60 | 200,619,524.75 |
| 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） | 135,272,625.60 | 200,619,524.75 |
| 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 | -4,058,215.92 | -9,998,053.31 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -4,058,215.92 | -9,998,053.31 |
| 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 | -4,058,215.92 | -9,998,053.31 |
| （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 | -4,058,215.92 | -9,998,053.31 |
| （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 | 131,214,409.68 | 190,621,471.44 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 131,214,409.68 | 190,621,471.44 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 2.30 | 3.47 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 2.30 | 3.47 |

法定代表人：

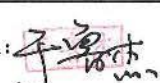


主管会计工作负责人：

5-1-381



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年1—9月

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022年前三季度 (1-9月) | 2021年前三季度 (1-9月) |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 406,359,120.95 | 516,069,512.01 |
| 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 | 22,144,988.90 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 27,779,619.99 | 38,539,918.45 |
| 经营活动现金流入小计 | 456,283,729.84 | 554,609,430.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 343,384,872.49 | 85,092,834.72 |
| 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 | 71,267,754.45 | 53,710,061.83 |
| 支付的各项税费 | 28,765,645.14 | 40,541,212.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 28,264,687.09 | 38,550,640.28 |
| 经营活动现金流出小计 | 471,682,959.17 | 217,894,749.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,399,229.33 | 336,714,681.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 3,213,000,000.00 | 2,478,519,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 8,986,912.70 | 6,186,308.42 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 30,068,285.58 | 6,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 3,252,055,198.28 | 2,484,711,308.42 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 193,523,487.90 | 216,867,988.44 |
| 投资支付的现金 | 3,174,960,000.00 | 2,453,769,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 3,368,483,487.90 | 2,670,636,988.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -116,428,289.62 | -185,925,680.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 194,070,687.72 | - |
| 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 | 19,850,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 213,920,687.72 | - |
| 偿还债务支付的现金 | 420,000.00 | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 89,097,380.73 | 40,730,847.22 |
| 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 | 4,894,995.52 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 94,412,376.25 | 70,730,847.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 119,508,311.47 | -70,730,847.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,577,868.76 | -7,869,178.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -8,741,338.72 | 72,188,975.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 96,986,490.22 | 135,633,652.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 88,245,151.50 | 207,822,627.82 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022年9月30日

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

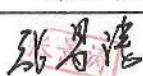
单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 151,618,703.16 | 137,604,402.31 |
| 交易性金融资产 | 410,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 83,436,001.59 | 98,269,071.48 |
| 应收账款 | 129,556,174.70 | 50,369,545.91 |
| 应收款项融资 | 43,029,100.90 | 26,619,597.43 |
| 预付款项 | 6,377,345.99 | 9,651,981.26 |
| 其他应收款 | 21,357,534.40 | 18,745,593.85 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 193,345,523.98 | 96,226,949.88 |
| 合同资产 | 10,681,954.32 | 9,480,533.19 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 3,446,761.70 | 8,609,395.82 |
| 流动资产合计 | 1,052,849,100.74 | 905,577,071.13 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 102,017,413.19 | 99,057,413.19 |
| 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 | 573,812,103.31 | 467,252,371.22 |
| 在建工程 | 212,575,980.97 | 115,682,516.42 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 575,843.73 | 1,013,317.56 |
| 无形资产 | 61,488,413.39 | 65,435,079.34 |
| 开发支出 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 498,857.99 | 710,727.98 |
| 递延所得税资产 | 6,026,255.71 | 4,127,683.63 |
| 其他非流动资产 | 10,791,000.56 | 17,552,991.89 |
| 非流动资产合计 | 970,785,868.85 | 773,832,101.23 |
| 资产总计 | 2,023,634,969.59 | 1,679,409,172.36 |

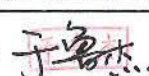
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2022年9月30日

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 234,582,655.29 | 177,647,858.82 |
| 应付账款 | 133,891,220.21 | 86,170,755.14 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 29,243,864.19 | 52,079,238.08 |
| 应付职工薪酬 | 5,986,888.57 | 14,166,781.81 |
| 应交税费 | 8,157,440.30 | 8,794,548.00 |
| 其他应付款 | 13,423,717.30 | 8,075,828.11 |
| 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 | 1,068,344.98 | 201,751.21 |
| 其他流动负债 | 63,958,969.35 | 68,256,567.66 |
| 流动负债合计 | 490,313,100.19 | 415,393,328.83 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 18,590,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | 51,816.49 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 10,552,352.72 | 11,030,995.58 |
| 递延所得税负债 | 16,008,779.99 | 17,008,916.66 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 45,151,132.71 | 28,091,728.73 |
| 负债合计 | 535,464,232.90 | 443,485,057.56 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 59,231,797.00 | 57,993,846.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 911,656,178.02 | 709,669,982.59 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 28,996,923.00 | 28,996,923.00 |
| 未分配利润 | 488,285,838.67 | 439,263,363.21 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,488,170,736.69 | 1,235,924,114.80 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,023,634,969.59 | 1,679,409,172.36 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年1—9月

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022年前三季度 (1-9月) | 2021年前三季度 (1-9月) |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 一、营业收入 | 657,147,227.67 | 607,224,623.01 |
| 减：营业成本 | 453,241,127.68 | 313,246,903.38 |
| 税金及附加 | 4,140,278.95 | 6,266,292.50 |
| 销售费用 | 14,728,210.95 | 17,427,511.91 |
| 管理费用 | 36,242,782.03 | 33,857,813.83 |
| 研发费用 | 28,046,913.66 | 28,937,046.74 |
| 财务费用 | -7,004,670.56 | -1,237,353.71 |
| 其中：利息费用 | 6,647.84 | 221,986.11 |
| 利息收入 | 1,959,271.53 | 1,569,893.53 |
| 加：其他收益 | 9,685,876.62 | 7,725,787.30 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8,986,912.70 | 6,186,308.42 |
| 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） | 5,500.31 | -315,194.65 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 37,515.90 | 220,002.07 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 16,380,254.37 | -355.27 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 162,848,644.86 | 222,542,956.23 |
| 加：营业外收入 | 80,540.00 | 15,250,000.00 |
| 减：营业外支出 | 4,548,951.10 | 2,942,890.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 158,380,233.76 | 234,850,066.23 |
| 减：所得税费用 | 20,514,430.80 | 32,786,043.36 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 137,865,802.96 | 202,064,022.87 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 137,865,802.96 | 202,064,022.87 |
| （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 | 137,865,802.96 | 202,064,022.87 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | |

法定代表人：李新建

主管会计工作负责人：邵丹

会计机构负责人：于鲁杰

母公司现金流量表
2022年1—9月

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022年前三季度 (1-9月) | 2021年前三季度 (1-9月) |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 397,877,048.51 | 515,873,257.43 |
| 收到的税费返还 | 22,144,988.90 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 27,764,207.12 | 38,402,992.02 |
| 经营活动现金流入小计 | 447,786,244.53 | 554,276,249.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 344,243,813.77 | 82,155,647.60 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 67,729,823.05 | 52,438,069.83 |
| 支付的各项税费 | 28,282,741.45 | 39,720,914.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 28,547,329.42 | 38,471,414.69 |
| 经营活动现金流出小计 | 468,803,707.69 | 212,786,046.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,017,463.16 | 341,490,202.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 3,213,000,000.00 | 2,478,519,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 8,986,912.70 | 6,186,308.42 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 30,068,285.58 | 6,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 3,252,055,198.28 | 2,484,711,308.42 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 176,465,514.45 | 167,003,791.73 |
| 投资支付的现金 | 3,175,960,000.00 | 2,490,769,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 3,352,425,514.45 | 2,657,772,791.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -100,370,316.17 | -173,061,483.31 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 194,070,687.72 | |
| 取得借款收到的现金 | 19,850,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 213,920,687.72 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 420,000.00 | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 89,097,380.73 | 40,730,847.22 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 4,894,995.52 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 94,412,376.25 | 70,730,847.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 119,508,311.47 | -70,730,847.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,309,994.70 | 159,062.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 1,430,526.84 | 97,856,934.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 84,523,360.70 | 94,098,687.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 85,953,887.54 | 191,955,621.82 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

