

**广东广康生化科技股份有限公司**  
**2021年1-6月、2020年度、**  
**2019年度、2018年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-147



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2021SZAA50078

广东广康生化科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东广康生化科技股份有限公司（以下简称“广康生化”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广康生化 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 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，我们独立于广康生化，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如后附的财务报表附注六、34所述，广康生化的营业收入2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度分别为2.97亿元、4.52亿元、4.35亿元、4.41亿元。由于收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见附注三、25；关于营业收入的披露详见附注六、34。</p>	<p>我们执行的审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本，检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬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) 选取样本执行细节测试，包括核对销售合同、订单、销售发票、产品出库单、发运单、客户签收单、出口货物报关单、货运提单等支持性文件，检查销售收入的真实性；</p> <p>(4) 结合应收账款函证程序，对销售金额实施函证，并将函证结果与账面记录金额进行核对；</p> <p>(5) 选取主要客户进行现场走访，了解双方的合作历史、购销内容和金额，以及结算方式等；</p> <p>(6) 结合产品类型执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>(7) 针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对签收单、报关单、提单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广康生化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广康生化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广康生化的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广康生化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广康生化不能持续经营。

(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) 就广康生化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。



中国注册会计师：（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年九月三十日



合并资产负债表

编制单位：广东广康生化科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	20,264,492.33	79,554,626.01	28,306,861.56	13,973,428.06
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	22,340,091.70	26,332,812.40	19,575,799.96	40,990,987.05
应收账款	六、3	70,245,360.28	84,988,020.59	35,516,578.78	100,691,777.16
应收款项融资	六、4	750,500.00	2,980,000.00	26,362,675.45	-
预付款项	六、5	2,976,603.37	17,991,338.26	2,621,855.79	8,519,957.05
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、6	7,524,432.73	4,458,326.56	2,010,181.93	1,437,584.24
其中：应收利息					
应收股利		658,687.16			
买入返售金融资产					
存货	六、7	161,262,064.74	141,051,877.00	71,805,332.31	109,392,126.05
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	5,889,909.09	4,661,400.15	4,928,573.18	508,334.33
<b>流动资产合计</b>		<b>291,253,454.24</b>	<b>362,018,400.97</b>	<b>191,127,858.96</b>	<b>275,514,193.94</b>
<b>非流动资产：</b>					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、9	237,736,464.04	190,766,787.72	128,586,128.17	136,254,752.31
在建工程	六、10	43,925,632.98	45,352,748.77	83,121,688.50	53,723,715.97
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	六、11	53,907,989.01	55,148,687.43	28,249,542.11	30,120,505.39
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、12	1,892,852.52	2,521,099.82	3,305,596.99	3,708,919.68
递延所得税资产	六、13	2,976,668.59	3,086,696.90	7,953,331.47	2,561,210.73
其他非流动资产	六、14	5,254,698.10	3,451,338.24	2,125,117.74	1,074,824.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>345,694,305.24</b>	<b>300,327,358.88</b>	<b>253,341,404.98</b>	<b>227,443,928.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>636,947,759.48</b>	<b>662,345,759.85</b>	<b>444,469,263.94</b>	<b>502,958,122.54</b>

法定代表人：

*李群*



主管会计工作负责人：

*林剑*



会计机构负责人：

*林番庭*



合并资产负债表 (续)

编制单位: 广东康华生化科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款	六、15	58,339,652.70	69,577,415.20	45,581,664.76	58,322,421.85
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	六、16	3,690,000.00	11,839,804.50	12,997,295.40	9,496,949.20
应付账款	六、17	84,566,161.11	64,625,399.88	42,241,774.71	50,087,620.30
预收款项	六、18			2,025,627.35	10,652,618.78
合同负债	六、19	3,963,776.00	50,752,581.77		
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	六、20	6,359,523.50	8,306,247.80	4,374,603.92	7,719,482.87
应交税费	六、21	6,126,996.16	7,503,242.33	4,223,070.12	12,490,839.23
其他应付款	六、22	1,959,354.88	2,905,758.77	1,730,629.80	9,449,260.82
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	六、23	270,430.53	262,784.81	228,105.19	
其他流动负债	六、24	356,739.84	2,453,164.86		
<b>流动负债合计</b>		<b>165,632,634.72</b>	<b>218,226,399.92</b>	<b>113,402,771.25</b>	<b>158,219,193.05</b>
<b>非流动负债:</b>					
保险合同准备金					
长期借款	六、25	614,455.50	752,246.05	1,015,030.86	
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	六、26	1,570,519.56	1,642,606.08	6,355,298.45	4,722,206.08
递延收益	六、27	7,571,253.39	8,150,467.61	8,041,884.07	5,559,040.42
递延所得税负债	六、13	1,724,012.50	1,893,587.50	2,232,737.50	2,571,887.50
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,480,240.95</b>	<b>12,438,907.24</b>	<b>17,644,950.88</b>	<b>12,853,134.00</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>177,112,875.67</b>	<b>230,665,307.16</b>	<b>131,047,722.13</b>	<b>171,072,327.05</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	六、28	55,500,000.00	55,500,000.00	52,250,000.00	52,250,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、29	163,791,366.87	162,938,240.25	114,450,801.47	110,673,168.37
减: 库存股					
其他综合收益	六、30		-19,436.61	96,215.54	79,072.33
专项储备	六、31	7,487.63		2,019,418.82	10,254,669.44
盈余公积	六、32	25,788,028.10	25,788,028.10	18,564,217.83	18,564,217.83
一般风险准备					
未分配利润	六、33	214,748,001.21	185,549,525.27	123,002,866.86	140,064,667.52
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>459,834,883.81</b>	<b>429,756,357.01</b>	<b>310,383,520.52</b>	<b>331,885,795.49</b>
少数股东权益			1,924,095.68	3,038,021.29	
<b>股东权益合计</b>		<b>459,834,883.81</b>	<b>431,680,452.69</b>	<b>313,421,541.81</b>	<b>331,885,795.49</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>636,947,759.48</b>	<b>662,345,759.85</b>	<b>444,469,263.94</b>	<b>502,958,122.54</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

3-2-1



会计机构负责人:

林番庭




母公司资产负债表

编制单位：广东广生堂生化科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		18,193,522.53	66,633,343.80	20,306,368.23	12,108,054.95
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		21,897,591.70	24,580,812.40	17,266,938.27	38,119,983.05
应收账款	十四、1	65,442,221.37	79,693,541.68	32,158,827.54	99,260,865.48
应收款项融资		750,500.00	2,980,000.00	25,662,675.45	-
预付款项		2,962,446.42	11,476,744.53	1,886,377.21	8,358,623.05
其他应收款	十四、2	5,871,027.89	7,787,926.65	2,034,218.91	1,118,194.42
其中：应收利息					
应收股利		658,687.16			
存货		159,457,768.83	119,549,072.16	65,529,849.69	108,214,958.09
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		5,203,054.46	4,007,350.44	4,522,817.40	249,964.98
<b>流动资产合计</b>		<b>279,778,133.20</b>	<b>316,708,791.66</b>	<b>169,368,072.70</b>	<b>267,430,644.02</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	66,350,000.00	64,968,936.00	34,468,936.00	19,981,560.00
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		237,667,510.95	190,155,488.35	127,915,649.98	135,516,739.18
在建工程		40,898,646.96	44,383,406.98	83,121,688.50	53,723,715.97
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		18,786,728.80	19,060,624.24	19,318,592.11	19,832,955.39
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,892,852.52	2,521,099.82	3,305,596.99	3,620,498.78
递延所得税资产		2,357,000.66	2,570,812.88	7,851,045.81	2,502,069.57
其他非流动资产		5,254,698.10	3,451,338.24	2,125,117.74	1,074,824.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>373,207,437.99</b>	<b>327,111,706.51</b>	<b>278,106,627.13</b>	<b>236,252,363.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>652,985,571.19</b>	<b>643,820,498.17</b>	<b>447,474,699.83</b>	<b>503,683,007.43</b>

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)

编制单位: 广东广康生化科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款		57,897,152.70	67,825,415.20	43,522,803.07	56,251,417.85
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		3,690,000.00	11,839,804.50	12,997,295.40	9,496,949.20
应付账款		82,880,328.78	62,053,742.62	36,292,171.03	49,813,487.33
预收款项				1,031,047.43	10,490,616.72
合同负债		3,315,878.75	19,877,006.79		
应付职工薪酬		5,895,309.02	6,674,449.63	3,969,048.46	7,598,341.79
应交税费		6,029,993.34	7,009,331.76	3,887,969.60	12,287,842.34
其他应付款		22,346,560.95	21,945,744.98	18,784,292.65	15,450,927.34
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		270,430.53	262,784.81	228,105.19	
其他流动负债		298,429.09	2,481,021.87		
<b>流动负债合计</b>		<b>182,624,083.16</b>	<b>199,969,302.16</b>	<b>120,712,732.83</b>	<b>161,389,582.57</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款		614,455.50	752,246.05	1,015,030.86	
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		1,570,519.56	1,642,606.08	6,355,298.45	4,722,206.08
递延收益		7,571,253.39	8,150,467.61	8,041,884.07	5,559,040.42
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,756,228.45</b>	<b>10,545,319.74</b>	<b>15,412,213.38</b>	<b>10,281,246.50</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>192,380,311.61</b>	<b>210,514,621.90</b>	<b>136,124,946.21</b>	<b>171,670,829.07</b>
<b>股东权益:</b>					
股本		55,500,000.00	55,500,000.00	52,250,000.00	52,250,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		163,791,366.87	162,938,240.25	114,450,801.47	110,673,168.37
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备		7,487.63		2,019,418.82	10,254,669.44
盈余公积		25,788,028.10	25,788,028.10	18,564,217.83	18,564,217.83
未分配利润		215,518,376.98	189,079,607.92	124,065,315.50	140,270,122.72
<b>股东权益合计</b>		<b>460,605,259.58</b>	<b>433,305,876.27</b>	<b>311,349,753.62</b>	<b>332,012,178.36</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>652,985,571.19</b>	<b>643,820,498.17</b>	<b>447,474,699.83</b>	<b>503,683,007.43</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

4

3-2-1-9



会计机构负责人:

林番庭





合并利润表

编制单位：丹群生化科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		296,578,697.79	452,335,226.53	434,774,423.75	440,539,080.79
其中：营业收入	六、34	296,578,697.79	452,335,226.53	434,774,423.75	440,539,080.79
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		236,005,585.82	362,584,095.88	380,518,734.58	344,734,436.55
其中：营业成本	六、34	191,247,206.41	273,858,972.04	303,427,599.76	276,453,069.66
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	六、35	1,279,660.34	466,034.29	1,771,024.24	1,120,568.68
销售费用	六、36	3,906,281.11	15,429,774.30	10,247,110.18	11,102,096.41
管理费用	六、37	22,713,917.52	39,953,431.94	39,420,109.55	34,264,590.26
研发费用	六、38	13,492,684.88	24,337,115.25	23,728,303.94	20,652,696.04
财务费用	六、39	3,365,835.56	8,538,768.06	1,924,586.91	1,141,415.50
其中：利息费用		1,234,298.20	1,721,893.67	1,845,798.55	1,969,496.61
利息收入		91,392.27	214,266.38	161,216.19	191,566.39
加：其他收益	六、40	1,090,084.84	2,030,307.22	2,932,486.69	3,435,083.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-19,436.61			
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）	六、42	356,774.78	-3,022,363.62	3,256,901.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43		-431,968.59	-22,516,512.07	-2,879,681.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	16,752.14	-140,570.35		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,017,287.12	88,186,535.31	37,928,565.44	96,360,046.46
加：营业外收入	六、45	23,592.34	36,030.94	365,774.02	152,774.70
减：营业外支出	六、46	918,394.78	6,812,508.62	59,913,322.50	1,152,010.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,122,484.68	81,410,057.63	-21,618,983.04	95,360,810.67
减：所得税费用	六、47	7,900,973.57	12,676,413.13	-5,111,150.86	13,680,096.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,221,511.11	68,733,644.50	-16,507,832.18	81,680,713.99
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,221,511.11	68,733,644.50	-16,507,832.18	81,680,713.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,198,475.94	69,770,468.68	-17,061,800.66	81,680,713.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,023,035.17	-1,036,824.18	553,968.48	-
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		53,221,511.11	68,540,890.92	-16,479,260.16	81,759,786.32
归属于母公司股东的综合收益总额		49,198,475.94	69,654,816.53	-17,044,657.45	81,759,786.32
归属于少数股东的综合收益总额		4,023,035.17	-1,113,925.61	565,397.29	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.89	1.32	-0.33	1.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.89	1.32	-0.33	1.56

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：

Signature of the legal representative and a red square seal with the characters '丹群' and '蔡'.

主管会计工作负责人：

Signature of the chief financial officer.

Red square seal with the characters '胜林' and '印剑'.

会计机构负责人：

Signature of the accounting officer.

Red square seal with the characters '庭林' and '印番'.

母公司利润表

编制单位：广东广康生化科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	257,517,382.63	425,404,996.69	398,664,330.19	424,277,087.78
减：营业成本	十四、4	166,326,110.32	255,341,468.68	275,907,940.13	263,190,596.05
税金及附加		1,183,059.31	317,355.84	1,747,383.01	1,084,718.42
销售费用		2,860,096.57	9,035,193.48	8,495,060.76	10,332,907.73
管理费用		19,512,033.15	34,183,343.94	35,696,787.13	31,952,013.48
研发费用		13,492,684.88	24,337,115.25	20,813,209.68	20,652,696.04
财务费用		3,318,554.04	8,144,372.28	1,908,982.43	1,109,968.77
其中：利息费用		1,233,167.88	1,704,180.57	1,845,798.55	1,969,496.61
利息收入		83,489.00	196,746.08	155,264.88	181,336.02
加：其他收益		1,089,607.57	2,028,827.92	2,932,486.69	3,435,083.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	658,687.16	-200,000.00		
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）		773,043.50	-2,782,992.35	3,360,832.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-431,968.59	-22,516,512.07	-2,928,797.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,752.14	-140,570.35		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,362,934.73	92,519,443.85	37,871,773.79	96,460,472.90
加：营业外收入		21,513.59	25,897.52	269,638.16	13,027.85
减：营业外支出		913,783.43	7,052,363.32	59,695,195.41	1,151,335.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,470,664.89	85,492,978.05	-21,553,783.46	95,322,165.16
减：所得税费用		6,031,895.83	13,254,875.36	-5,348,976.24	13,559,649.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,438,769.06	72,238,102.69	-16,204,807.22	81,762,515.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,438,769.06	72,238,102.69	-16,204,807.22	81,762,515.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		46,438,769.06	72,238,102.69	-16,204,807.22	81,762,515.45

法定代表人：

*李群*



主管会计工作负责人：

*林剑*



会计机构负责人：

*林番庭*



合并现金流量表

编制单位：广东丹林生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		195,112,553.64	393,948,945.53	347,243,258.31	268,998,607.57
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		11,820,069.68	16,432,950.36	6,893,638.79	6,511,798.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	4,501,678.43	4,834,413.05	11,603,386.05	6,362,558.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>211,434,301.75</b>	<b>415,216,308.94</b>	<b>365,740,283.15</b>	<b>281,872,964.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		109,343,827.70	244,526,781.53	195,296,745.84	132,193,045.36
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		35,265,366.82	47,902,071.33	51,360,726.26	43,592,624.07
支付的各项税费		10,373,318.58	7,175,171.17	18,861,186.00	12,609,638.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	18,004,373.82	37,643,078.51	31,534,421.34	25,670,217.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>172,986,886.92</b>	<b>337,247,102.54</b>	<b>297,053,079.44</b>	<b>214,065,525.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,447,414.83</b>	<b>77,969,206.40</b>	<b>68,687,203.71</b>	<b>67,807,439.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,818.73	35,704.53		503.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		704,403.08			
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>870,221.81</b>	<b>35,704.53</b>		<b>503.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,382,916.03	81,973,949.01	54,613,050.47	62,899,605.89
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					1,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、48		2,000,000.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>63,382,916.03</b>	<b>83,973,949.01</b>	<b>54,613,050.47</b>	<b>64,149,605.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,512,694.22</b>	<b>-83,938,244.48</b>	<b>-54,613,050.47</b>	<b>-64,149,102.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			48,750,000.00	1,960,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				1,960,000.00	
取得借款收到的现金		18,629,023.20	164,819,579.00	77,844,526.41	27,745,280.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	2,367,960.90	4,670,898.43	4,020,498.08	1,504,062.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,996,984.10</b>	<b>218,240,477.43</b>	<b>83,825,024.49</b>	<b>29,249,342.00</b>
偿还债务所支付的现金		26,863,209.83	152,662,310.19	72,298,481.56	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27,180,298.73	1,775,436.50	1,285,386.37	11,969,496.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,947,130.85			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	1,808,000.00	4,439,400.25	11,214,255.32	1,932,739.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>55,851,508.56</b>	<b>158,877,146.94</b>	<b>84,798,123.25</b>	<b>53,902,236.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,854,524.46</b>	<b>59,363,330.49</b>	<b>-973,098.76</b>	<b>-24,652,894.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,155,025.73</b>	<b>-3,404,993.65</b>	<b>692,352.13</b>	<b>917,483.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-57,764,778.12</b>	<b>49,989,298.76</b>	<b>13,793,406.61</b>	<b>-20,077,074.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		75,167,335.38	25,178,036.62	11,384,630.01	31,461,704.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,402,557.26</b>	<b>75,167,335.38</b>	<b>25,178,036.62</b>	<b>11,384,630.01</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：

林香庭





母公司现金流量表

编制单位：广东广生堂科技股份有限公司

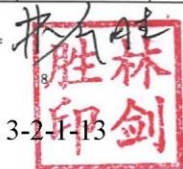
单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		189,785,322.20	347,233,206.94	317,296,292.64	258,360,572.39
收到的税费返还		11,720,161.22	15,539,939.62	4,903,126.49	5,254,261.33
收到其他与经营活动有关的现金		9,862,026.63	5,521,507.39	21,564,383.43	12,983,975.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>211,367,510.05</b>	<b>368,294,653.95</b>	<b>343,763,802.56</b>	<b>276,598,809.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		110,780,225.63	209,603,186.37	170,562,640.72	123,336,140.28
支付给职工以及为职工支付的现金		31,347,979.60	43,179,971.41	49,598,878.23	43,279,112.58
支付的各项税费		7,973,879.08	6,909,791.94	18,203,676.51	12,345,801.62
支付其他与经营活动有关的现金		16,024,457.64	37,103,943.64	25,681,066.53	23,379,345.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>166,126,541.95</b>	<b>296,796,893.36</b>	<b>264,046,261.99</b>	<b>202,340,399.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,240,968.10</b>	<b>71,497,760.59</b>	<b>79,717,540.57</b>	<b>74,258,409.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金				256,312.00	256,312.00
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		165,818.73	35,704.53		
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					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>165,818.73</b>	<b>35,704.53</b>	<b>256,312.00</b>	<b>256,312.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,457,755.33	52,304,762.82	54,287,698.17	62,624,391.57
投资支付的现金		2,150,000.00	30,700,000.00	21,750,000.00	8,031,560.00
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					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>64,607,755.33</b>	<b>83,004,762.82</b>	<b>76,037,698.17</b>	<b>70,655,951.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,441,936.60</b>	<b>-82,969,058.29</b>	<b>-75,781,386.17</b>	<b>-70,399,639.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			48,750,000.00		
取得借款收到的现金		18,629,023.20	64,819,579.00	77,844,526.41	27,745,280.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,367,960.90	4,670,898.43	3,764,186.08	1,247,750.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,996,984.10</b>	<b>118,240,477.43</b>	<b>81,608,712.49</b>	<b>28,993,030.00</b>
偿还债务支付的现金		26,863,209.83	52,662,310.19	72,298,481.56	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,233,167.88	1,684,446.18	1,809,439.18	11,969,496.61
支付其他与筹资活动有关的现金		1,808,000.00	4,439,400.25	4,464,255.32	1,932,739.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,904,377.71</b>	<b>58,786,156.62</b>	<b>78,572,176.06</b>	<b>53,902,236.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,907,393.61</b>	<b>59,454,320.81</b>	<b>3,036,536.43</b>	<b>-24,909,206.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,193,896.40</b>	<b>-2,914,513.23</b>	<b>665,314.80</b>	<b>865,554.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-46,914,465.71</b>	<b>45,068,509.88</b>	<b>7,638,005.63</b>	<b>-20,184,881.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		62,246,053.17	17,177,543.29	9,539,537.66	29,724,419.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,331,587.46</b>	<b>62,246,053.17</b>	<b>17,177,543.29</b>	<b>9,539,537.66</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

林番庭





合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2021年1-6月										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	55,500,000.00		102,938,240.25		-19,436.61	-	25,788,028.10		185,549,525.27		429,756,357.01	1,994,095.08	431,680,452.69
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	55,500,000.00		102,938,240.25		-19,436.61	-	25,788,028.10		185,549,525.27		429,756,357.01	1,994,095.08	431,680,452.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			853,126.62		19,436.61	7,487.63			29,198,475.94		30,078,526.80	-1,994,095.08	28,154,431.12
（一）综合收益总额									49,198,475.94		49,198,475.94	4,023,035.17	53,221,511.11
（二）股东投入和减少资本			853,126.62								853,126.62		853,126.62
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额			853,126.62								853,126.62		853,126.62
4. 其他													
（三）利润分配									-20,000,000.00		-20,000,000.00	-5,947,130.85	-25,947,130.85
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-20,000,000.00		-20,000,000.00	-5,947,130.85	-25,947,130.85
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取						7,487.63					7,487.63		7,487.63
2. 本年使用						1,906,024.87					1,913,512.50		1,913,512.50
（六）其他					19,436.61						1,906,024.87		1,906,024.87
四、本年年末余额	55,500,000.00		103,791,366.87		-	7,487.63	25,788,028.10		214,748,001.21		459,834,883.81		459,834,883.81

法定代表人：

*蔡丹群*



主管会计工作负责人：

*林庭庭*



会计机构负责人：

*林庭庭*





合并股东权益变动表(续)

单位:人民币元

2020年度	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配 利润			其他	小计
一、上年年末余额	52,250,000.00			114,450,801.47		96,215.54	2,019,418.82	18,564,217.83		123,002,866.86		310,383,520.52	3,038,021.29	313,421,541.81
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	52,250,000.00			114,450,801.47		96,215.54	2,019,418.82	18,564,217.83		123,002,866.86		310,383,520.52	3,038,021.29	313,421,541.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,250,000.00			48,487,438.78		-115,652.15	-2,019,418.82	7,223,810.27		62,516,658.41		119,472,836.49	-1,113,925.61	118,258,910.88
(一)综合收益总额						-115,652.15				69,776,468.68		69,651,816.53	-1,113,925.61	68,540,890.92
(二)股东投入和减少资本	3,250,000.00			48,487,438.78								51,737,438.78		51,737,438.78
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他	3,250,000.00			48,487,438.78								2,987,438.78		2,987,438.78
(三)利润分配														
1.提取盈余公积								7,223,810.27						
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本年提取							-2,019,418.82							-2,019,418.82
2.本年使用							3,879,495.53							3,879,495.53
(六)其他							5,898,914.35							5,898,914.35
四、本年年末余额	55,500,000.00			162,938,240.25		-19,436.61		25,788,028.10		185,519,525.27		429,756,357.01	1,924,095.68	431,680,452.69

法定代表人:

蔡群丹



主管会计工作负责人:

林庭



会计机构负责人: 林庭



合并股东权益变动表（续）

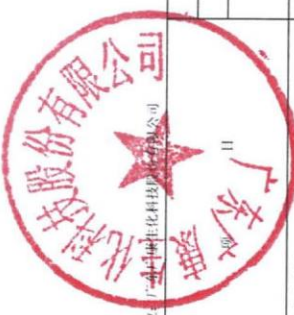
单位：人民币元

	2019年度														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	52,250,000.00				110,673,188.37		79,072.33	10,254,669.44	18,564,217.83		140,064,687.52		331,885,795.49		331,885,795.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	52,250,000.00				110,673,188.37		79,072.33	10,254,669.44	18,564,217.83		140,064,687.52		331,885,795.49		331,885,795.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,777,633.10		17,113.21	-8,235,250.62			-17,061,800.66		-21,502,274.97		-18,464,253.68
（一）综合收益总额							17,113.21				-17,061,800.66		-17,044,687.45		-16,479,260.16
（二）股东投入和减少资本					3,777,633.10								3,777,633.10		6,250,257.10
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,777,633.10								3,777,633.10		3,777,633.10
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取								-8,235,250.62					-8,235,250.62		-8,235,250.62
2. 本年使用								3,819,200.16					3,819,200.16		3,819,200.16
（六）其他								12,054,510.78					12,054,510.78		12,054,510.78
四、本年年末余额	52,250,000.00				114,450,801.47		96,215.54	2,019,418.82	18,564,217.83		123,002,886.86		310,383,520.52		313,421,541.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





林番庭  
会计机构负责人:



林剑胜  
主管会计工作负责人:



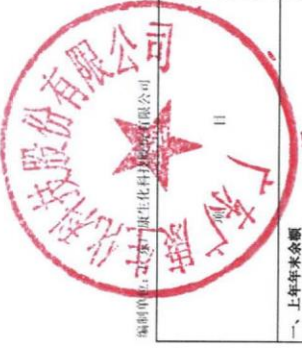
蔡群丹  
法定代表人:

合并股东权益变动表(续)

单位:人民币元

2018年度

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	52,250,000.00				107,351,294.01			7,580,751.09	10,387,966.28		76,560,205.08		254,130,216.46		254,130,216.46
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	52,250,000.00				107,351,294.01			7,580,751.09	10,387,966.28		76,560,205.08		254,130,216.46		254,130,216.46
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					3,321,874.36		79,072.33	2,673,918.35	8,176,251.55		63,504,162.44		77,755,579.03		77,755,579.03
(一)综合收益总额							79,072.33				81,680,713.09		81,759,786.32		81,759,786.32
(二)股东投入和减少资本					3,321,874.36								3,321,874.36		3,321,874.36
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					3,321,874.36								3,321,874.36		3,321,874.36
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									8,176,251.55		-18,176,251.55		-10,000,000.00		-10,000,000.00
2.提取一般风险准备									8,176,251.55		-8,176,251.55				
3.对股东的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4.其他															
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取								2,673,918.35					2,673,918.35		2,673,918.35
2.本年使用								3,467,482.56					3,467,482.56		3,467,482.56
(六)其他								793,561.21					793,561.21		793,561.21
四、本年年末余额	52,250,000.00				110,673,168.37		79,072.33	10,254,669.44	18,564,217.83		140,064,067.52		331,885,795.49		331,885,795.49





母公司股东权益变动表

编制单位：广东广联达科技股份有限公司  
 2021年1-6月  
 单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	55,500,000.00				162,938,240.25				25,788,028.10	189,079,607.92		433,305,876.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	55,500,000.00				162,938,240.25				25,788,028.10	189,079,607.92		433,305,876.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					853,126.62			7,487.63		26,438,769.06		27,294,383.31
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本					853,126.62					46,438,769.06		46,438,769.06
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	55,500,000.00				163,791,366.87			7,487.63	25,788,028.10	215,518,376.98		460,605,259.58

法定代表人：林庭印  
 主管会计工作负责人：林庭印  
 会计机构负责人：林庭印



林庭印

林庭印

林庭印

林庭印

林庭印

林庭印

林庭印



母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2020年度							合计					
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	52,250,000.00				114,450,801.47			2,019,418.82	18,564,217.83	124,065,315.50		311,349,753.62	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	52,250,000.00				114,450,801.47			2,019,418.82	18,564,217.83	124,065,315.50		311,349,753.62	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,250,000.00				48,487,438.78			-2,019,418.82	7,223,810.27	65,014,292.42		121,956,122.65	
(一) 综合收益总额										72,238,102.69		72,238,102.69	
(二) 股东投入和减少资本	3,250,000.00				48,487,438.78							51,737,438.78	
1. 股东投入的普通股	3,250,000.00				45,500,000.00							48,750,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,987,438.78							2,987,438.78	
4. 其他													
(三) 利润分配									7,223,810.27	-7,223,810.27			
1. 提取盈余公积									7,223,810.27	-7,223,810.27			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取								-2,019,418.82				-2,019,418.82	
2. 本年使用								3,879,495.53				3,879,495.53	
(六) 其他								5,898,914.35				5,898,914.35	
四、本年年末余额	55,500,000.00				162,938,240.25				25,788,028.10	189,079,607.92		433,305,876.27	

法定代表人: 林有胜

主管会计工作负责人: 林有胜

会计机构负责人: 林有胜



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

	2019年度						股东权益 合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,250,000.00			110,673,168.37			10,251,669.41	18,564,217.83	140,270,122.72		332,012,178.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	52,250,000.00			110,673,168.37			10,251,669.41	18,564,217.83	140,270,122.72		332,012,178.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,777,633.10			-8,235,250.62		-16,204,807.22		-20,662,424.74
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本				3,777,633.10					-16,204,807.22		-16,204,807.22
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				3,777,633.10							3,777,633.10
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	52,250,000.00			114,450,801.47			2,019,418.82	18,564,217.83	124,065,315.50		311,349,753.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡丹群

林剑

林番庭

蔡丹群

林剑

林番庭

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：广东康生化科技股份有限公司  
 2018年度  
 单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,250,000.00				107,351,294.01			7,580,751.09	10,387,966.28	76,683,858.82		254,253,870.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	52,250,000.00				107,351,294.01			7,580,751.09	10,387,966.28	76,683,858.82		254,253,870.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,321,874.36			2,673,918.35	8,176,251.55	63,586,283.90		77,758,308.16
（一）综合收益总额										81,762,515.45		81,762,515.45
（二）股东投入和减少资本					3,321,874.36							3,321,874.36
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					3,321,874.36							3,321,874.36
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									8,176,251.55	-18,176,251.55		-10,000,000.00
2. 对股东的分配									8,176,251.55	-8,176,251.55		
3. 其他										-10,000,000.00		-10,000,000.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取								2,673,918.35				2,673,918.35
2. 本年使用								3,407,482.56				3,407,482.56
（六）其他								793,564.21				793,564.21
四、本年年末余额	52,250,000.00				110,673,168.37			10,254,669.44	18,564,217.83	140,270,122.72		332,012,178.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

广东广康生化科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为英德广农康盛化工有限责任公司(以下简称“广农康盛”),系由广东利农康盛实业有限公司和自然人蔡绍欣于2003年10月17日共同出资设立,广农康盛企业法人注册号为4418222000159,注册资本为人民币200.00万元,其中广东利农康盛实业有限公司以货币资金出资120.00万元,蔡绍欣以货币资金出资80.00万元,本次出资业经英德市英洲合伙会计师事务所出具的“洲会验字[2003]62号”《验资报告》验证。

2003年12月,经股东会决议通过,广农康盛增加注册资本1,300.00万元,其中股东广东利农康盛实业有限公司以实物办公楼、车间等增资129.00万元,股东蔡绍欣以实物办公楼、车间等增资1,096.00万元,同时吸收汕头市利农印刷有限公司为新股东,并以货币资金出资75.00万元。本次增资完成后,广农康盛注册资本变更为1,500.00万元,各股东持股比例为:广东利农康盛实业有限公司出资249.00万元,占注册资本的16.60%;蔡绍欣出资1,176.00万元,占注册资本的78.40%;汕头市利农印刷有限公司出资75.00万元,占注册资本的5.00%。本次出资业经清远市建信会计师事务所出具的“清建会验字[2003]第115号”《验资报告》验证。

2005年9月,经股东会决议通过,广东利农康盛实业有限公司将其持有的16.60%的股权转让给自然人蔡丹群,汕头市利农印刷有限公司将其持有的5.00%的股权转让给自然人蔡丹群。本次股权转让完成后,各股东持股比例为:蔡绍欣出资1,176.00万元,占注册资本的78.40%;蔡丹群出资324.00万元,占注册资本的21.60%。

2005年11月,经股东会决议通过,广农康盛增加注册资本1,500.00万元,其中股东蔡绍欣以资本公积转增资本方式增资392.00万元,股东蔡丹群以资本公积转增资本方式增资108.00万元,同时吸收自然人杜瑞丰为新股东,并以货币资金出资1,000.00万元。本次增资完成后,广农康盛注册资本变更为3,000.00万元,各股东持股比例为:蔡绍欣出资1,568.00万元,占注册资本的52.27%;蔡丹群出资432.00万元,占注册资本的14.40%;杜瑞丰出资1,000.00万元,占注册资本的33.33%。本次出资业经清远市建信会计师事务所出具的“清建会验字[2005]第145号”《验资报告》验证。

2005年11月,经股东会决议通过,并经广东省对外贸易经济合作厅于2005年12月26日出具的“粤外经贸资字[2005]760号”《关于外资并购设立合资企业英德广农康盛化工有限责任公司的批复》,广农康盛吸收香港投资者自然人李健儒为新股东,李健儒以货币资金新增出资1,000.00万元,同时广农康盛变更为中外合资企业,注册号为“企合粤清总字第001599”。本次增资完成后,广农康盛注册资本变更为4,000.00万元,各股东持股比例为:蔡绍欣出资1,568.00万元,占注册资本的39.20%;蔡丹群出资432.00万元,占注册资本的10.80%;杜瑞丰出资1,000.00万元,占注册资本的25.00%;李健

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

儒出资 1,000.00 万元，占注册资本的 25.00%。本次出资业经清远市建信会计师事务所出具的“清建会验字[2006]06号”《验资报告》验证。

2008年12月，经股东会决议通过，并经广东省清远市对外经贸经济合作局于2008年11月28日出具的“清外经贸[2008]126号”《关于英德广农康盛化工有限公司股权转让的批复》，杜瑞丰将其持有的25.00%的股权转让给蔡丹群，李健儒将其持有的25.00%的股权转让给蔡克任。本次股权转让完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣出资1,568.00万元，占注册资本的39.20%；蔡丹群出资1,432.00万元，占注册资本的35.80%；蔡克任出资1,000.00万元，占注册资本的25.00%。

2011年6月，经股东会决议通过，并经广东省清远市对外经贸经济合作局于2011年5月24日出具的“清外经贸[2011]051号”《关于中外合资企业英德广农康盛化工有限公司股权转让的批复》，蔡克任将其持有的25.00%的股权转让给蔡丹群。本次股权转让完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣出资1,568.00万元，占注册资本的39.20%；蔡丹群出资2,432.00万元，占注册资本的60.80%。

2011年8月，经股东会决议通过，股东蔡绍欣和蔡丹群分别以货币资金11,162,099.66元和1,932,345.03元补足因2003年12月以办公楼、车间等实物出资和2005年11月以资本公积转增资本方式出资的不实金额，该次补足实收资本的出资业经中国注册会计师审验，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的“XYZH/2021SZAA50004”《验资复核报告》复核。

2015年9月，经股东会决议通过，广农康盛新增注册资本500.00万元，由新增股东英德众兴投资管理有限公司（以下简称“众兴投资”）以货币资金出资。本次增资完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣出资1,568.00万元，占注册资本的34.84%；蔡丹群出资2,432.00万元，占注册资本的54.05%；英德众兴投资管理有限公司出资500.00万元，占注册资本的11.11%。本次出资业经中国注册会计师审验，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的“XYZH/2021SZAA50004”《验资复核报告》复核。

2015年11月，经股东会决议通过，广农康盛新增注册资本500.00万元，由股东蔡丹群以货币资金出资。本次增资完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣出资1,568.00万元，占注册资本的31.36%；蔡丹群出资2,932.00万元，占注册资本的58.64%；众兴投资出资500.00万元，占注册资本的10.00%。本次出资业经中国注册会计师审验，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的“XYZH/2021SZAA50004”《验资复核报告》复核。

2016年3月，经股东会决议通过，股东蔡丹群将其持有的1.60%的股权转让给深圳市华拓至远投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳华拓至远”）；股东蔡丹群将其持有的8.40%的股权转让给深圳市前海瑞宏壹号股权投资基金企业（有限合伙）（以下简

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

称“前海瑞宏壹号”）。本次股权转让完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣出资1,568.00万元，占注册资本的31.36%；蔡丹群出资2,432.00万元，占注册资本的48.64%；英德众兴投资管理有限公司出资500.00万元，占注册资本的10.00%；深圳华拓至远出资80.00万元，占注册资本的1.60%；前海瑞宏壹号出资420.00万元，占注册资本的8.40%。

2016年5月，以2016年3月31日为基准日，广农康盛整体变更设立为股份有限公司，注册资本为5,000.00万元。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至2016年3月31日止经审计的净资产158,789,337.54元为基准，按1:0.3149的比例折股为5,000万股，每股面值1元，共计股本5,000.00万元投入，由原股东按原比例分别持有；其余108,789,337.54元计入资本公积。2016年6月8日，经清远市工商行政管理局核准，广农康盛整体变更为股份有限公司，更名为“广东广康生化科技股份有限公司”，并取得了《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91441881755600266B）。上述股本业经中国注册会计师审验，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的“XYZH/2021SZAA50005”《验资复核报告》复核。

2016年6月，公司新增股本225.00万股，由新增股东珠海瑞元汇康投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海瑞元汇康”）以货币资金出资。本次增资完成后，公司股本变更为5,225.00万元，各股东持股比例为：蔡绍欣持有1,568.00万股，持股比例为30.01%；蔡丹群持有2,432.00万股，持股比例为46.55%；众兴投资持有500.00万股，持股比例为9.57%；深圳华拓至远持有80.00万股，持股比例为1.53%；前海瑞宏壹号持有420.00万股，持股比例为8.04%；珠海瑞元汇康持有225.00万股，持股比例为4.30%。本次出资业经中国注册会计师审验，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的“XYZH/2021SZAA50006”《验资复核报告》复核。

2018年8月，原股东珠海瑞元汇康将其持有的150.00万股股份转让给蔡丹群。本次股权转让完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣持有1,568.00万股，持股比例为30.01%；蔡丹群出资2,582.00万元，持股比例为49.42%；英德众兴投资管理有限公司持有500.00万股，持股比例为9.57%；深圳华拓至远持有80.00万股，持股比例为1.53%；前海瑞宏壹号持有420.00万股，持股比例为8.04%；珠海瑞元汇康持有75.00万股，持股比例为1.44%。

2018年11月，原股东珠海瑞元汇康将其持有的广康生化75.00万股股份转让给深圳市华拓至远贰号投资企业（有限合伙）（以下简称“华拓至远贰号”）。本次股权转让完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣持有1,568.00万股，持股比例为30.01%；蔡丹群持有2,582.00万股，持股比例为49.42%；众兴投资持有500.00万股，持股比例为9.57%；深圳华拓至远持有80.00万股，持股比例为1.53%；前海瑞宏壹号持有420.00万股，持股比例为8.04%；华拓至远贰号持有75.00万股，持股比例为1.44%。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2020年9月，广康生化新增股本325.00万，由新增股东共青城华拓至盈贰号投资合伙企业（有限合伙）、广州佳诚十四号创业投资合伙企业（有限合伙）和深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）分别认缴出资135.00万元、125.00万元以及65.00万元，出资方式为货币出资。本次增资完成后，广康生化注册资本变更为5,550.00万元。本次出资业经中国注册会计师审验，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的“XYZH/2021SZAA50006”《验资复核报告》复核。

2020年9月27日，广康生化在清远市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。本次增资完成后，广康生化股东结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
蔡丹群	2,582.00	46.52%
蔡绍欣	1,568.00	28.25%
英德众兴投资管理有限公司	500.00	9.01%
深圳市前海瑞宏壹号股权投资基金企业（有限合伙）	420.00	7.57%
共青城华拓至盈贰号投资合伙企业（有限合伙）	135.00	2.43%
广州佳诚十四号创业投资合伙企业（有限合伙）	125.00	2.25%
深圳市华拓至远投资企业（有限合伙）	80.00	1.44%
深圳市华拓至远贰号投资企业（有限合伙）	75.00	1.35%
深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	65.00	1.17%
<b>合计</b>	<b>5,550.00</b>	<b>100.00%</b>

本公司经营范围为：生产、销售：农药化工原料、农药中间体（凭安全生产许可证经营）、农药（凭许可证经营）、生物农药（凭许可证经营），研究和开发新型农药产品，自营和代理各类农药化工产品及技术的进出口业务（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）。

本公司在报告期间内主营业务未发生重大变更。

本公司统一社会信用代码为：91441881755600266B

本公司法定代表人：蔡丹群

本公司注册地址：英德市农用化工产业链专用基地（英德市沙口镇红丰管理区）

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
广州禾农生物科技有限公司 (以下简称“禾农”)	是	是	是	是
广东弘康精细化工有限公司 (以下简称“弘康精细”)	否	否	是	是
英德西部爱地作物科学有限公司 (以下简称“西部爱地”)	是	是	是	是
GC作物科学(柬埔寨)有限公司 (以下简称“GC作物”)	否	是	是	是
广东优康精细化工有限公司 (以下简称“优康精细”)	是	是	是	否
广州西部爱地作物科学技术有限公司 (以下简称“广州西部爱地”)	否	是	是	否

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本公司有近期获利经营历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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,应当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

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融资产和金融负债

A: 以下会计政策自2019年1月1日起适用

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

公司将同时符合下列条件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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### (6) 金融资产减值

#### 1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础,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债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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的差额的现值得概率加权金额,确认预期信用损失。

本公司按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外,本公司在组合基础上计算预期信用损失。

#### 2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内应收款项组合	低风险组合	参照历史信用损失率,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的款项不计提坏账准备。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3) 按组合计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
其他应收款-合并范围内应收款项、增值税出口退税等组合	低风险组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的款项,不计提坏账准备。

### 4) 账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## B. 以下会计政策适用于2018年度

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (7) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他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。

## (8) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (9) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司可供出售金融资产以主要市场的价格计量公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可利用数据和其他信息支持的估值技术。金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 10. 应收款项

#### A. 以下会计政策自2019年1月1日起适用

详见本财务报表附注四9.A.(6)。

#### B. 以下会计政策适用于2018年度

##### (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	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项、有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外,本公司将单项金额超100万元(含100万元)的应收账款及其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项,以账龄为信用风险组合计提坏账准备

##### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
低风险组合	本组合包括收回风险较小的关联方款项、增值税出口退税等应收款项,此类款项发生坏账损失的可能性极小
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	不计提坏账准备

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

11. 应收款项融资(自2019年1月1日起适用)

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 13. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中,本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款;反之,将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。

### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

### 15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备及其他	5	5	19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司融资租入固定资产的确认依据是符合下列一项或数项标准:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

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

(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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、农药产品登记证、商标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法	法律规定有限年限
软件	10年	直线法	预计收益年限
农药产品登记证	8年	直线法	预计收益年限
商标	8年	直线法	预计收益年限

### 19. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修工程、厂区配套设施改造工程等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

### 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,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金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### A. 以下与收入原则和计量方法有关的会计政策自2020年1月1日起适用

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等以货物控制权转移给购买方时点确认收入,与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

### (1) 国内销售

本公司国内销售模式主要系直销模式、经销模式和代销模式。在直销模式下,本公司将产品运至客户指定地点,客户收到货物经验收合格后并签收确认销售收入;在经销模式下,本公司将产品运至客户指定地点,客户收到货物后签收确认销售收入;在代销模式下,本公司在取得代销商确认的已售清单时确认销售收入。

### (2) 出口销售

出口销售根据本公司与客户签订的产品销售合同或订单,在商品报关出口并取得出口装船提单时确认销售收入。

## B. 以下与收入原则和计量方法有关的会计政策适用于 2018-2019 年度

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本公司营业收入确认的具体政策如下：

### (1) 国内销售

本公司国内销售模式主要系直销模式、经销模式和代销模式。在直销模式下，本公司将产品运至客户指定地点，客户收到货物经验收合格后并签收确认销售收入；在经销模式下，本公司将产品运至客户指定地点，客户收到货物后签收确认销售收入；在代销模式下，本公司在取得代销商确认的已售清单时确认销售收入。

### (2) 出口销售

出口销售根据本公司与客户签订的产品销售合同或订单，在商品报关出口并取得出口装船提单时确认销售收入。

C. 新收入准则实施后对公司在收入确认原则及计量方法等方面产生的变化情况以及存在的重大影响

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），并要求上市公司自2020年1月1日起执行新收入准则。公司作为拟首次公开发行股票并上市的企业比照上市公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

本公司的营业收入主要包括商品销售收入，本公司根据新收入准则的规定重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面，除将本公司已收取合同对价但未完成履约义务的预收款项调整到合同负债列报外，计量方式及金额未发生重大变化。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 26. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 29. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 1) 2018年度会计政策变更

财政部2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),本公司对财务报表格式进行了以下修订:资产负债表中将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”;将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目;将原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”;将原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。利润表中从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。该会计政策变更仅影响财务报表项目分类列示,未对本公司净资产及净利润产生影响。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 2019年度会计政策变更

①财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止;财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号文,本公司对财务报表格式进行了以下修订:资产负债表,将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。会计政策变更仅为财务报表项目的重分类调整,未对本公司财务报表的净利润产生影响。

根据财会[2018]15号、财会[2019]6号及财会[2019]16号文规定,报告期财务报表格式调整如下:

A. 合并财务报表

2018年12月31日/2018年度	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	141,682,764.21	-141,682,764.21	
应收票据		40,990,987.05	40,990,987.05
应收账款		100,691,777.16	100,691,777.16
应付票据及应付账款	59,584,569.50	-59,584,569.50	
应付票据		9,496,949.20	9,496,949.20
应付账款		50,087,620.30	50,087,620.30

B. 母公司财务报表

2018年12月31日/2018年度	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	137,380,848.53	-137,380,848.53	
应收票据		38,119,983.05	38,119,983.05
应收账款		99,260,865.48	99,260,865.48
应付票据及应付账款	59,310,436.53	-59,310,436.53	
应付票据		9,496,949.20	9,496,949.20
应付账款		49,813,487.33	49,813,487.33

②2017年3月31日,财政部发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》;2017年5月2日,发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(上述准则以下统称“新金融工

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

具准则”)。根据准则规定,于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。自2019年1月1日起,本公司金融资产减值计量由“已发生损失模型”变更为“预期信用损失模型”,并将原在“资产减值损失”科目核算的金融资产减值准备调整分类至“信用减值损失”。自2019年1月1日起,本公司将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的“应收票据”调整至“应收款项融资”。

本公司执行新金融工具准则对财务报表项目影响列示如下:

项目	2018年12月31日	调整金额	2019年1月1日
应收票据	40,990,987.05	-5,777,845.20	35,213,141.85
应收款项融资		5,777,845.20	5,777,845.20

### 3) 2020年度会计政策变更

财政部于2017年颁布《企业会计准则第14号——收入(修订)》,本公司自2020年1月1日起执行新收入准则,根据准则的衔接规定,首次执行本准则的企业,应当根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司执行新收入准则对财务报表项目影响列示如下:

项目	2019年12月31日	调整金额	2020年1月1日
预收款项	2,025,627.35	-2,025,627.35	
合同负债		1,938,515.49	1,938,515.49
其他流动负债		87,111.86	87,111.86

注:本公司于2020年1月1日起执行新收入准则,将预收客户合同款项中不含税金的部分重分类为合同负债,将已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务,而需于以后期间确认为销项税额的增值税额,重分类至其他流动负债。

### 30. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的,应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司安全生产费计提基数:根据财政部、国家安全监管总局印发的财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》安全生产费以上年度实际营业收入为计提基数。

安全生产费的计提方法:安全生产费采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:1)营业收入不超过1,000.00万元的,按照4%提取;2)营业收入超过1,000.00万元至1.00亿元的部分,按照2%提取;3)营业收入超过1.00亿元至10.00亿元的部分,按照0.5%提取;4)营业收入超过10.00亿元的部分,按照0.2%提取。

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率			
		2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	9%; 13%	9%; 13%	9%; 10%; 13%; 16%	10%; 11%; 16%; 17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%; 7%	5%; 7%	5%; 7%	5%; 7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表			

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			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本公司	15%	15%	15%	15%
禾农	20%	20%	20%	25%
弘康精细	不适用	不适用	25%	25%
西部爱地	25%	25%	25%	25%
GC作物	不适用	20%	20%	20%
广州西部爱地	不适用	25%	25%	不适用
优康精细	25%	25%	25%	不适用

#### 2. 税收优惠

##### (1) 增值税

本公司出口产品执行“免、抵、退”税政策,根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税[2017]37号)的规定,自2017年7月1日起,土

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

菌灵、甜菜安等原药的出口退税率调整为11%。根据《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)的规定,自2018年5月1日起原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物,出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整至10%。根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《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)的规定,自2019年4月1日,原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务,出口退税率调整为13%;原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整为9%。

禾农出口产品享受增值税“免退税”政策。根据《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)的规定,自2018年5月1日起原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物,出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整至10%。根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《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)的规定,自2019年4月1日,原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务,出口退税率调整为13%;原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整为9%。

GC作物按柬埔寨增值税法律的相关规定享受豁免增值税的税收优惠。

广州西部爱地依据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税[2001]113号)批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。

### (2) 企业所得税

2017年12月11日,本公司通过高新技术企业复核,取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201744008569的《高新技术企业证书》,认定有效期为2017年至2019年。2020年12月9日,公司通过高新技术企业复核,取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR202044004092的《高新技术企业证书》,认定有效期为2020年至2022年。本报告期内减按15%的税率计缴企业所得税。

禾农2019年度、2020年度享受小微企业税收优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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)等规定,对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。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号),2021年对小型微利企业年应纳税所得额不超

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

过 100 万元的部分,在《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)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	1,080.00	4,049.61	702,416.21	79,276.28
银行存款	18,706,997.03	75,364,549.27	24,475,620.41	11,305,353.73
其他货币资金	1,556,415.30	4,186,027.13	3,128,824.94	2,588,798.05
<b>合计</b>	<b>20,264,492.33</b>	<b>79,554,626.01</b>	<b>28,306,861.56</b>	<b>13,973,428.06</b>
其中:存放在境外的款项总额		321,648.80	711,980.79	579,091.08

#### (2) 使用受限的货币资金明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	738,000.00	2,367,960.90	2,599,459.08	1,899,389.84
履约保函保证金	300,000.00	1,300,000.00	300,000.00	300,000.00
工程项目保证金	518,415.30	518,066.23	229,365.86	369,127.45
执行保全措施冻结款项	1,305,519.77	201,263.50		
在途资金				20,280.76
<b>合计</b>	<b>2,861,935.07</b>	<b>4,387,290.63</b>	<b>3,128,824.94</b>	<b>2,588,798.05</b>

注:在途资金系集团内境外子公司 GC 作物支付给国内子公司禾农的货币资金,2018年末因外汇时间差异造成的在途资金。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	22,340,091.70	26,332,812.40	19,575,799.96	40,990,987.05
<b>合计</b>	<b>22,340,091.70</b>	<b>26,332,812.40</b>	<b>19,575,799.96</b>	<b>40,990,987.05</b>

#### (2) 报告期期末无已用于质押的应收票据

#### (3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021年6月30日终止确认金额	2021年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票		21,935,091.70
<b>合计</b>		<b>21,935,091.70</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		25,068,812.40
<b>合计</b>		<b>25,068,812.40</b>

续表:

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		13,458,435.96
<b>合计</b>		<b>13,458,435.96</b>

续表:

项目	2018年12月31日终止确认金额	2018年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	35,453,965.38	30,577,141.85
<b>合计</b>	<b>35,453,965.38</b>	<b>30,577,141.85</b>

(4) 报告期内不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

1) 本公司于2019年1月1日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2021年6月30日				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	204,400.00	0.27	204,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,177,125.25	99.73	3,931,764.97	5.30	70,245,360.28
其中: 账龄组合	74,177,125.25	99.73	3,931,764.97	5.30	70,245,360.28
<b>合计</b>	<b>74,381,525.25</b>	<b>100.00</b>	<b>4,136,164.97</b>	<b>5.56</b>	<b>70,245,360.28</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

类别	2020年12月31日				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	208,900.00	0.23	208,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	89,539,920.72	99.77	4,551,900.13	5.08	84,988,020.59
其中:账龄组合	89,539,920.72	99.77	4,551,900.13	5.08	84,988,020.59
<b>合计</b>	<b>89,748,820.72</b>	<b>100.00</b>	<b>4,760,800.13</b>	<b>5.30</b>	<b>84,988,020.59</b>

续表:

类别	2019年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	37,462,691.90	100.00	1,946,113.12	5.19	35,516,578.78
其中:账龄组合	37,462,691.90	100.00	1,946,113.12	5.19	35,516,578.78
<b>合计</b>	<b>37,462,691.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,946,113.12</b>	<b>5.19</b>	<b>35,516,578.78</b>

2) 本公司2019年1月1日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,016,591.46	100.00	5,324,814.30	5.02	100,691,777.16
<b>合计</b>	<b>106,016,591.46</b>	<b>100.00</b>	<b>5,324,814.30</b>	<b>5.02</b>	<b>100,691,777.16</b>

3) 单项计提坏账准备的应收账款

名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东劲劲化工有限公司	119,700.00	119,700.00	100.00	可收回性小
江苏七洲绿色化工股份有限公司	84,700.00	84,700.00	100.00	可收回性小
<b>合计</b>	<b>204,400.00</b>	<b>204,400.00</b>	<b>100.00</b>	—

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东劲劲化工有限公司	119,700.00	119,700.00	100.00	可收回性小
广西利民药业股份有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	可收回性小
南京红太阳国际贸易有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	可收回性小
济南赛迪生农药有限公司	1,924.00	1,924.00	100.00	可收回性小
南京红太阳农村云商有限公司	1,776.00	1,776.00	100.00	可收回性小
<b>合计</b>	<b>208,900.00</b>	<b>208,900.00</b>	<b>100.00</b>	—

4) 按组合计提应收账款坏账准备

①本公司于2019年1月1日起按照预期信用损失模型计提坏账准备,采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,116,531.58	3,555,826.58	5.00
1-2年	2,361,803.38	236,180.33	10.00
2-3年	698,790.29	139,758.06	20.00
<b>合计</b>	<b>74,177,125.25</b>	<b>3,931,764.97</b>	<b>5.30</b>

续表:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,041,838.88	4,402,091.97	5.00
1-2年	1,498,081.84	149,808.16	10.00
<b>合计</b>	<b>89,539,920.72</b>	<b>4,551,900.13</b>	<b>5.08</b>

续表:

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,224,320.90	1,861,216.02	5.00
1-2年	29,471.00	2,947.10	10.00
2-3年	75,000.00	15,000.00	20.00
3-4年	133,900.00	66,950.00	50.00
<b>合计</b>	<b>37,462,691.90</b>	<b>1,946,113.12</b>	<b>5.19</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②本公司2019年1月1日之前按已发生损失模型计提坏账准备,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,806,691.46	5,290,334.30	5.00
1-2年	75,000.00	7,500.00	10.00
2-3年	134,900.00	26,980.00	20.00
合计	106,016,591.46	5,324,814.30	5.02

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日 余额	本期变动金额			2021年6月30 日余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款 坏账准备	4,760,800.13	-530,286.46	75,000.00	19,348.70	4,136,164.97
合计	4,760,800.13	-530,286.46	75,000.00	19,348.70	4,136,164.97

续表:

类别	2019年12月31日 余额	本期变动金额			2020年12月31日 余额
		计提	收回或 转回	核销	
应收账款 坏账准备	1,946,113.12	2,814,687.01			4,760,800.13
合计	1,946,113.12	2,814,687.01			4,760,800.13

续表:

类别	2018年12月31日 余额	本期变动金额			2019年12月31日 余额
		计提	收回或 转回	核销	
应收账款坏 账准备	5,324,814.30	-3,378,701.18			1,946,113.12
合计	5,324,814.30	-3,378,701.18			1,946,113.12

续表:

类别	2017年12月31日 余额	本期变动金额			2018年12月31日 余额
		计提	收回或 转回	核销	
应收账款 坏账准备	3,590,240.30	1,734,574.00			5,324,814.30
合计	3,590,240.30	1,734,574.00			5,324,814.30

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 报告期内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	19,348.70

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
UPL LIMITED	19,912,715.60	26.77	1年以内	995,635.78
ADAMA Makhteshim Ltd	12,404,942.42	16.68	1年以内	620,247.12
ALBAUGH LLC	12,264,482.79	16.49	1年以内	613,224.14
瑞纳国际(郑州)贸易有限公司	6,531,301.18	8.78	1年以内	326,565.06
河北中天邦正生物科技股份有限公司	3,455,000.00	4.64	1年以内	172,750.00
<b>合计</b>	<b>54,568,441.99</b>	<b>73.36</b>	—	<b>2,728,422.10</b>

续表:

单位名称	2020年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
UPL LIMITED	28,325,602.55	31.56	1年以内	1,416,280.13
ADAMA Makhteshim Ltd	13,670,970.48	15.23	1年以内	683,548.52
ALBAUGH LLC	11,924,327.31	13.29	1年以内	596,216.37
FBN Inputs, LLC	3,340,748.80	3.72	1年以内	167,037.44
上海澄桥国际贸易有限公司	3,025,000.00	3.37	1年以内	151,250.00
<b>合计</b>	<b>60,286,649.14</b>	<b>67.17</b>	—	<b>3,014,332.46</b>

续表:

单位名称	2019年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
UPL LIMITED	19,389,343.33	51.76	1年以内	969,467.17
中化农化有限公司	4,432,500.00	11.83	1年以内	221,625.00
ALBAUGH LLC	2,379,628.98	6.35	1年以内	118,981.45
江苏联瑞进出口有限公司	2,322,000.00	6.20	1年以内	116,100.00
瑞纳国际(郑州)贸易有限公司	1,392,060.10	3.72	1年以内	69,603.01
<b>合计</b>	<b>29,915,532.41</b>	<b>79.86</b>	—	<b>1,495,776.63</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

单位名称	2018年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
UPL LIMITED	49,170,957.03	46.38	1年以内	2,457,766.83
ALBAUGH LLC	10,894,658.52	10.28	1年以内	544,732.93
联化科技(德州)有限公司	10,458,850.00	9.87	1年以内	522,942.50
Arysta Lifescience NA. LLC. c/o	6,828,540.84	6.44	1年以内	341,427.04
联化科技(台州)有限公司	4,260,291.18	4.02	1年以内	213,014.56
<b>合计</b>	<b>81,613,297.57</b>	<b>76.99</b>	<b>—</b>	<b>4,079,883.86</b>

4. 应收款项融资

(1) 应收票据分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	750,500.00	2,980,000.00	26,362,675.45	
<b>合计</b>	<b>750,500.00</b>	<b>2,980,000.00</b>	<b>26,362,675.45</b>	

(2) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021年6月30日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	50,950,205.50	
<b>合计</b>	<b>50,950,205.50</b>	

续表:

项目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	30,356,260.26	
<b>合计</b>	<b>30,356,260.26</b>	

续表:

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	6,997,493.92	
<b>合计</b>	<b>6,997,493.92</b>	

本公司自2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,在资产负债中新增“应收款项融资”项目,将期末票据中属于既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收银行承兑汇票在此项目中列报。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2021年6月30日,本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,故未计提坏账准备。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,781,159.79	93.43	17,917,757.64	99.59
1-2年	195,443.58	6.57	73,580.62	0.41
<b>合计</b>	<b>2,976,603.37</b>	<b>100.00</b>	<b>17,991,338.26</b>	<b>100.00</b>

续表:

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,607,941.21	99.47	8,485,481.27	99.60
1-2年	13,914.58	0.53	34,475.78	0.40
<b>合计</b>	<b>2,621,855.79</b>	<b>100.00</b>	<b>8,519,957.05</b>	<b>100.00</b>

(2) 不存在账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年6月30日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
寿光永康化学工业有限公司	610,000.00	1年以内	20.49
广州汉至蓝能源与环境技术有限公司	260,000.00	1年以内	8.73
乳源东阳光电化厂	186,427.79	1年以内	6.26
大连奇凯医药科技有限公司	133,451.33	1年以内	4.48
建滔(衡阳)实业有限公司	131,183.24	1年以内	4.41
<b>合计</b>	<b>1,321,062.36</b>	<b>—</b>	<b>44.38</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

单位名称	2020年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
广东真格生物科技有限公司	5,186,437.87	1年以内	28.83
山东华阳农药化工集团有限公司	2,231,250.00	1年以内	12.40
大连奇凯医药科技有限公司	1,470,000.00	1年以内	8.17
江苏联润化工有限公司	1,011,933.17	1年以内	5.62
潍坊通润化工有限公司	820,000.00	1年以内	4.56
<b>合计</b>	<b>10,719,621.04</b>	<b>—</b>	<b>59.58</b>

续表:

单位名称	2019年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
常州市高秋化工有限公司	456,000.00	1年以内	17.39
江西红土地化工有限公司	286,240.80	1年以内	10.92
建滔(衡阳)实业有限公司	240,000.00	1年以内	9.15
河南丰收乐化学有限公司	221,132.00	1年以内	8.43
广东达康安全技术咨询有限公司	200,000.00	1年以内	7.63
<b>合计</b>	<b>1,403,372.80</b>	<b>—</b>	<b>53.52</b>

续表:

单位名称	2018年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
江苏联润化工有限公司	3,338,748.23	1年以内	39.19
大连奇凯医药科技有限公司	2,000,000.00	1年以内	23.47
济宁凯特化工有限公司	785,143.60	1年以内	9.22
建滔(衡阳)实业有限公司	659,684.20	1年以内	7.74
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	416,739.00	1年以内	4.89
<b>合计</b>	<b>7,200,315.03</b>	<b>—</b>	<b>84.51</b>

6. 其他应收款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应收利息				
应收股利	658,687.16			
其他应收款	6,865,745.57	4,458,326.56	2,010,181.93	1,437,584.24
<b>合计</b>	<b>7,524,432.73</b>	<b>4,458,326.56</b>	<b>2,010,181.93</b>	<b>1,437,584.24</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

6.1 应收股利

(1) 明细情况

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
GC作物	658,687.16			
<b>小计</b>	<b>658,687.16</b>			

(2) 报告期内不存在账龄1年以上重要的应收股利。

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日账面余额	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
意向受让股权暂付款	2,000,000.00	2,000,000.00		
往来款	754.89	1,099,180.06	1,261,124.46	181,017.93
增值税出口退税	4,093,163.84	861,409.12	105,044.18	947,314.16
押金、保证金	786,719.00	526,123.17	467,716.15	132,508.23
代扣代缴社保公积金	228,398.92	182,762.60	173,502.26	195,133.42
员工备用金		114,503.28	129,534.74	7,775.85
其他	455.00	48,757.12	39,992.32	18,767.30
<b>合计</b>	<b>7,109,491.65</b>	<b>4,832,735.35</b>	<b>2,176,914.11</b>	<b>1,482,516.89</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年6月30日账面余额	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
1年以内	6,565,983.34	3,479,663.08	1,223,407.08	1,272,529.37
1-2年	94,686.46	422,192.33	907,707.51	188,776.18
2-3年	390,254.85	900,010.36	24,588.18	9,771.34
3-4年	46,727.00	19,029.58	9,771.34	6,000.00
4-5年		400.00	6,000.00	3,000.00
5年以上	11,840.00	11,440.00	5,440.00	2,440.00
<b>合计</b>	<b>7,109,491.65</b>	<b>4,832,735.35</b>	<b>2,176,914.11</b>	<b>1,482,516.89</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 本公司于2019年1月1日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021年6月30日				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					
按组合计提坏账准备	7,109,491.65	100.00	243,746.08	3.43	6,865,745.57
其中: 账龄组合	3,016,327.81	42.43	243,746.08	8.08	2,772,581.73
低风险组合	4,093,163.84	57.57			4,093,163.84
<b>合计</b>	<b>7,109,491.65</b>	<b>100.00</b>	<b>243,746.08</b>	<b>3.43</b>	<b>6,865,745.57</b>

续表:

类别	2020年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	4,832,735.35	100.00	374,408.79	7.75	4,458,326.56
其中: 账龄组合	3,971,326.23	82.18	374,408.79	9.43	3,596,917.44
低风险组合	861,409.12	17.82			861,409.12
<b>合计</b>	<b>4,832,735.35</b>	<b>100.00</b>	<b>374,408.79</b>	<b>7.75</b>	<b>4,458,326.56</b>

续表:

类别	2019年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	2,176,914.11	100.00	166,732.18	7.66	2,010,181.93
其中: 账龄组合	2,071,869.93	95.17	166,732.18	8.05	1,905,137.75
低风险组合	105,044.18	4.83			105,044.18
<b>合计</b>	<b>2,176,914.11</b>	<b>100.00</b>	<b>166,732.18</b>	<b>7.66</b>	<b>2,010,181.93</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 本公司 2019 年 1 月 1 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,482,516.89	100.00	44,932.65	3.03	1,437,584.24
其中：账龄组合	535,202.73	36.10	44,932.65	8.40	490,270.08
低风险组合	947,314.16	63.90			947,314.16
<b>合计</b>	<b>1,482,516.89</b>	<b>100.00</b>	<b>44,932.65</b>	<b>3.03</b>	<b>1,437,584.24</b>

3) 组合中，按账龄组合计提其他应收款坏账准备

①本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备，采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,525,179.68	126,258.98	5.00
1-2 年	42,326.28	4,232.63	10.00
2-3 年	390,254.85	78,050.97	20.00
3-4 年	46,727.00	23,363.50	50.00
4-5 年			
5 年以上	11,840.00	11,840.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,016,327.81</b>	<b>243,746.08</b>	<b>8.08</b>

续表：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,618,253.96	130,912.70	5.00
1-2 年	422,192.33	42,219.23	10.00
2-3 年	900,010.36	180,002.07	20.00
3-4 年	19,029.58	9,514.79	50.00
4-5 年	400.00	320.00	80.00
5 年以上	11,440.00	11,440.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,971,326.23</b>	<b>374,408.79</b>	<b>9.43</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,118,362.90	55,918.12	5.00
1-2年	907,707.51	90,770.75	10.00
2-3年	24,588.18	4,917.64	20.00
3-4年	9,771.34	4,885.67	50.00
4-5年	6,000.00	4,800.00	80.00
5年以上	5,440.00	5,440.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,071,869.93</b>	<b>166,732.18</b>	<b>8.05</b>

②本公司2019年1月1日之前按已发生损失模型计提坏账准备,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	325,215.21	16,260.76	5.00
1-2年	188,776.18	18,877.62	10.00
2-3年	9,771.34	1,954.27	20.00
3-4年	6,000.00	3,000.00	50.00
4-5年	3,000.00	2,400.00	80.00
5年以上	2,440.00	2,440.00	100.00
<b>合计</b>	<b>535,202.73</b>	<b>44,932.65</b>	<b>8.40</b>

4) 组合中,采用低风险组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
增值税出口退税	4,093,163.84		
<b>合计</b>	<b>4,093,163.84</b>		

续表:

款项性质	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
增值税出口退税	861,409.12		
<b>合计</b>	<b>861,409.12</b>		

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

款项性质	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
增值税出口退税	105,044.18		
<b>合计</b>	<b>105,044.18</b>		

续表:

款项性质	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
增值税出口退税	947,314.16		
<b>合计</b>	<b>947,314.16</b>		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 本公司于2019年1月1日起按照预期信用损失模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	374,408.79			374,408.79
2020年12月31日其他应收款账面余额在本年				
本年计提	-130,662.71			-130,662.71
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2021年6月30日余额</b>	<b>243,746.08</b>			<b>243,746.08</b>

续表:

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)	
2019年12月31日余额	166,732.18			166,732.18
2019年12月31日其他应收款账面余额在本年				
本年计提	207,676.61			207,676.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2020年12月31日余额</b>	<b>374,408.79</b>			<b>374,408.79</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

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)	
2018年12月31日余额	44,932.65			44,932.65
2018年12月31日其他应收款账面余额在本年				
本年计提	121,799.53			121,799.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	166,732.18			166,732.18

② 本公司2019年1月1日之前按已发生损失模型计提坏账准备

类别	2017年12月31日余额	本期变动金额				2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	30,676.42	14,256.23				44,932.65
合计	30,676.42	14,256.23				44,932.65

(5) 实际核销其他应收款的情况

报告期内,无实际核销的其他应收款。

(6) 欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年6月30日	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
国家税务总局	增值税出口退税	4,093,163.84	1年以内	57.57	
韶关凌一化工有限公司	意向受让股权暂付款	2,000,000.00	1年以内	28.13	100,000.00
英德市人力资源和社会保障局	押金、保证金	390,000.00	2-3年	5.49	78,000.00
河北中化滙恒股份有限公司	押金、保证金	300,000.00	1年以内	4.22	15,000.00
员工	代扣代缴社保公积金	228,398.92	1年以内	3.21	11,419.95
合计	—	7,011,562.76	—	98.62	204,419.95

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

单位名称	款项性质	2020年 12月31日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
韶关凌一化工有限公司	意向受让 股权暂付款	2,000,000.00	1年以内	41.38	100,000.00
国家税务总局	增值税出口 退税	861,409.12	1年以内	17.82	
凯绿化工(上海) 有限公司	往来款	850,257.41	2-3年	17.59	170,025.74
英德市人力资源和 社会保障局	押金、保证 金	390,000.00	1-2年	8.07	39,000.00
员工	代扣代缴社 保公积金	182,762.60	1年以内	3.78	9,138.13
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>4,284,429.13</b>	<b>—</b>	<b>88.64</b>	<b>318,163.87</b>

续表:

单位名称	款项性质	2019年 12月31日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
凯绿化工(上海) 有限公司	往来款	850,275.21	1-2年	39.06	85,013.76
英德市人力资源和 社会保障局	押金、保证 金	390,000.00	1年以内	17.92	19,500.00
北京辉胜农业科技 有限公司	往来款	378,000.00	1年以内	17.36	18,900.00
员工	代扣代缴社 保公积金	173,502.26	1年以内	7.97	8,675.11
国家税务总局	增值税出口 退税	105,044.18	1年以内	4.83	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,896,821.65</b>	<b>—</b>	<b>87.14</b>	<b>132,088.87</b>

续表:

单位名称	款项性质	2018年 12月31日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
国家税务总局	增值税出口 退税	947,314.16	1年以内	63.90	
员工	代扣代缴社 保公积金	195,133.42	1年以内	13.16	9,756.67
广东德宝环境技术 研究有限公司	往来款	104,000.00	1-2年	7.02	10,400.00
广州泽帆酒店管理 有限公司	押金、保证 金	86,275.81	1年以内	5.82	4,313.79
广州材高环保科技 有限公司	往来款	56,000.00	1-2年	3.78	5,600.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,388,723.39</b>	<b>—</b>	<b>93.68</b>	<b>30,070.46</b>

(7) 各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(8) 各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,494,891.41		33,494,891.41
在产品	12,866,764.44		12,866,764.44
库存商品	107,550,831.69		107,550,831.69
发出商品	7,349,577.20		7,349,577.20
合计	161,262,064.74		161,262,064.74

续表:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,570,077.75		30,570,077.75
在产品	14,739,244.37		14,739,244.37
库存商品	74,256,916.22		74,256,916.22
发出商品	21,485,638.66		21,485,638.66
合计	141,051,877.00		141,051,877.00

续表:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,688,189.45	4,262,096.83	26,426,092.62
在产品	9,686,925.45		9,686,925.45
库存商品	49,296,926.25	17,017,456.05	32,279,470.20
发出商品	3,412,844.04		3,412,844.04
合计	93,084,885.19	21,279,552.88	71,805,332.31

续表:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,068,880.66		30,068,880.66
在产品	5,842,700.61		5,842,700.61
库存商品	71,164,461.85		71,164,461.85
发出商品	2,316,082.93		2,316,082.93
合计	109,392,126.05		109,392,126.05

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少		2020年 12月31日
			转回或转销	其他	
原材料	4,262,096.83		2,026,833.50	2,235,263.33	
库存商品	17,017,456.05		4,450,303.03	12,567,153.02	
<b>合计</b>	<b>21,279,552.88</b>		<b>6,477,136.53</b>	<b>14,802,416.35</b>	

续表:

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少		2019年 12月31日
			转回或转销	其他	
原材料		4,262,096.83			4,262,096.83
库存商品		17,017,456.05			17,017,456.05
<b>合计</b>		<b>21,279,552.88</b>			<b>21,279,552.88</b>

注:2020年存货跌价准备转销6,477,136.53元;其他减少14,802,416.35元,系该等存货因公司火灾事故受损,在2019年末全额计提减值,在2020年进行报废处置。

8. 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待抵扣增值税进项税	4,738,855.64	4,528,890.24
预缴企业所得税	141,619.49	132,509.91
IPO申报费用	1,009,433.96	
<b>合计</b>	<b>5,889,909.09</b>	<b>4,661,400.15</b>

续表:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税进项税	986,942.05	508,334.33
预缴企业所得税	3,941,631.13	
IPO申报费用		
<b>合计</b>	<b>4,928,573.18</b>	<b>508,334.33</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2020年12月31日	81,474,124.65	181,536,721.99	3,925,525.44	8,135,305.08	275,071,677.16
2. 本期增加金额	19,707,089.63	40,518,202.03	57,522.12	303,622.09	60,586,435.87
(1) 购置		1,659,363.74	57,522.12	303,622.09	2,020,507.95
(2) 在建工程转入	18,953,649.51	38,858,838.29			57,812,487.80
(3) 其他增加	753,440.12				753,440.12
3. 本期减少金额	433,480.95	1,998,905.07	704,637.00	99,834.04	3,236,857.06
(1) 处置或报废	433,480.95	1,245,464.95		70,452.41	1,749,398.31
(2) 其他减少		753,440.12			753,440.12
(3) 合并范围变化减少			704,637.00	29,381.63	734,018.63
4. 2021年6月30日	100,747,733.33	220,056,018.95	3,278,410.56	8,339,093.13	332,421,255.97
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2020年12月31日	21,496,073.11	52,392,309.27	2,406,801.92	5,354,553.04	81,649,737.34
2. 本年增加金额	1,717,526.88	9,069,409.77	150,910.89	397,631.20	11,335,478.74
(1) 计提	1,717,526.88	9,069,409.77	150,910.89	397,631.20	11,335,478.74
3. 本年减少金额	355,824.23	342,023.48	175,126.62	81,531.44	954,505.77
(1) 处置或报废	355,824.23	342,023.48		63,450.16	761,297.87
(2) 合并范围变化减少			175,126.62	18,081.28	193,207.90
4. 2021年6月30日	22,857,775.76	61,119,695.56	2,382,586.19	5,670,652.80	92,030,710.31
<b>三、减值准备</b>					
1. 2020年12月31日		2,655,152.10			2,655,152.10
2. 本年增加金额					-
3. 本年减少金额		1,070.48			1,070.48
4. 2021年6月30日		2,654,081.62			2,654,081.62
<b>四、账面价值</b>					
1. 2021年6月30日 账面价值	77,889,957.57	156,282,241.77	895,824.37	2,668,440.33	237,736,464.04
2. 2020年12月31日账面 价值	59,978,051.54	126,489,260.62	1,518,723.52	2,780,752.04	190,766,787.72

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2019年12月31日	65,182,226.86	120,308,504.14	3,735,834.95	7,085,744.58	196,312,310.53
2. 本期增加金额	16,372,245.62	66,854,549.70	508,601.49	1,204,571.61	84,939,968.42
(1) 购置		7,668,480.90	508,601.49	1,204,571.61	9,381,654.00
(2) 在建工程转入	16,372,245.62	59,186,068.80			75,558,314.42
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额	80,347.83	5,626,331.85	318,911.00	155,011.11	6,180,601.79
(1) 处置或报废	80,347.83	5,294,045.14	318,911.00	155,011.11	5,848,315.08
(2) 其他减少		332,286.71			332,286.71
4. 2020年12月31日	81,474,124.65	181,536,721.99	3,925,525.44	8,135,305.08	275,071,677.16
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2019年12月31日	18,532,660.69	39,936,260.69	2,225,718.31	4,753,951.86	65,448,591.55
2. 本年增加金额	3,039,599.21	14,682,723.47	484,049.06	725,383.95	18,931,755.69
(1) 计提	3,039,599.21	14,682,723.47	484,049.06	725,383.95	18,931,755.69
3. 本年减少金额	76,186.79	2,226,674.89	302,965.45	124,782.77	2,730,609.90
(1) 处置或报废	76,186.79	2,226,674.89	302,965.45	124,782.77	2,730,609.90
4. 2020年12月31日	21,496,073.11	52,392,309.27	2,406,801.92	5,354,553.04	81,649,737.34
<b>三、减值准备</b>					
1. 2019年12月31日		2,277,590.81			2,277,590.81
2. 本年增加金额		431,968.59			431,968.59
3. 本年减少金额		54,407.30			54,407.30
4. 2020年12月31日		2,655,152.10			2,655,152.10
<b>四、账面价值</b>					
1. 2020年12月31日 账面价值	59,978,051.54	126,489,260.62	1,518,723.52	2,780,752.04	190,766,787.72
2. 2019年12月31日 账面价值	46,649,566.17	78,094,652.64	1,510,116.64	2,331,792.72	128,586,128.17

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2021年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2018年12月31日	71,291,995.82	112,009,367.47	3,405,003.54	6,160,069.94	192,866,436.77
2. 本期增加金额	1,590,560.67	14,219,932.88	537,049.35	1,071,531.69	17,419,074.59
(1) 购置		3,293,333.97	537,049.35	1,071,531.69	4,901,915.01
(2) 在建工程转入	1,590,560.67	10,926,598.91			12,517,159.58
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额	7,700,329.63	5,920,796.21	206,217.94	145,857.05	13,973,200.83
(1) 处置或报废	6,660,329.63	5,736,735.59	206,217.94	145,857.05	12,749,140.21
(2) 其他减少	1,040,000.00	184,060.62			1,224,060.62
4. 2019年12月31日	65,182,226.86	120,308,504.14	3,735,834.95	7,085,744.58	196,312,310.53
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2018年12月31日	16,944,886.93	32,543,193.94	1,691,775.78	4,300,977.01	55,480,833.66
2. 本年增加金额	2,861,609.64	10,349,951.74	646,758.58	590,139.32	14,448,459.28
(1) 计提	2,861,609.64	10,349,951.74	646,758.58	590,139.32	14,448,459.28
3. 本年减少金额	1,273,835.88	2,956,884.99	112,816.05	137,164.47	4,480,701.39
(1) 处置或报废	1,273,835.88	2,956,884.99	112,816.05	137,164.47	4,480,701.39
4. 2019年12月31日	18,532,660.69	39,936,260.69	2,225,718.31	4,753,951.86	65,448,591.55
<b>三、减值准备</b>					
1. 2018年12月31日		1,130,850.80			1,130,850.80
2. 本年增加金额		1,236,959.19			1,236,959.19
3. 本年减少金额		90,219.18			90,219.18
4. 2019年12月31日		2,277,590.81			2,277,590.81
<b>四、账面价值</b>					
1. 2019年12月31日账面价值	46,649,566.17	78,094,652.64	1,510,116.64	2,331,792.72	128,586,128.17
2. 2018年12月31日账面价值	54,347,108.89	78,335,322.73	1,713,227.76	1,859,092.93	136,254,752.31

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2017年12月31日	52,326,927.81	104,247,115.40	2,657,358.60	5,722,559.79	164,953,961.60
2. 本期增加金额	19,087,199.79	9,005,204.25	747,644.94	648,685.93	29,488,734.91
(1) 购置		2,422,669.62	747,644.94	648,685.93	3,819,000.49
(2) 在建工程转入	18,971,088.79	6,582,534.63			25,553,623.42
(3) 其他增加	116,111.00				116,111.00
3. 本期减少金额	122,131.78	1,242,952.18		211,175.78	1,576,259.74
(1) 处置或报废		1,242,952.18		211,175.78	1,454,127.96
(2) 其他减少	122,131.78				122,131.78
4. 2018年12月31日	71,291,995.82	112,009,367.47	3,405,003.54	6,160,069.94	192,866,436.77
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2017年12月31日	14,685,640.88	23,542,747.16	1,163,701.84	4,021,159.98	43,413,249.86
2. 本年增加金额	2,259,246.05	9,431,485.38	528,073.94	480,244.01	12,699,049.38
(1) 计提	2,259,246.05	9,431,485.38	528,073.94	480,244.01	12,699,049.38
3. 本年减少金额		431,038.60		200,426.98	631,465.58
(1) 处置或报废		431,038.60		200,426.98	631,465.58
4. 2018年12月31日	16,944,886.93	32,543,193.94	1,691,775.78	4,300,977.01	55,480,833.66
<b>三、减值准备</b>					
1. 2017年12月31日					
2. 本年增加金额		1,130,850.80			1,130,850.80
3. 本年减少金额					
4. 2018年12月31日		1,130,850.80			1,130,850.80
<b>四、账面价值</b>					
1. 2018年12月31日 账面价值	54,347,108.89	78,335,322.73	1,713,227.76	1,859,092.93	136,254,752.31
2. 2017年12月31日 账面价值	37,641,286.93	80,704,368.24	1,493,656.76	1,701,399.81	121,540,711.74

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	2021年6月30日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	24,004,831.54	10,771,788.58	2,137,662.78	11,095,380.18
<b>合计</b>	<b>24,004,831.54</b>	<b>10,771,788.58</b>	<b>2,137,662.78</b>	<b>11,095,380.18</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 截止2021年6月30日未办妥产权证书的固定资产

资产名称	账面价值	原因
车间厂房	9,978,398.88	正在办理中
垃圾房、门卫室及其他建筑物	1,711,713.13	正在办理中
<b>合计</b>	<b>11,690,112.01</b>	—

注：车间厂房中 AA18 车间账面价值 9,493,987.62 元，已于 2021 年 7 月 23 日取得产权证书。

10. 在建工程

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	23,118,643.66	36,209,744.81	67,327,513.13	51,294,826.07
工程物资	20,806,989.32	9,143,003.96	15,794,175.37	2,428,889.90
<b>合计</b>	<b>43,925,632.98</b>	<b>45,352,748.77</b>	<b>83,121,688.50</b>	<b>53,723,715.97</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程明细表

项目	2021年6月30日			2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产1000吨高效氯氟氰菊酯和年产1000吨联苯菊酯原药技改项目	-	-	-	19,318,725.05		19,318,725.05	9,221,205.14		9,221,205.14	1,390,014.91		1,390,014.91
重建两个丙类仓库项目	-	-	-	4,535,546.26		4,535,546.26	604,876.21		604,876.21			
综合办公楼、危废仓库等公用工程建设项目	3,934,861.09	-	3,934,861.09	4,411,419.46		4,411,419.46	1,356,611.30		1,356,611.30	150,943.40		150,943.40
年产1000吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	3,496,056.93	-	3,496,056.93	3,480,997.19		3,480,997.19	3,489,923.89		3,489,923.89	3,467,903.70		3,467,903.70
9100吨环保型农药、600吨/天农药废水处理等环保类项目	11,433,975.96	-	11,433,975.96	1,988,845.55		1,988,845.55	16,446,835.20		16,446,835.20	12,252,180.86		12,252,180.86
年产5650吨杀虫剂及杀菌剂技改项目	451,170.19	-	451,170.19	1,326,789.14		1,326,789.14				102,203.85		102,203.85
年产4500吨特殊化学品建设项目	3,026,986.02	-	3,026,986.02	969,341.79		969,341.79						
新建两个丙类仓库项目	178,080.37		178,080.37	178,080.37		178,080.37						
年产1180吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术改造项目	215,829.02	-	215,829.02							332,229.87		332,229.87
年产750吨联苯菊酯原药技术改造项目	-	-	-				1,321,263.38		1,321,263.38	1,184,382.09		1,184,382.09
萎锈灵原药车间升级技术改造项目	-	-	-				34,886,798.01		34,886,798.01	32,414,967.39		32,414,967.39
安全设施升级改造项目	381,684.08	-	381,684.08									
<b>合计</b>	<b>23,118,643.66</b>	<b>-</b>	<b>23,118,643.66</b>	<b>36,209,744.81</b>		<b>36,209,744.81</b>	<b>67,327,513.13</b>		<b>67,327,513.13</b>	<b>51,294,826.07</b>		<b>51,294,826.07</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目变动情况

1) 2021年1-6月

工程名称	2020年12月31日	本年增加	本年减少		2021年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
9100吨环保型农药、600吨/天农药废水处理等环保类项目	1,988,845.55	10,346,050.91	900,920.50		11,433,975.96
安全设施升级改造项目	-	381,684.08			381,684.08
年产1000吨高效氯氟氰菊酯和年产1000吨联苯菊酯原药技改项目	19,318,725.05	24,012,630.66	43,331,355.71		-
年产1000吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	3,480,997.19	15,059.74	-		3,496,056.93
年产1180吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术改造项目	-	1,894,580.95	1,678,751.93		215,829.02
年产200吨啶酰菌胺原药项目	-	454,328.74	454,328.74		-
年产4500吨特殊化学品建设项目	969,341.79	2,057,644.23			3,026,986.02
年产5650吨杀虫剂及杀菌剂技改项目	1,326,789.14	666,529.76	1,542,148.71		451,170.19
萎锈灵原药车间升级技术改造项目	-	307,893.58	307,893.58		-
重建两个丙类仓库项目	4,535,546.26	796,726.63	5,332,272.89		-
新建两个丙类仓库项目	178,080.37	-	-		178,080.37
综合办公楼、危废仓库等公用工程设施建设项目	4,411,419.46	3,788,257.37	4,264,815.74		3,934,861.09
<b>合计</b>	<b>36,209,744.81</b>	<b>44,721,386.65</b>	<b>57,812,487.80</b>		<b>23,118,643.66</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

续表：

工程名称	预算数	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：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
9100吨环保型农药、600吨/天农药废水处理等环保类项目	70,500,000.00	75.95	75.95	-	-	-	自有资金
安全设施升级改造项目	2,000,000.00	40.42	40.42	-	-	-	自有资金
年产1000吨高效氯氟氰菊酯和年产1000吨联苯菊酯原药技改项目	34,000,000.00	145.30	145.30	-	-	-	自有资金
年产1000吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	32,500,000.00	17.61	17.61	-	-	-	自有资金
年产1180吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术改造项目	33,870,000.00	40.68	40.68	-	-	-	自有资金
年产200吨啶酰菌胺原药项目	12,000,000.00	57.65	57.65	-	-	-	自有资金
年产4500吨特殊化学品建设项目	626,600,000.00	0.48	0.48	-	-	-	自有资金
年产5650吨杀虫剂及杀菌剂技改项目	26,200,000.00	20.71	20.71	-	-	-	自有资金
萎锈灵原药车间升级技术改造项目	53,300,000.00	68.48	68.48	-	-	-	自有资金
重建两个丙类仓库项目	7,500,000.00	71.10	71.10	-	-	-	自有资金
新建两个丙类仓库项目	7,500,000.00	2.37	2.37	-	-	-	自有资金
综合办公楼、危废仓库等公用工程设施建设项目	27,500,000.00	37.59	37.59	-	-	-	自有资金

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2021年6月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 2020年度

工程名称	2019年12月31日	本年增加	本年减少		2020年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
年产1000吨高效氯氟氰菊酯和年产1000吨联苯菊酯原药技改项目	9,221,205.14	16,166,943.63	6,069,423.72		19,318,725.05
重建两个丙类仓库项目	604,876.21	3,930,670.05			4,535,546.26
综合办公楼、危废仓库等公用工程设施建设项目	1,356,611.30	5,191,034.52	2,136,226.36		4,411,419.46
年产1000吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	3,489,923.89	438,838.56	447,765.26		3,480,997.19
9100吨环保型农药、600吨/天农药废水处理等环保类项目	16,446,835.20	5,840,527.30	20,298,516.95		1,988,845.55
年产5650吨杀虫剂及杀菌剂技改项目		3,398,101.89	2,071,312.75		1,326,789.14
年产4500吨特殊化学品建设项目		969,341.79			969,341.79
新建两个丙类仓库项目		178,080.37			178,080.37
安全设施升级改造项目		426,722.66	426,722.66		
年产1180吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术改造项目		213,803.89	213,803.89		
年产200吨啶酰菌胺原药项目		6,463,965.76	6,463,965.76		
年产750吨联苯腈酯原药技术改造项目	1,321,263.38	195,631.88	1,516,895.26		
萎锈灵原药车间升级技术改造项目	34,886,798.01	1,026,883.80	35,913,681.81		
<b>合计</b>	<b>67,327,513.13</b>	<b>44,440,546.10</b>	<b>75,558,314.42</b>		<b>36,209,744.81</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
年产 4500 吨特殊化学品建设项目	626,600,000.00	0.15	0.15				自有资金
萎锈灵原药车间升级技术改造项目	53,000,000.00	68.29	68.29				自有资金
9100 吨环保型农药、600 吨/天农药废水处理等环保类项目	50,500,000.00	85.54	85.54				自有资金
年产 1180 吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术改造项目	33,870,000.00	35.09	35.09				自有资金
年产 750 吨联苯肼酯原药技术改造项目	33,800,000.00	10.62	10.62				自有资金
年产 1000 吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	32,500,000.00	17.56	17.56				自有资金
年产 1000 吨高效氯氟氰菊酯和年产 1000 吨联苯菊酯原药技改项目	32,000,000.00	79.34	79.34				自有资金
综合办公楼、危废仓库等公用工程设施建设项目	27,500,000.00	23.81	23.81				自有资金
年产 5650 吨杀虫剂及杀菌剂技改项目	25,000,000.00	19.04	19.04				自有资金
年产 200 吨啶酰菌胺原药项目	12,000,000.00	53.87	53.87				自有资金
重建两个丙类仓库项目	7,500,000.00	60.47	60.47				自有资金
新建两个丙类仓库项目	7,500,000.00	2.37	2.37				自有资金
安全设施升级改造项目	2,000,000.00	21.34	21.34				自有资金

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2021年6月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3) 2019年度

工程名称	2018年12月31日	本年增加	本年减少		2019年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
菱锈灵原药车间升级技术改造项目	32,414,967.39	7,880,184.84	280,513.59	5,127,840.63	34,886,798.01
9100吨环保型农药、600吨/天农药废水处理等环保类项目	12,252,180.86	8,787,783.93	4,593,129.59		16,446,835.20
年产1000吨高效氯氟氰菊酯和年产1000吨联苯菊酯原药技改项目	1,390,014.91	7,831,190.23			9,221,205.14
年产1000吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	3,467,903.70	1,799,891.28	1,777,871.09		3,489,923.89
综合办公楼、危废仓库等公用工程设施建设项目	150,943.40	1,205,667.90			1,356,611.30
年产750吨联苯肼酯原药技术改造项目	1,184,382.09	677,297.79	540,416.50		1,321,263.38
重建两个丙类仓库项目		604,876.21			604,876.21
年产1180吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术改造项目	332,229.87	5,248,385.18	5,066,766.76	513,848.29	
年产5650吨杀虫剂及杀菌剂技改项目	102,203.85	1,376,262.21	258,462.05	1,220,004.01	
<b>合计</b>	<b>51,294,826.07</b>	<b>35,411,539.57</b>	<b>12,517,159.58</b>	<b>6,861,692.93</b>	<b>67,327,513.13</b>

注:其他减少系公司安全整改拆除相关存在隐患的在建工程。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

续表：

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
萎锈灵原药车间升级技术改造项目	53,000,000.00	66.35	66.35				自有资金
9100吨环保型农药、600吨/天农药废水处理等环保类项目	50,500,000.00	73.97	73.97				自有资金
年产1180吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术改造项目	33,870,000.00	34.46	34.46				自有资金
年产750吨联苯肼酯原药技术改造项目	33,800,000.00	10.04	10.04				自有资金
年产1000吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	32,500,000.00	16.21	16.21				自有资金
年产1000吨高效氯氟氰菊酯和年产1000吨联苯菊酯原药技改项目	32,000,000.00	28.82	28.82				自有资金
综合办公楼、危废仓库等公用工程设施建设	27,500,000.00	4.93	4.93				自有资金
项目							
年产5650吨杀虫剂及杀菌剂技改项目	25,000,000.00	5.45	5.45				自有资金
重建两个丙类仓库项目	7,500,000.00	8.07	8.07				自有资金

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4) 2018年度

工程名称	2017年12月31日	本年增加	本年减少		2018年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
菱锈灵原药车间升级技术改造项目	2,749,415.61	29,665,551.78			32,414,967.39
9100吨环保型农药、600吨/天农药废水处理等环保类项目	14,955,845.47	13,612,105.05	16,315,769.66		12,252,180.86
年产1000吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	762,477.93	2,705,425.77			3,467,903.70
年产1000吨高效氯氟氰菊酯和年产1000吨联苯菊酯原药技改项目		1,390,014.91			1,390,014.91
年产750吨联苯肼酯原药技术改造项目		2,715,232.99	1,530,850.90		1,184,382.09
年产1180吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术改造项目	777,208.52	6,158,345.22	6,603,323.87		332,229.87
综合办公楼、危废仓库等公用工程设施建设项目		150,943.40			150,943.40
年产5650吨杀虫剂及杀菌剂技改项目	194,392.70	1,011,490.14	1,103,678.99		102,203.85
<b>合计</b>	<b>19,439,340.23</b>	<b>57,409,109.26</b>	<b>25,553,623.42</b>		<b>51,294,826.07</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
萎锈灵原药车间升级技术改造项目	53,000,000.00	61.16	61.16				自有资金
9100吨环保型农药、600吨/天农药废水处理等环保类项目	50,500,000.00	56.57	56.57				自有资金
年产1180吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术改造项目	33,870,000.00	20.48	20.48				自有资金
年产750吨联苯肼酯原药技术改造项目	33,800,000.00	8.03	8.03				自有资金
年产1000吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	32,500,000.00	10.67	10.67				自有资金
年产1000吨高效氯氟氰菊酯和年产1000吨联苯菊酯原药技改项目	32,000,000.00	4.34	4.34				自有资金
综合办公楼、危废仓库等公用工程设施建设	27,500,000.00	0.55	0.55				自有资金
年产5650吨杀虫剂及杀菌剂技改项目	25,000,000.00	4.82	4.82				自有资金

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	农药产品 登记证	商标	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2020年12月31日	53,030,065.00	641,955.97	9,116,700.00	1,736,100.00	64,524,820.97
2. 本年增加金额					
(1) 购置					
3. 本年减少金额					
4. 2021年6月30日	53,030,065.00	641,955.97	9,116,700.00	1,736,100.00	64,524,820.97
<b>二、累计摊销</b>					
1. 2020年12月31日	5,938,232.28	159,451.26	2,754,003.12	524,446.88	9,376,133.54
2. 本年增加金额					
(1) 计提	530,300.68	32,097.74	569,651.11	108,648.89	1,240,698.42
3. 本年减少金额					
4. 2021年6月30日	6,468,532.96	191,549.00	3,323,654.23	633,095.77	10,616,831.96
<b>三、减值准备</b>					
1. 2020年12月31日					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2021年6月30日					
<b>四、账面价值</b>					
1. 2021年6月30日	46,561,532.04	450,406.97	5,793,045.77	1,103,004.23	53,907,989.01
2. 2020年12月31日	47,091,832.72	482,504.71	6,362,696.88	1,211,653.12	55,148,687.43

续表:

项目	土地使用权	软件	农药产品 登记证	商标	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2019年12月31日	24,179,765.00	376,469.25	9,116,700.00	1,736,100.00	35,409,034.25
2. 本年增加金额	28,850,300.00	265,486.72			29,115,786.72
(1) 购置	28,850,300.00	265,486.72			29,115,786.72
3. 本年减少金额					
4. 2020年12月31日	53,030,065.00	641,955.97	9,116,700.00	1,736,100.00	64,524,820.97
<b>二、累计摊销</b>					
1. 2019年12月31日	5,118,050.15	119,591.99	1,614,415.62	307,434.38	7,159,492.14
2. 本年增加金额	820,182.13	39,859.27	1,139,587.50	217,012.50	2,216,641.40

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	农药产品登记证	商标	合计
(1) 计提	820,182.13	39,859.27	1,139,587.50	217,012.50	2,216,641.40
3. 本年减少金额					
4. 2020年12月31日	5,938,232.28	159,451.26	2,754,003.12	524,446.88	9,376,133.54
<b>三、减值准备</b>					
1. 2019年12月31日					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 2020年12月31日	47,091,832.72	482,504.71	6,362,696.88	1,211,653.12	55,148,687.43
2. 2019年12月31日	19,061,714.85	256,877.26	7,502,284.38	1,428,665.62	28,249,542.11

续表:

项目	土地使用权	软件	农药产品登记证	商标	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2018年12月31日	24,179,765.00	369,865.48	9,116,700.00	1,736,100.00	35,402,430.48
2. 本年增加金额		6,603.77			6,603.77
(1) 购置		6,603.77			6,603.77
3. 本年减少金额					
4. 2019年12月31日	24,179,765.00	376,469.25	9,116,700.00	1,736,100.00	35,409,034.25
<b>二、累计摊销</b>					
1. 2018年12月31日	4,634,454.83	82,220.26	474,828.12	90,421.88	5,281,925.09
2. 本年增加金额	483,595.32	37,371.73	1,139,587.50	217,012.50	1,877,567.05
(1) 计提	483,595.32	37,371.73	1,139,587.50	217,012.50	1,877,567.05
3. 本年减少金额					
4. 2019年12月31日	5,118,050.15	119,591.99	1,614,415.62	307,434.38	7,159,492.14
<b>三、减值准备</b>					
1. 2018年12月31日					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2019年12月31日					
<b>四、账面价值</b>					
1. 2019年12月31日	19,061,714.85	256,877.26	7,502,284.38	1,428,665.62	28,249,542.11
2. 2018年12月31日	19,545,310.17	287,645.22	8,641,871.88	1,645,678.12	30,120,505.39

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	土地使用权	软件	农药产品 登记证	商标	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2017年12月31日	24,179,765.00	301,228.69			24,480,993.69
2. 本年增加金额		68,636.79	9,116,700.00	1,736,100.00	10,921,436.79
(1) 购置		68,636.79			68,636.79
(2) 非同一控制下 企业合并评估增值			9,116,700.00	1,736,100.00	10,852,800.00
3. 本年减少金额					
4. 2018年12月31日	24,179,765.00	369,865.48	9,116,700.00	1,736,100.00	35,402,430.48
<b>二、累计摊销</b>					
1. 2017年12月31日	4,150,859.51	50,953.44			4,201,812.95
2. 本年增加金额	483,595.32	31,266.82	474,828.12	90,421.88	1,080,112.14
(1) 计提	483,595.32	31,266.82	474,828.12	90,421.88	1,080,112.14
3. 本年减少金额					
4. 2018年12月31日	4,634,454.83	82,220.26	474,828.12	90,421.88	5,281,925.09
<b>三、减值准备</b>					
1. 2017年12月31日					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2018年12月31日					
<b>四、账面价值</b>					
1. 2018年12月31日	19,545,310.17	287,645.22	8,641,871.88	1,645,678.12	30,120,505.39
2. 2017年12月31日	20,028,905.49	250,275.25			20,279,180.74

12. 长期待摊费用

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期摊销	2021年 6月30日
装修工程	673,347.54	107,194.76	186,453.94	594,088.36
厂区配套设施改造工程	1,847,752.28		548,988.12	1,298,764.16
<b>合计</b>	<b>2,521,099.82</b>	<b>107,194.76</b>	<b>735,442.06</b>	<b>1,892,852.52</b>

续表：

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期摊销	2020年 12月31日
装修工程	582,909.33	442,320.79	351,882.58	673,347.54
厂区配套设施改造工程	2,722,687.66	9,661.47	884,596.85	1,847,752.28
<b>合计</b>	<b>3,305,596.99</b>	<b>451,982.26</b>	<b>1,236,479.43</b>	<b>2,521,099.82</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期摊销	2019年 12月31日
装修工程	1,022,078.64	82,486.07	521,655.38	582,909.33
厂区配套设施改造工程	2,686,841.04	739,172.23	703,325.61	2,722,687.66
合计	3,708,919.68	821,658.30	1,224,980.99	3,305,596.99

续表:

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期摊销	2018年 12月31日
装修工程	1,349,241.93	528,979.64	856,142.93	1,022,078.64
厂区配套设施改造工程	202,952.37	2,589,776.79	105,888.12	2,686,841.04
合计	1,552,194.30	3,118,756.43	962,031.05	3,708,919.68

13. 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	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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	6,933,992.67	1,058,272.70	7,367,866.16	1,107,398.66
预计负债	1,570,519.56	235,577.93	1,642,606.08	246,390.91
递延收益	7,571,253.39	1,135,688.01	8,150,467.61	1,222,570.14
内部交易未实现利润			777,089.06	194,272.27
可抵扣亏损	2,188,519.79	547,129.95	1,264,259.69	316,064.92
合计	18,264,285.41	2,976,668.59	19,202,288.60	3,086,696.90

续表:

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	25,500,272.05	3,828,600.21	6,457,910.60	974,555.93
预计负债	6,355,298.45	953,294.77	4,722,206.08	708,330.91
递延收益	8,041,884.07	1,206,282.61	5,559,040.42	833,856.06
内部交易未实现利润	373,548.63	93,387.16	177,871.33	44,467.83
可抵扣亏损	12,478,444.77	1,871,766.72		
合计	52,749,447.97	7,953,331.47	16,917,028.43	2,561,210.73

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下的企业合并评估增值	6,896,050.00	1,724,012.50	7,574,350.00	1,893,587.50
<b>合计</b>	<b>6,896,050.00</b>	<b>1,724,012.50</b>	<b>7,574,350.00</b>	<b>1,893,587.50</b>

续表:

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下的企业合并评估增值	8,930,950.00	2,232,737.50	10,287,550.00	2,232,737.50
<b>合计</b>	<b>8,930,950.00</b>	<b>2,232,737.50</b>	<b>10,287,550.00</b>	<b>2,232,737.50</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	100,000.00	422,494.86	169,716.94	42,687.15
可抵扣亏损	5,525,516.76	8,004,280.86	5,096,172.30	59,083.11
<b>合计</b>	<b>5,625,516.76</b>	<b>8,426,775.72</b>	<b>5,265,889.24</b>	<b>101,770.26</b>

(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	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2023年	22,000.86	22,000.86	59,083.11	59,083.11
2024年	4,672,089.31	4,673,004.72	5,037,089.19	
2025年	824,587.95	3,309,275.28		
2026年	6,838.64			
<b>合计</b>	<b>5,525,516.76</b>	<b>8,004,280.86</b>	<b>5,096,172.30</b>	<b>59,083.11</b>

14. 其他非流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付与长期资产相关的款项	5,254,698.10	3,451,338.24	2,125,117.74	1,074,824.52
<b>合计</b>	<b>5,254,698.10</b>	<b>3,451,338.24</b>	<b>2,125,117.74</b>	<b>1,074,824.52</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押、保证借款	36,404,561.00	44,508,602.80	32,123,228.80	27,745,280.00
未终止确认的银行承兑汇票	21,935,091.70	25,068,812.40	13,458,435.96	30,577,141.85
<b>合计</b>	<b>58,339,652.70</b>	<b>69,577,415.20</b>	<b>45,581,664.76</b>	<b>58,322,421.85</b>

注1: 2021年6月07日, 本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订授信额度协议(编号 PX123061202100001), 授信期间内广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行向本公司提供本金总额为等值人民币 131,000,000.00 元的授信总额度, 授信期间自 2020年6月07日起至 2024年12月06日。截止 2021年06月30日, 上述授信协议项下人民币短期借款(借款合同编号 PJ123061202100017)余额为 8,629,023.20 元, 借款利率为 4.650%。该借款合同由蔡丹群提供连带责任保证担保(编号 SB123061202100033), 并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地及房屋作为抵押(编号 SD123061201400012 和 SD123061202100019 和 SD123061202100020)。

注2: 2020年4月20日, 本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订授信额度协议(编号 PX123061202000001), 授信期间内广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行向本公司提供本金总额为等值人民币 113,000,000.00 元的授信总额度, 授信期间自 2020年4月20日起至 2021年4月19日。截止 2021年06月30日, 上述授信协议项下人民币短期借款(借款合同编号 PJ123061202000010)余额为 10,000,000.00 元, 借款利率为 4.60%。该借款合同由蔡丹群、蔡绍欣提供连带责任保证担保(编号 SB123061201900003 和 SB123061201900005), 并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地及房屋作为抵押(编号 SD123061201400012 和 SD123061201900003)。

注3: 2020年5月20日, 本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订授信额度协议(编号 PX123061202000001), 授信期间内广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行向本公司提供本金总额为等值人民币 113,000,000.00 元的授信总额度, 授信期间自 2020年5月20日起至 2021年4月19日。截止 2020年12月31日, 上述授信协议项下人民币短期借款(借款合同编号 PJ123061202000010)余额为 26,733,065.00 元, 借款利率分别为 4.785%, 4.60%。该借款合同由蔡丹群、蔡绍欣提供连带责任保证担保(编号 SB123061201900003 和 SB123061201900005), 并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地及房屋作为抵押(编号 SD123061201400012 和 SD123061201900003)。

注4: 2020年6月16日, 本公司与广东清远农村商业银行股份有限公司飞来峡支行签订流动资金借款合同(编号 10020209913253949), 广东清远农村商业银行股份有限公司飞来峡支行向本公司提供本金总额为等值人民币 55,000,000.00 元的借款, 借款期限

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为2020年6月16日起至2021年6月16日,该授信协议由蔡丹群提供连带责任保证担保(编号10120209913256722),并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地及房屋作为抵押(编号10120209913256824)。截止2020年12月31日,上述授信协议项下人民币短期借款无余额,借款利率为5.60%。

注5:2020年6月5日,本公司与中国银行股份有限公司清远分行签订授额度信协议(编号GED477030120200012),授信期间内中国银行股份有限公司清远分行向本公司提供本金总额为等值人民币55,000,000.00元的授信总额度,授信期为2020年6月5日至2020年9月12日。

截止2020年12月31日,上述授信协议项下人民币短期借款(借款合同编号GDK477030120200028)余额为17,775,537.80元,借款利率为5.22%。该借款合同由蔡丹群提供连带责任保证担保(编号GBZ477030120200010),并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的机器设备(编号GDY477030120200007)作为抵押和本公司应收账款(编号GZY477030120200004)作为质押;

截止2021年06月30日,上述授信协议项下人民币短期借款(借款合同编号GDK477030120200028)余额为17,775,537.80元,借款利率为5.22%。该借款合同由蔡丹群提供连带责任保证担保(编号GBZ477030120200010),并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的机器设备(编号GDY477030120200007)作为抵押和本公司应收账款(编号GZY477030120200004)作为质押。

注6:2019年1月11日,本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订授信额度协议(编号PX123061201900001),授信期间内广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行向本公司提供本金总额为等值人民币150,000,000.00元的授信总额度,授信期为2019年01月11日至2020年07月04日,截止2019年12月31日,上述授信协议项下人民币短期借款(借款合同编号:PJ123061201900001)余额为32,123,228.80元,借款利率为4.785%;性质为长期借款(借款合同编号:PG123061201900001)的固定资产专用借款余额为1,243,136.05元,其中长期借款余额为1,015,030.86元,重分类至一年内到期的非流动负债为228,105.19元,借款利率为5.70%。上述借款合同皆由蔡丹群、蔡绍欣提供连带责任保证担保(编号SB123061201900003和SB123061201900005),并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地及房屋作为抵押(编号SD123061201400012和SD123061201900003)。

注7:2017年11月27日,本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订授信额度协议(编号PX123061201700006),授信期间内广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行向本公司提供本金总额为等值人民币86,000,000.00元的授信总额度,授信期间自2017年11月27日起至2019年5月26日。截止2018年12月31日,上述授信协议项下人民币短期借款(借款合同编号:PJ123061201700032)余额为

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25,000,000.00元,借款利率为4.785%,信用证项下出口押汇借款400,000.00美元,借款利率为4.72931%。该借款合同由蔡丹群、蔡绍欣提供连带责任保证担保(编号SB123061201700064),并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地及房屋作为抵押(编号SD123061201400012和SD123061201400013)。

(2) 报告期各期末,本公司无已到期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	3,690,000.00	11,839,804.50	12,997,295.40	9,496,949.20
<b>合计</b>	<b>3,690,000.00</b>	<b>11,839,804.50</b>	<b>12,997,295.40</b>	<b>9,496,949.20</b>

注:报告期内无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	75,612,349.29	59,665,825.14	38,317,255.17	46,486,347.58
1-2年	5,460,146.86	3,064,971.89	3,111,374.14	2,726,045.74
2-3年	1,830,193.01	1,093,442.49	58,046.40	147,529.72
3年以上	1,663,471.95	801,160.36	755,099.00	727,697.26
<b>合计</b>	<b>84,566,161.11</b>	<b>64,625,399.88</b>	<b>42,241,774.71</b>	<b>50,087,620.30</b>

(2) 按照款项性质列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
材料款	72,083,336.37	52,002,331.20	22,852,484.70	34,876,195.32
工程及设备 采购款	9,581,457.27	8,532,045.34	15,945,528.34	9,952,887.56
运费	1,044,370.08	1,341,631.67	1,542,290.06	1,856,574.50
其他	1,856,997.39	2,749,391.67	1,901,471.61	3,401,962.92
<b>合计</b>	<b>84,566,161.11</b>	<b>64,625,399.88</b>	<b>42,241,774.71</b>	<b>50,087,620.30</b>

(3) 报告期各期末,公司无账龄超过1年的重要应付账款。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内			2,003,085.31	10,420,889.54
1-2年			21,752.04	231,729.24
2-3年			790.00	
<b>合计</b>			<b>2,025,627.35</b>	<b>10,652,618.78</b>

(2) 报告期各期末,本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	3,963,776.00	50,752,581.77		
<b>合计</b>	<b>3,963,776.00</b>	<b>50,752,581.77</b>		

注:于2020年1月1日,因执行新收入准则,本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	合并范围变化减少	2021年6月30日
短期薪酬	8,306,247.80	31,819,119.79	33,388,083.71	377,760.38	6,359,523.50
离职后福利-设定提存计划		1,644,236.39	1,644,123.34	113.05	
<b>合计</b>	<b>8,306,247.80</b>	<b>33,463,356.18</b>	<b>35,032,207.05</b>	<b>377,873.43</b>	<b>6,359,523.50</b>

续表:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	4,374,603.92	51,502,823.32	47,571,179.44	8,306,247.80
离职后福利-设定提存计划		242,482.30	242,482.30	
辞退福利		116,328.31	116,328.31	
<b>合计</b>	<b>4,374,603.92</b>	<b>51,861,633.93</b>	<b>47,929,990.05</b>	<b>8,306,247.80</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
短期薪酬	7,719,482.87	45,264,755.03	48,609,633.98	4,374,603.92
离职后福利-设定提存计划		2,740,413.70	2,740,413.70	
辞退福利		30,090.04	30,090.04	
<b>合计</b>	<b>7,719,482.87</b>	<b>48,035,258.77</b>	<b>51,380,137.72</b>	<b>4,374,603.92</b>

续表:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	4,930,852.28	44,385,975.02	41,597,344.43	7,719,482.87
离职后福利-设定提存计划		1,978,849.65	1,978,849.65	
<b>合计</b>	<b>4,930,852.28</b>	<b>46,364,824.67</b>	<b>43,576,194.08</b>	<b>7,719,482.87</b>

(2) 短期薪酬

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	合并范围变化减少	2021年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	8,287,360.56	28,550,218.31	30,100,294.99	377,760.38	6,359,523.50
职工福利费	5,445.00	1,869,934.74	1,875,379.74		
社会保险费	9,634.24	897,930.74	907,564.98		
其中: 医疗保险费	8,426.97	849,005.92	857,432.89		
工伤保险费		21,584.46	21,584.46		
生育保险费	1,207.27	27,340.36	28,547.63		
住房公积金	3,808.00	501,036.00	504,844.00		
工会经费和职工教育经费					
<b>合计</b>	<b>8,306,247.80</b>	<b>31,819,119.79</b>	<b>33,388,083.71</b>	<b>377,760.38</b>	<b>6,359,523.50</b>

续表:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,374,603.92	46,570,210.63	42,657,453.99	8,287,360.56
职工福利费		2,775,101.01	2,769,656.01	5,445.00
社会保险费		1,350,311.68	1,340,677.44	9,634.24
其中: 医疗保险费		1,297,372.07	1,288,945.10	8,426.97
工伤保险费		9,877.04	9,877.04	
生育保险费		43,062.57	41,855.30	1,207.27
住房公积金		806,400.00	802,592.00	3,808.00
工会经费和职工教育经费		800.00	800.00	
<b>合计</b>	<b>4,374,603.92</b>	<b>51,502,823.32</b>	<b>47,571,179.44</b>	<b>8,306,247.80</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
工资、奖金、津贴和 补贴	7,719,482.87	39,849,894.59	43,194,773.54	4,374,603.92
职工福利费		2,786,229.96	2,786,229.96	
社会保险费		1,700,371.47	1,700,371.47	
其中：医疗保险费		1,408,734.48	1,408,734.48	
工伤保险费		87,169.53	87,169.53	
生育保险费		204,467.46	204,467.46	
住房公积金		889,759.00	889,759.00	
工会经费和职工教育 经费		38,500.01	38,500.01	
<b>合计</b>	<b>7,719,482.87</b>	<b>45,264,755.03</b>	<b>48,609,633.98</b>	<b>4,374,603.92</b>

续表：

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
工资、奖金、津贴和 补贴	4,930,852.28	39,245,864.03	36,457,233.44	7,719,482.87
职工福利费		2,907,747.44	2,907,747.44	
社会保险费		1,453,746.88	1,453,746.88	
其中：医疗保险费		1,176,566.03	1,176,566.03	
工伤保险费		147,224.79	147,224.79	
生育保险费		129,956.06	129,956.06	
住房公积金		772,788.00	772,788.00	
工会经费和职工教育 经费		5,828.67	5,828.67	
<b>合计</b>	<b>4,930,852.28</b>	<b>44,385,975.02</b>	<b>41,597,344.43</b>	<b>7,719,482.87</b>

(3) 设定提存计划

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	合并范围变 化减少	2021年 6月30日
基本养老保险		1,603,668.49	1,603,555.44	113.05	
失业保险费		40,567.90	40,567.90		
<b>合计</b>		<b>1,644,236.39</b>	<b>1,644,123.34</b>	<b>113.05</b>	

续表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险		234,272.15	234,272.15	
失业保险费		8,210.15	8,210.15	
<b>合计</b>		<b>242,482.30</b>	<b>242,482.30</b>	

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		2,619,579.41	2,619,579.41	
失业保险费		120,834.29	120,834.29	
<b>合计</b>		<b>2,740,413.70</b>	<b>2,740,413.70</b>	

续表：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险		1,873,893.53	1,873,893.53	
失业保险费		104,956.12	104,956.12	
<b>合计</b>		<b>1,978,849.65</b>	<b>1,978,849.65</b>	

21. 应交税费

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	5,665,093.49	6,335,027.35	331,586.18	11,443,956.74
增值税			2,680,162.68	
城建税		449,021.32	565,421.90	161,511.00
教育费附加		269,413.12	339,253.13	96,906.60
地方教育费附加		179,608.74	226,168.76	64,604.40
环境保护税	6,353.53	21,952.99	848.96	7,698.31
土地使用税	185,253.17	97,223.15		203,838.08
房产税	176,698.88			392,860.53
个人所得税	71,250.09	70,593.97	42,675.25	23,263.79
印花税	22,347.00	80,401.69	36,953.26	64,834.96
GC(柬埔寨) 应交税				31,364.82
<b>合计</b>	<b>6,126,996.16</b>	<b>7,503,242.33</b>	<b>4,223,070.12</b>	<b>12,490,839.23</b>

22. 其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,959,354.88	2,905,758.77	1,730,629.80	9,449,260.82
<b>合计</b>	<b>1,959,354.88</b>	<b>2,905,758.77</b>	<b>1,730,629.80</b>	<b>9,449,260.82</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
押金、保证金	1,665,869.84	1,415,589.84	1,143,207.37	784,877.37
转让股权款		785,412.00		256,312.00
往来款	119,837.54	451,272.41	344,557.50	941,816.90
员工报销款	165,124.22	185,162.76	25,460.40	497,872.55
待支付费用		38,560.19	215,574.74	158,242.00
其他	8,523.28	29,761.57	1,829.79	60,140.00
受让股权款				6,750,000.00
<b>合计</b>	<b>1,959,354.88</b>	<b>2,905,758.77</b>	<b>1,730,629.80</b>	<b>9,449,260.82</b>
其中:1年以上	1,593,950.65	1,385,159.78	580,017.37	1,271,571.21

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	270,430.53	262,784.81	228,105.19	
<b>合计</b>	<b>270,430.53</b>	<b>262,784.81</b>	<b>228,105.19</b>	

24. 其他流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
未满足增值税纳税义务的待转销项税额	356,739.84	2,453,164.86		
<b>合计</b>	<b>356,739.84</b>	<b>2,453,164.86</b>		

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押、保证借款	614,455.50	752,246.05	1,015,030.86	
<b>合计</b>	<b>614,455.50</b>	<b>752,246.05</b>	<b>1,015,030.86</b>	

注: 2019年1月11日, 本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订授信额度协议(编号PX123061201900001), 授信期间内广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行向本公司提供本金总额为等值人民币 150,000,000.00 元的授信总额度, 授

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信期为2019年01月11日至2024年07月04日，截止2021年6月30日，上述授信协议项下人民币长期借款（借款合同编号：PG123061201900001）的固定资产专用借款余额为884,886.03元，其中长期借款余额为614,455.50元，重分类至一年内到期的非流动负债为270,430.53元，借款利率为5.70%。上述借款合同由蔡丹群、蔡绍欣提供连带责任保证担保（编号SB123061201900003和SB123061201900005），并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地及房屋作为抵押（编号SD123061201400012和SD123061201900003）。

(2) 报告期各期末，本公司无已到期未偿还的长期借款。

26. 预计负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
危废处置费	1,570,519.56	1,642,606.08	6,355,298.45	4,722,206.08
合计	1,570,519.56	1,642,606.08	6,355,298.45	4,722,206.08

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	形成原因
政府补助	8,150,467.61		579,214.22	7,571,253.39	拨款
合计	8,150,467.61		579,214.22	7,571,253.39	—

续表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	8,041,884.07	1,206,678.07	1,098,094.53	8,150,467.61	拨款
合计	8,041,884.07	1,206,678.07	1,098,094.53	8,150,467.61	—

续表：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	5,559,040.42	3,380,017.10	897,173.45	8,041,884.07	拨款
合计	5,559,040.42	3,380,017.10	897,173.45	8,041,884.07	—

续表：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	2,836,305.77	3,648,528.47	925,793.82	5,559,040.42	拨款
合计	2,836,305.77	3,648,528.47	925,793.82	5,559,040.42	

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2020年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2021年 6月30日	与资产/收益 相关
清远市生物化学农药工程技术研究开发中心(注1)	101,900.00		10,190.00		91,710.00	与资产相关
安全生产专项资金(注2)	62,500.00		7,500.00		55,000.00	与资产相关
2015年省级企业转型升级专项资金(注3)	883,333.33		100,000.00		783,333.33	与资产相关
省级企业转型升级专项资金(设备更新-克菌丹)(注4)	100,900.91		10,810.81		90,090.10	与资产相关
2016年市级工业企业技术改造项目专项资金(注5)	616,666.67		50,000.00		566,666.67	与资产相关
年产500吨噻呋酰胺杀菌剂原药技术改造项目(1)-英德市经济和信息化局技术改造事后奖补资金(注6)	352,124.59		24,855.86		327,268.73	与资产相关
年产500吨噻呋酰胺杀菌剂原药技术改造项目(2)英德市经济和信息化局技术改造事后奖补资金(注6)	237,511.49		16,570.57		220,940.92	与资产相关
一种合成噻氟酰胺新工艺的研究(注7)	143,333.33		10,000.00		133,333.33	与资产相关
600吨/天农药综合废水“三治”工艺治理技术改造项目(注8)	713,043.47		52,173.92		660,869.55	与资产相关
年产400吨甜菜安等3种除草剂原药技术改造项目(注9)	950,847.45		67,118.64		883,728.81	与资产相关
年产500吨噻呋酰胺杀菌剂原药技术改造项目(3)(注10)	550,347.58		33,020.86		517,326.72	与资产相关
年产500吨噻呋酰胺杀菌剂原药技术改造项目(4)(注11)	1,025,060.00		57,480.00		967,580.00	与资产相关
萎锈灵原药车间升级技术改造项目(注12)	1,266,554.62		79,159.66		1,187,394.96	与资产相关
年产500吨噻呋酰胺杀菌剂原药技术改造项目(5)(注13)	728,080.00		38,320.00		689,760.00	与资产相关
年产500吨噻呋酰胺杀菌剂原药技术改造项目(6)(注14)	418,264.17		22,013.90		396,250.27	与资产相关
<b>合计</b>	<b>8,150,467.61</b>		<b>579,214.22</b>		<b>7,571,253.39</b>	—

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

政府补助项目	2019年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020年 12月31日	与资产/收益 相关
清远市生物化学农药工程技术研究开发中心(注1)	122,280.00		20,380.00		101,900.00	与资产相关
安全生产专项资金(注2)	77,500.00		15,000.00		62,500.00	与资产相关
2015年省级企业转型升级专项资金(注3)	1,083,333.33		200,000.00		883,333.33	与资产相关
省级企业转型升级专项资金(设备更新-克菌丹)(注4)	122,522.53		21,621.62		100,900.91	与资产相关
2016年市级工业企业技术改造项目专项资金(注5)	716,666.67		100,000.00		616,666.67	与资产相关
年产500吨噻唑酰胺杀菌剂原药技术改造项目(1)-英德市经济和信息化局技术改造事后奖补资金(注6)	401,836.30		49,711.71		352,124.59	与资产相关
年产500吨噻唑酰胺杀菌剂原药技术改造项目(2)英德市经济和信息化局技术改造事后奖补资金(注6)	270,652.63		33,141.14		237,511.49	与资产相关
一种合成噻唑酰胺新工艺的研究(注7)	163,333.33		20,000.00		143,333.33	与资产相关
600吨/天农药综合废水“三治”工艺治理技术改造项目(注8)	817,391.30		104,347.83		713,043.47	与资产相关
年产400吨甜菜安等3种除草剂原药技术改造项目(注9)	1,085,084.74		134,237.29		950,847.45	与资产相关
年产500吨噻唑酰胺杀菌剂原药技术改造项目(3)(注10)	616,389.29		66,041.71		550,347.58	与资产相关
年产500吨噻唑酰胺杀菌剂原药技术改造项目(4)(注11)	1,140,020.00		114,960.00		1,025,060.00	与资产相关
萎锈灵原药车间升级技术改造项目(注12)	1,424,873.95		158,319.33		1,266,554.62	与资产相关
年产500吨噻唑酰胺杀菌剂原药技术改造项目(5)(注13)		766,400.00	38,320.00		728,080.00	与资产相关
年产500吨噻唑酰胺杀菌剂原药技术改造项目(6)(注14)		440,278.07	22,013.90		418,264.17	与资产相关
<b>合计</b>	<b>8,041,884.07</b>	<b>1,206,678.07</b>	<b>1,098,094.53</b>		<b>8,150,467.61</b>	—

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

政府补助项目	2018年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	2019年 12月31日	与资产/收 益相关
清远市生物化学农药工程技术 研究开发中心(注1)	142,660.00		20,380.00		122,280.00	与资产相关
安全生产专项资金(注2)	92,500.00		15,000.00		77,500.00	与资产相关
2015年省级企业转型升级 专项资金(注3)	1,283,333.33		200,000.00		1,083,333.33	与资产相关
设备更新(克菌丹) (注4)	144,144.15		21,621.62		122,522.53	与资产相关
技术改造专项补助(注5)	816,666.67		100,000.00		716,666.67	与资产相关
年产500吨噻呋酰胺杀菌剂 原药技术改造项目(注6)	451,548.01		49,711.71		401,836.30	与资产相关
年产500吨噻呋酰胺杀菌剂 原药技术改造项目(注6)	303,793.77		33,141.14		270,652.63	与资产相关
年产500吨噻呋酰胺杀菌剂 原药技术改造项目 (注11)		1,149,600.00	9,580.00		1,140,020.00	与资产相关
一种合成噻氟酰胺新工艺的 研究(注7)	183,333.33		20,000.00		163,333.33	与资产相关
600吨/天农药综合废水资 源化技术改造项目(注8)	921,739.13		104,347.83		817,391.30	与资产相关
年产400T甜菜安等三种除 草剂原药技术改造项目 (注9)	1,219,322.03		134,237.29		1,085,084.74	与资产相关
年产500吨噻呋酰胺杀菌剂 原药技术改造项目 (注10)		660,417.10	44,027.81		616,389.29	与资产相关
萎锈灵原药车间升级技术改 造项目(注12)		1,570,000.00	145,126.05		1,424,873.95	与资产相关
<b>合计</b>	<b>5,559,040.42</b>	<b>3,380,017.10</b>	<b>897,173.45</b>		<b>8,041,884.07</b>	—

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

政府补助项目	2017年 12月31日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2018年 12月31日	与资产/收益 相关
清远市生物化学农药 工程技术研究开发中 心(注1)	163,040.00		20,380.00		142,660.00	与资产相关
安全生产专项资金 (注2)	107,500.00		15,000.00		92,500.00	与资产相关
2015年省级企业转型升级 专项资金(注3)	1,483,333.33		200,000.00		1,283,333.33	与资产相关
设备更新(克菌丹) (注4)	165,765.77		21,621.62		144,144.15	与资产相关
技术改造专项补助 (注5)	916,666.67		100,000.00		816,666.67	与资产相关
年产500吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项 目(注6)		497,117.08	45,569.07		451,548.01	与资产相关
年产500吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项 (注6)		331,411.39	27,617.62		303,793.77	与资产相关
一种合成噻氟酰胺新 工艺的研究(注7)		500,000.00	316,666.67		183,333.33	与资产相关
600吨/天农药综合废 水资源化技术改造项 目(注8)		1,000,000.00	78,260.87		921,739.13	与资产相关
年产400T甜菜安等三 种除草剂原药技术改 造项目(注9)		1,320,000.00	100,677.97		1,219,322.03	与资产相关
<b>合计</b>	<b>2,836,305.77</b>	<b>3,648,528.47</b>	<b>925,793.82</b>		<b>5,559,040.42</b>	—

注1:根据清远市财政局和清远市科学技术局发布的《关于下达2013年清远市市级工程中心专项经费的通知》(清财教[2014]63号),企业于2014年12月29日收到英德市财政局转来的300,000.00元政府补助,其中与收益相关的金额为96,200.00元,与资产相关的金额为203,800.00元,对应资产转固日期为2015年12月31日。递延收益以前年度已摊销136,960.00元,2018年度确认其他收益20,380.00元,2019年确认其他收益20,380.00元,2020年确认其他收益20,380.00元,递延收益余额为101,900.00元。2021年6月30日确认其他收益10,190.00元,递延收益余额为91,710.00元。

注2:根据广东省安全生产监督管理局和广东省财政厅发布的《关于下达2014年省级安全生产专项资金项目计划的通知》(粤安监[2014]153号),本公司于2015年3月23日收到英德市财政局转来的250,000.00元政府补助,其中与收益相关的金额为100,000.00元,与资产相关的金额为150,000.00元,递延收益以前年度已摊销142,500.00元,2018年确认其他收益15,000.00元,2019年确认其他收益15,000.00元,2020年确认其他收益15,000.00元,递延收益余额为62,500.00元。2021年6月30日确认其他收益7,500.00元,递延收益余额为55,000.00元。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 3: 根据广东省财政厅发布的《关于下达 2015 年省级企业转型升级专项资金(省级企业技术中心专题)的通知》(粤财工[2015]158 号), 本公司 2015 年 6 月 2 日收到英德市财政局 2,000,000.00 元政府补助, 递延收益以前年度摊销 516,666.67 元, 2018 年确认其他收益 200,000.00 元, 2019 年确认其他收益 200,000.00 元, 2020 年确认其他收益 200,000.00 元, 递延收益余额为 883,333.33 元。2021 年 6 月 30 日确认其他收益 100,000.00 元, 递延收益余额为 783,333.33 元。

注 4: 根据广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅发布的《关于 2015 年广东省省级企业转型升级专项资金(设备更新淘汰老旧设备专题)审查通过项目的通知》(粤经信技改[2015]487 号), 本公司 2016 年 6 月 15 日收到英德市财政局转来 286,800.00 元政府补助, 其中与收益相关的金额为 86,800.00 元, 与资产相关的金额为 200,000.00 元, 对应资产转固日期为 2015 年 8 月 12 日。递延收益以前年度摊销已 121,034.23 元, 2018 年确认其他收益 21,621.62 元, 2019 年确认其他收益 21,621.62 元, 2020 年确认其他收益 21,621.62 元, 递延收益余额为 100,900.91 元。2021 年 6 月 30 日确认其他收益 10,810.00 元, 递延收益余额为 90,090.10 元。

注 5: 根据清远市经济和信息化局和清远市财政局发布的《关于下达 2016 年市级工业企业技术改造项目专项资金计划的通知》(清经信[2016]357 号), 本公司于 2017 年 3 月 2 日收到英德市财政局转来 1,000,000.00 元政府补助, 2017 年确认其他收益 83,333.33 元, 2018 年确认其他收益 100,000.00 元, 2019 年确认其他收益 100,000.00 元, 2020 年确认其他收益 100,000.00 元, 递延收益余额为 616,666.67 元。2021 年 6 月 30 日确认其他收益 50,000.00 元, 递延收益余额为 566,666.67 元。

注 6: 根据清远市经济和信息化局和清远市财政局发布的《关于下达 2017 年清远市工业企业技术改造事后奖补资金等三项费用计划的通知》(清经信[2017]290 号), 公司分别于 2018 年 2 月 28 日收到广东省英德市财政局省级奖补资金 497,117.08 元政府补助, 2018 年 3 月 20 日收到英德市财政局县级奖补资金 331,411.39 元政府补助, 合计 828,528.47 元, 2018 年确认其他收益 73,186.69 元, 2019 年确认其他收益 82,852.85 元, 2020 年确认其他收益 82,852.85 元, 递延收益余额为 589,636.08 元。2021 年 6 月 30 日确认其他收益 41,426.43 元, 递延收益余额为 548,209.65 元。

注 7: 根据清远市财政局和清远市科学技术局发布的《关于下达 2017 年度清远市科技专项资金的通知》(清财教[2017]53 号), 公司分别于 2018 年 2 月 12 日、2018 年 3 月 9 日各收到英德市财政局 250,000.00 元政府补助, 合计 500,000.00 元, 其中与收益相关的金额为 300,000.00 元, 与资产相关的金额为 200,000.00 元, 2018 年确认其他收益 316,666.67 元, 2019 年确认其他收益 20,000.00 元, 2020 年确认其他收益 20,000.00 元, 递延收益余额为 143,333.33 元。2021 年 6 月 30 日确认其他收益 10,000.00 元, 递延收益余额为 133,333.33 元。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

注 8：根据清远市经济和信息化局和清远市财政局发布的《关于下达 2017 年清远市市级工业企业技术改造项目资金计划的通知》（清经信[2017]428 号），公司于 2018 年 4 月 10 日收到英德市财政局 1,000,000.00 元政府补助，对应资产转固日期为 2017 年 10 月。2018 年确认其他收益 78,260.87 元，2019 年确认其他收益 104,347.83 元，2020 年确认其他收益 104,347.83 元，递延收益余额为 713,043.47 元。2021 年 6 月 30 日确认其他收益 52,173.92 元，递延收益余额为 660,869.55 元。

注 9：根据清远市财政局发布的《关于下达 2017 年省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）的通知》（清财工[2018]16 号），公司于 2018 年 4 月 20 日收到英德市财政局 1,320,000.00 元政府补助，对应资产转固日期为 2018 年 1 月。2018 年确认其他收益 100,677.97 元，2019 年确认其他收益 134,237.29 元，2020 年确认其他收益 134,237.29 元，递延收益余额为 950,847.45 元。2021 年 6 月 30 日确认其他收益 67,118.64 元，递延收益余额为 883,728.81 元。

注 10：根据清远市财政局发布的《关于下达 2018 年省、市级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金的通知》（清财工[2018]94 号），公司于 2019 年 5 月 29 日收到英德市财政局 660,417.10 元政府补助，2019 年确认其他收益 44,027.81 元，2020 年确认其他收益 66,041.71 元，递延收益余额为 550,347.58 元。2021 年 6 月 30 日确认其他收益 33,020.86 元，递延收益余额为 517,326.72 元。

注 11：根据清远市财政局发布的《关于下达 2019 年省、市级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金的通知》（清财工[2019]78 号），公司于 2019 年 12 月 25 日收到广东省英德市财政局 1,149,600.00 元政府补助。2019 年确认其他收益 9,580.00 元，2020 年确认其他收益 114,960.00 元，递延收益余额为 1,025,060.00 元。2021 年 6 月 30 日确认其他收益 57,480.00 元，递延收益余额为 967,580.00 元。

注 12：根据清远市财政局发布的《关于下达 2018 年省级促进经济发展专项资金（支持企业技术改造用途）通知》（清财工[2018]50 号），公司于 2019 年 2 月 28 日收到英德市财政局 1,570,000.00 元政府补助，2019 年确认其他收益 145,126.05 元，2020 年确认其他收益 158,319.33 元，递延收益余额为 1,266,554.62 元。2021 年 6 月 30 日确认其他收益 79,159.66 元，递延收益余额为 1,187,394.96 元。

注 13：根据清远市财政局发布的《关于下达 2019 年省、市级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金的通知》（清财工[2019]78 号），公司于 2020 年 7 月 21 日收到广东省英德市财政局 766,400.00 元政府补助。2020 年确认其他收益 38,320.00 元，递延收益余额为 728,080.00 元。2021 年 6 月 30 日确认其他收益 38,320.00 元，递延收益余额为 689,760.00 元。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注14: 根据清远市财政局发布的《关于下达2018年省、市级工业企业技术改造事后奖补(普惠性)资金的通知》(清财工[2018]94号),公司于2020年7月21日收到广东省英德市财政局440,278.07元政府补助。2020年确认其他收益22,013.90,递延收益余额为418,264.17元。2021年6月30日确认其他收益22,013.90元,递延收益余额为396,250.27元。

28. 股本

投资者名称	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年6月30日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
蔡丹群	25,820,000.00	46.52%			25,820,000.00	46.52%
蔡绍欣	15,680,000.00	28.25%			15,680,000.00	28.25%
英德众兴投资管理有限公司	5,000,000.00	9.01%			5,000,000.00	9.01%
深圳市前海瑞宏壹号股权投资基金企业(有限合伙)	4,200,000.00	7.57%			4,200,000.00	7.57%
共青城华拓至盈贰号投资合伙企业(有限合伙)	1,350,000.00	2.43%			1,350,000.00	2.43%
广州佳诚十四号创业投资合伙企业(有限合伙)	1,250,000.00	2.25%			1,250,000.00	2.25%
深圳市华拓至远投资企业(有限合伙)	800,000.00	1.44%			800,000.00	1.44%
深圳市华拓至远贰号投资企业(有限合伙)	750,000.00	1.35%			750,000.00	1.35%
深圳市华拓至远叁号投资企业(有限合伙)	650,000.00	1.17%			650,000.00	1.17%
<b>合计</b>	<b>55,500,000.00</b>	<b>100.00%</b>			<b>55,500,000.00</b>	<b>100.00%</b>

续表:

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
蔡丹群	25,820,000.00	49.42%			25,820,000.00	46.52%
蔡绍欣	15,680,000.00	30.01%			15,680,000.00	28.25%
英德众兴投资管理有限公司	5,000,000.00	9.57%			5,000,000.00	9.01%
深圳市前海瑞宏壹号股权投资基金企业(有限合伙)	4,200,000.00	8.04%			4,200,000.00	7.57%
共青城华拓至盈贰号投资合伙企业(有限合伙)			1,350,000.00		1,350,000.00	2.43%
广州佳诚十四号创业投资合伙企业(有限合伙)			1,250,000.00		1,250,000.00	2.25%
深圳市华拓至远投资企业(有限合伙)	800,000.00	1.53%			800,000.00	1.44%
深圳市华拓至远贰号投资企业(有限合伙)	750,000.00	1.44%			750,000.00	1.35%
深圳市华拓至远叁号投资企业(有限合伙)			650,000.00		650,000.00	1.17%
<b>合计</b>	<b>52,250,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,250,000.00</b>		<b>55,500,000.00</b>	<b>100.00%</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

投资者名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
蔡丹群	25,820,000.00	49.42%			25,820,000.00	49.42%
蔡绍欣	15,680,000.00	30.01%			15,680,000.00	30.01%
英德众兴投资管理有限公司	5,000,000.00	9.57%			5,000,000.00	9.57%
深圳市前海瑞宏壹号股权投资基金企业(有限合伙)	4,200,000.00	8.04%			4,200,000.00	8.04%
深圳市华拓至远投资企业(有限合伙)	800,000.00	1.53%			800,000.00	1.53%
深圳市华拓至远贰号投资企业(有限合伙)	750,000.00	1.44%			750,000.00	1.44%
合计	52,250,000.00	100.00%			52,250,000.00	100.00%

续表:

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
蔡丹群	24,320,000.00	46.55%	1,500,000.00		25,820,000.00	49.42%
蔡绍欣	15,680,000.00	30.01%			15,680,000.00	30.01%
英德众兴投资管理有限公司	5,000,000.00	9.57%			5,000,000.00	9.57%
深圳市前海瑞宏壹号股权投资基金企业(有限合伙)	4,200,000.00	8.04%			4,200,000.00	8.04%
深圳市华拓至远投资企业(有限合伙)	800,000.00	1.53%			800,000.00	1.53%
珠海瑞元汇康投资合伙企业(有限合伙)	2,250,000.00	4.31%		2,250,000.00		
深圳市华拓至远贰号投资企业(有限合伙)			750,000.00		750,000.00	1.44%
合计	52,250,000.00	100.00%	2,250,000.00	2,250,000.00	52,250,000.00	100.00%

注1:2018年8月,原股东珠海瑞元汇康投资合伙企业(有限合伙)将其持有的150.00万股股份转让给蔡丹群。2018年11月,原股东珠海瑞元汇康投资合伙企业(有限合伙)将其持有的广康生化75.00万股股份转让给深圳市华拓至远贰号投资企业(有限合伙)。

注2:2020年9月27日,根据本公司与共青城华拓至盈贰号投资合伙企业(有限合伙)(以下简称共青华拓至远叁号)、广州佳诚十四号创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称广州佳诚十四号)以及深圳市华拓至远叁号投资企业(有限合伙)(以下简

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

称深圳华拓至远叁号)签订的增资协议,公司注册资本有5,225.00万元增加至5,550.00万元,新增注册资本即增资额325.00万元由共青华拓至远叁号、广州佳诚十四号以及深圳华拓至远叁号以投资价款4,875.00万元认购,其中青华拓至远叁号出资额为2,025.00万,认购新增注册资本135.00万元,占变更后注册资本2.43%,出资额超过所认购注册资本的部分1,890.00万元计入公司资本公积;广州佳诚十四号出资额为1,875.00万,认购新增注册资本125.00万元,占变更后注册资本2.25%,出资额超过所认购注册资本的部分1,750.00万元计入公司资本公积;深圳华拓至远叁号出资额为975.00万,认购新增注册资本65.00万元,占变更后注册资本1.17%,出资额超过所认购注册资本的部分910.00万元计入公司资本公积。

### 29. 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	146,849,742.80			146,849,742.80
其他资本公积	16,088,497.45	853,126.62		16,941,624.07
<b>合计</b>	<b>162,938,240.25</b>	<b>853,126.62</b>		<b>163,791,366.87</b>

续表:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	101,349,742.80	45,500,000.00		146,849,742.80
其他资本公积	13,101,058.67	2,987,438.78		16,088,497.45
<b>合计</b>	<b>114,450,801.47</b>	<b>48,487,438.78</b>		<b>162,938,240.25</b>

续表:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	101,349,742.80			101,349,742.80
其他资本公积	9,323,425.57	3,777,633.10		13,101,058.67
<b>合计</b>	<b>110,673,168.37</b>	<b>3,777,633.10</b>		<b>114,450,801.47</b>

续表:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	101,349,742.80			101,349,742.80
其他资本公积	6,001,551.21	3,321,874.36		9,323,425.57
<b>合计</b>	<b>107,351,294.01</b>	<b>3,321,874.36</b>		<b>110,673,168.37</b>

注1:报告期内资本公积——其他资本公积增加系股份支付的影响。

注2:2020年度资本公积-股本溢价增减变动详见本附注六、28股本之变动。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他综合收益

项目	2020. 12. 31	本期发生额					2021. 6. 30
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-19,436.61		19,436.61				-
其中：外币财务报表折算差额	-19,436.61		19,436.61				-
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-19,436.61</b>		<b>19,436.61</b>				<b>-</b>

续表：

项目	2019. 12. 31	本期发生额					2020. 12. 31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	96,215.54	-115,652.15			-115,652.15		-19,436.61
其中：外币财务报表折算差额	96,215.54	-115,652.15			-115,652.15		-19,436.61
<b>其他综合收益合计</b>	<b>96,215.54</b>	<b>-115,652.15</b>			<b>-115,652.15</b>		<b>-19,436.61</b>

续表：

项目	2018. 12. 31	会计政策变更调整	2019. 1. 1	本期发生额					2019. 12. 31	
				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
将重分类进损益的其他综合收益	79,072.33		79,072.33	17,143.21				17,143.21		96,215.54

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				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	
其中：外币财务报表折算差额	79,072.33		79,072.33	17,143.21				17,143.21		96,215.54
<b>其他综合收益合计</b>	<b>79,072.33</b>		<b>79,072.33</b>	<b>17,143.21</b>				<b>17,143.21</b>		<b>96,215.54</b>

续表：

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		79,072.33			79,072.33		79,072.33
其中：外币财务报表折算差额		79,072.33			79,072.33		79,072.33
<b>其他综合收益合计</b>		<b>79,072.33</b>			<b>79,072.33</b>		<b>79,072.33</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 专项储备

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
安全生产费		1,913,512.50	1,906,024.87	7,487.63
合计		1,913,512.50	1,906,024.87	7,487.63

续表:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	2,019,418.82	3,879,495.53	5,898,914.35	
合计	2,019,418.82	3,879,495.53	5,898,914.35	

续表:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	10,254,669.44	3,819,260.16	12,054,510.78	2,019,418.82
合计	10,254,669.44	3,819,260.16	12,054,510.78	2,019,418.82

续表:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
安全生产费	7,580,751.09	3,467,482.56	793,564.21	10,254,669.44
合计	7,580,751.09	3,467,482.56	793,564.21	10,254,669.44

注: 安全生产费增加数是系以营业收入为基数计提, 具体计提标准详见本财务报表附注四、30 安全生产费; 减少系本期使用金额。

32. 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	25,788,028.10			25,788,028.10
合计	25,788,028.10			25,788,028.10

续表:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	18,564,217.83	7,223,810.27		25,788,028.10
合计	18,564,217.83	7,223,810.27		25,788,028.10

续表:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	18,564,217.83			18,564,217.83
合计	18,564,217.83			18,564,217.83

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	10,387,966.28	8,176,251.55		18,564,217.83
<b>合计</b>	<b>10,387,966.28</b>	<b>8,176,251.55</b>		<b>18,564,217.83</b>

33. 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本期期初余额	185,549,525.27	123,002,866.86	140,064,667.52	76,560,205.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,198,475.94	69,770,468.68	-17,061,800.66	81,680,713.99
减：提取法定盈余公积		7,223,810.27		8,176,251.55
应付普通股股利	20,000,000.00			10,000,000.00
<b>本期期末余额</b>	<b>214,748,001.21</b>	<b>185,549,525.27</b>	<b>123,002,866.86</b>	<b>140,064,667.52</b>

34. 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月	
	收入	成本
主营业务	294,346,597.72	189,787,398.63
其他业务	2,232,100.07	1,459,807.78
<b>合计</b>	<b>296,578,697.79</b>	<b>191,247,206.41</b>

续表：

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	445,888,960.74	269,286,125.18
其他业务	6,446,265.79	4,572,846.86
<b>合计</b>	<b>452,335,226.53</b>	<b>273,858,972.04</b>

续表：

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	424,857,367.65	294,003,245.32
其他业务	9,917,056.10	9,424,354.44
<b>合计</b>	<b>434,774,423.75</b>	<b>303,427,599.76</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	2018年度	
	收入	成本
主营业务	439,549,243.50	276,214,344.73
其他业务	989,837.29	238,724.93
<b>合计</b>	<b>440,539,080.79</b>	<b>276,453,069.66</b>

35. 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	358,234.22		474,427.96	147,051.61
教育费附加	214,940.21		284,656.76	88,230.97
地方教育费附加	143,293.49		189,771.18	58,820.65
印花税	178,895.61	293,412.63	257,825.20	255,262.16
房产税	176,698.88		318,417.27	294,423.85
土地使用税	185,253.17	97,223.15	203,838.07	203,838.08
车船税	1,424.88	2,454.18	1,656.40	2,203.90
环境保护税	20,919.88	72,944.33	36,859.87	44,153.00
GC(柬埔寨)应交税			3,571.53	26,584.46
<b>合计</b>	<b>1,279,660.34</b>	<b>466,034.29</b>	<b>1,771,024.24</b>	<b>1,120,568.68</b>

36. 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	1,763,054.49	5,361,194.08	2,873,652.21	2,438,608.27
运输费用		3,947,136.33	3,584,075.72	3,534,710.12
居间服务费	671,152.61	1,333,134.04	1,295,627.88	1,139,064.89
报关代理费	730,283.93	1,257,819.57	693,127.16	606,721.43
差旅费	224,020.19	1,077,174.09	401,939.88	592,681.46
业务咨询及推广费	175,226.94	861,281.70	651,430.87	1,452,402.41
试验样品费	75,750.66	845,910.58	183,128.88	397,379.85
办公及其他	143,018.67	389,535.57	368,141.13	398,305.66
业务招待费	123,773.62	356,588.34	195,986.45	542,222.32
<b>合计</b>	<b>3,906,281.11</b>	<b>15,429,774.30</b>	<b>10,247,110.18</b>	<b>11,102,096.41</b>

37. 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	9,417,041.40	15,585,164.28	15,815,743.85	15,042,766.72
折旧摊销费用	3,012,628.95	6,536,952.26	5,300,155.05	3,696,442.70
中介机构服务费	3,612,980.10	4,685,380.12	4,220,880.95	1,864,242.42

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
财产维护费	201,802.54	3,561,686.89	3,787,410.52	731,838.45
股份支付	853,126.62	2,987,438.78	3,777,633.10	3,321,874.36
危废处置费	2,711,313.54	1,121,344.26	1,721,249.59	3,535,250.59
业务招待费	666,399.43	1,070,097.54	1,204,041.31	1,898,614.77
差旅费及办公费	640,099.57	1,067,190.92	1,651,490.44	1,501,298.76
租赁费	588,278.20	1,005,637.08	240,846.88	349,323.96
车辆费用	372,256.10	955,463.25	631,798.32	988,730.64
能源费	349,137.66	424,007.87	628,583.36	323,121.73
人员招聘费	52,463.30	301,094.72	218,127.94	352,982.90
其他	236,390.11	651,973.97	222,148.24	658,102.26
<b>合计</b>	<b>22,713,917.52</b>	<b>39,953,431.94</b>	<b>39,420,109.55</b>	<b>34,264,590.26</b>

注:英德众兴投资管理有限公司(以下简称“英德众兴”)为本公司员工持股平台公司。

2015年8月25日,本公司董事长蔡丹群将所持英德众兴股权转让给公司员工王世银等17人,公司员工以2.36元/股价格间接受让本公司股份136.50万股,合计322.14万元。按2016年6月第三方投资机构入股价11.50元/股,公司员工受让股份的价值系1,569.75万元,此次转让股份价格与公允价值的差额1,247.61万元确认为股份支付费用,股份支付费用按服务期限60个月分期摊销计入当期损益,摊销额列入资本公积-其他资本公积。

2017年12月17日,本公司董事长蔡丹群将所持英德众兴股权转让给公司员工林剑胜等4人,公司员工以4.2元/股价格间接受让本公司股份50.5万股,合计212.10万元。按2017年12月31日公司的评估值12.66元/股,公司员工受让股份的价值系639.33万元,此次转让股份价格与公允价值的差额427.23万元确认为股份支付费用,股份支付费用按服务期限60个月分期摊销计入当期损益,摊销额列入资本公积-其他资本公积。

2019年6月28日,本公司董事长蔡丹群将所持英德众兴股权转让给公司员工陈德云等18人,公司员工以4.60元/股价格间接受让本公司股份40.50万股,合计186.30万元。按2019年12月31日评估值14.67元/股,公司员工受让股份的价值系594.14万元,此次转让股份价格与公允价值的差额407.84万元确认为股份支付费用,股份支付费用按服务期限60个月分期摊销计入当期损益,摊销额列入资本公积-其他资本公积。

2021年1月11日,本公司董事长蔡丹群将所持英德众兴股权转让给公司员工陈德云等6人,公司员工以4.70元/股价格间接受让本公司股份19.995万股,合计93.96万元。按2020年9月27日评估值15.00元/股,公司员工受让股份的价值系299.93万元,

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

此次转让股份价格与与公允价值的差额 205.97 万元确认为股份支付费用，股份支付费用按服务期限 60 个月分期摊销计入当期损益，摊销额列入资本公积-其他资本公积。

38. 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
材料、燃料及动力	6,514,407.88	10,358,384.72	9,125,428.37	9,897,170.30
人工	3,989,096.80	6,866,303.92	5,905,351.30	6,226,457.82
检测及专利费	2,849,034.22	6,775,030.14	5,453,309.80	4,172,422.22
折旧	131,102.23	337,396.47	327,851.09	334,812.06
其他	9,043.75		1,269.12	21,833.64
委外研发			2,915,094.26	
<b>合计</b>	<b>13,492,684.88</b>	<b>24,337,115.25</b>	<b>23,728,303.94</b>	<b>20,652,696.04</b>

39. 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	1,234,298.20	1,721,893.67	1,845,798.55	1,969,496.61
减：利息收入	91,392.27	214,266.38	161,216.19	191,566.39
加：汇兑损失	1,731,826.35	6,803,684.35	-4,993.14	-904,229.21
加：其他支出	491,103.28	227,456.42	244,997.69	267,714.49
<b>合计</b>	<b>3,365,835.56</b>	<b>8,538,768.06</b>	<b>1,924,586.91</b>	<b>1,141,415.50</b>

40. 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	1,079,214.22	2,030,307.22	2,886,523.62	3,407,734.46
代扣代缴个人所得税 手续费返还	10,870.62		45,963.07	27,348.79
<b>合计</b>	<b>1,090,084.84</b>	<b>2,030,307.22</b>	<b>2,932,486.69</b>	<b>3,435,083.25</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入其他收益的政府补助

项目	2021年 1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
清远市生物化学农药工程技术研究 开发中心(注1)	10,190.00	20,380.00	20,380.00	20,380.00	与资产相关
安全生产专项资金(注1)	7,500.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2015年省级企业转型升级专项资金 (注1)	100,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	与资产相关
省级企业转型升级专项资金(设备 更新-克菌丹)(注1)	10,810.81	21,621.62	21,621.62	21,621.62	与资产相关
2016年市级工业企业技术改造项目 专项资金(注1)	50,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
年产500吨噻唑酰胺杀菌剂原药技术 改造项目(1)-英德市经济和信息化 局技术改造事后奖补资金(注1)	24,855.86	49,711.71	49,711.71	45,569.07	与资产相关
年产500吨噻唑酰胺杀菌剂原药技术 改造项目(2)英德市经济和信息化局 技术改造事后奖补资金(注1)	16,570.57	33,141.14	33,141.14	27,617.62	与资产相关
一种合成噻氟酰胺新工艺的研究 (注1)	10,000.00	20,000.00	20,000.00	316,666.67	与资产相关
600吨/天农药综合废水“三明治” 工艺治理技术改造项目(注1)	52,173.92	104,347.83	104,347.83	78,260.87	与资产相关
年产400吨甜菜安等3种除草剂原药 技术改造项目(注1)	67,118.64	134,237.29	134,237.29	100,677.97	与资产相关
年产500吨噻唑酰胺杀菌剂原药技术 改造项目(3)(注1)	33,020.86	66,041.71	44,027.81		与资产相关
年产500吨噻唑酰胺杀菌剂原药技术 改造项目(4)(注1)	57,480.00	114,960.00	9,580.00		与资产相关
萎锈灵原药车间升级技术改造项目 (注1)	79,159.66	158,319.33	145,126.05		与资产相关
年产500吨噻唑酰胺杀菌剂原药技术 改造项目(5)(注1)	38,320.00	38,320.00			与资产相关
年产500吨噻唑酰胺杀菌剂原药技术 改造项目(6)(注1)	22,013.90	22,013.90			与资产相关
2017年市级企业研究开发财政补助 资金(注2)				137,700.00	与收益相关
清远市2017年省级内外经贸发展与 口岸建设专项资金促进投保信用保 险事项资金(注3)				18,100.00	与收益相关
清远市2016年度省级稳增长调结构 专项资金(注4)				150,000.00	与收益相关
年初预算-园区企业扶持和科技专项 资金(注5)				100,000.00	与收益相关
英德市经济和信息化局高新技术培 育工作专项资金(注6)				100,000.00	与收益相关
英德市经济和信息化局下达电机能 效提升补贴资金(第三批)(注7)				45,628.00	与收益相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位 补贴(注8)				3,618.50	与收益相关
2017年企业研究开发省级财政补助 资金(注9)				662,200.00	与收益相关
高新技术企业认定(重新认定)及 专利“倍增”计划(注10)				60,000.00	与收益相关

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年 1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
广东省英德市财政局外经贸资金 (注11)				10,365.00	与收益相关
省级工业和信息化专项资金 (注12)				1,141,500.00	与收益相关
残疾人就业保障金(注13)				52,829.14	与收益相关
2018年度清远市激励科技创新十条 政策有关奖励项目(清远市科学技 术局)(注14)			200,000.00		与收益相关
2017年度清远市科技创新券清财工 [2018]88号(注15)			460,000.00		与收益相关
广东省商务厅关于下达2018年促进 经济发展专项资金(促进投保出口 信用保险)(注16)			40,143.29		与收益相关
英德市经济和信息化局专利资助费 (注17)			50,600.00		与收益相关
标准化专项资金(注18)			60,800.00		与收益相关
苯酰菌胺合成新工艺开发与产业化 (注19)			500,000.00		与收益相关
微通道反应器在联苯胍脂中间体合 成中的应用开发研究(注20)			500,000.00		与收益相关
英德市人力资源就业服务中心就业 补助(注21)			9,000.00		与收益相关
2018年度失业保险稳定岗位补贴 (注22)			61,264.88		与收益相关
清远市科学技术局研发投入 (注23)			92,300.00		与收益相关
收英德市工业和信息化局清财工 [2019]32号款2(注24)			15,242.00		与收益相关
2018年度失业保险稳定岗位补贴 (注25)		5,362.23			与收益相关
2019年度失业保险稳定岗位补贴 (注26)		67,546.11			与收益相关
2019年省级促进经济高质量发展专 项资金(民营经济及中小微企业发 展-上市挂牌融资奖补)(注27)		312,700.00			与收益相关
2019年清远市市级企业研究开发财 政补助资金[2019]90号(注28)		77,296.97			与收益相关
叶菌唑原药合成工艺优化研究开发- 关于下达2019年度英德市科技计划 项目及经费安排的通知(注29)		250,000.00			与收益相关
疫情期间困难中小微型企业开展以 工代训补贴(注30)		196,000.00			与收益相关
收广州市社会保险基金管理中心 2019年稳岗补贴(注31)		10,914.04			与收益相关
收广州市社会保险基金管理中心 2019年稳岗补贴(注32)		10,914.04			与收益相关
收稳岗补助(注33)		244.26			与收益相关
收广州市社会保险基金管理中心 2019年稳岗补贴(注34)		617.52			与收益相关
收广州市社会保险基金管理中心 2019年稳岗补贴(注35)		617.52			与收益相关

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年 1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
收到清远市人力资源和社会保障局 2021年广东省博士工作补贴 (注36)	500,000.00				与收益相关
合计	1,079,214.22	2,030,307.22	2,886,523.62	3,407,734.46	—

注1：与资产相关政府补助见附注五、27. 递延收益。

注2：根据清远市财政局发布的《关于下达2017年市级企业研究开发财政补助资金的通知》（清财工[2017]52号），公司于2018年2月28日收到广东省英德市财政局137,700.00元政府补助，2018年确认其他收益137,700.00元。

注3：根据清远市财政局发布的《关于下达清远市2017年省级内外经贸发展与口岸建设专项资金促进投保信用保险事项资金并清算2017年省级内外经贸发展与口岸建设专项资金的通知》（清财外[2017]34号），公司于2018年3月1日收到广东省英德市财政局18,100.00元政府补助，2018年确认其他收益18,100.00元。

注4：根据清远市财政局发布的《关于下达清远市2016年度省级稳增长调结构专项资金的通知》（清财外[2017]35号），公司于2018年3月1日收到英德市财政局150,000.00元政府补助，2018年确认其他收益150,000.00元。

注5：根据广东省清远高新技术产业开发区管理委员会财政局和广东省清远高新技术产业开发区管理委员会科技信息局发布的《关于下达2018年度第二期清远高新区科技创新资金的通知》（清高财[2018]96号），公司于2018年12月27日收到清远高新技术产业开发区管理委员会财政局发出的年初预算-园区企业扶持和科技专项资金100,000.00元，2018年确认其他收益100,000.00元。

注6：根据英德市财政局发布的《转发关于下达2018年度清远市高新技术企业培育工作专项资金的通知》（英财企[2018]42号），公司于2018年12月27日收到英德市财政局100,000.00元政府补助，2018年确认其他收益100,000.00元。

注7：根据清远市财政局《关于下达电机能效提升补贴资金（第三批）的通知》（清财工[2018]49号），公司于2018年12月27日收到广东省英德市财政局45,628.00元政府补助，2018年确认其他收益45,628.00元。

注8：公司于2018年10月29日收到广州市社保基金管理中心发出的稳岗补贴3,618.50元，2018年确认其他收益3,618.50元。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

注 9: 根据广东省科学技术厅和广东省财政厅发布的《广东省财政厅关于下达 2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》(粤科规财字[2017]190 号), 公司于 2018 年 4 月 19 日收到英德市财政局 662,200.00 元政府补助, 2018 年确认其他收益 662,200.00 元。

注 10: 根据英德市经济和信息化局发布的《关于下达 2018 年英德市创新驱动发展专项资金的通知》(英经信字[2018]43 号), 公司于 2018 年 8 月 21 日收到广东省英德市财政局 60,000.00 元政府补助, 2018 年确认其他收益 60,000.00 元。

注 11: 根据广东省商务厅和广东省财政厅发布的《广东省商务厅广东省财政厅关于下达中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金外贸中小企业相关项目计划的通知》(粤商务贸函[2017]173 号), 公司于 2018 年 9 月 28 日收到英德市财政局 10,365.00 元政府补助, 2018 年确认其他收益 10,365.00 元。

注 12: 根据清远市财政局发布的《关于下达 2017 年省级工业和信息化专项资金(促进民营经济发展)的通知》(清财工[2018]20 号), 公司于 2018 年 6 月 14 日收到英德市财政局 1,141,500.00 元政府补助, 2018 年确认其他收益 1,141,500.00 元。

注 13: 根据《广东省人民政府关于印发广东省进一步促进就业若干政策措施的通知》(粤府[2018]114 号)规定, 公司于 2018 年 12 月 18 日收到残疾人就业保障金 52,829.14 元, 2018 年确认其他收益 52,829.14 元。

注 14: 根据清远市科学技术局《关于下达 2018 年清远市激励科技创新十条政策有关奖励项目的通知》(清科函[2019]6 条), 公司于 2019 年 3 月 19 日收到清远市科学技术局 200,000.00 元政府补助, 2019 年确认其他收益 200,000.00 元。

注 15: 根据清远市财政局发布的《关于下达清远市 2017 年度清远市科技创新券补助资金(第二批)的通知》(清财工[2018]88 号), 公司于 2019 年 4 月 4 日收到英德市财政局 460,000.00 元政府补助, 2019 年确认其他收益 460,000.00 元。

注 16: 根据广东省财政厅发布的《关于清算 2018 年外经贸发展专项资金外经贸发展用途的通知》(清财外[2018]21 号), 公司于 2019 年 6 月 18 日收到英德市财政局 40,143.29 元政府补助, 2019 年确认其他收益 40,143.29 元。

注 17: 根据清远市财政局文件《关于下达 2017 年度专利资助资金的通知》(清财教[2018]80 号), 公司于 2019 年 2 月 26 日收到英德市财政局 50,600.00 元政府补助, 2019 年确认其他收益 50,600.00 元。

注 18: 根据 2018 年度清远市实施标准化战略专项资金拟资助项目分配表, 本公司 2019 年 2 月 26 日收到清远市质量技术监督局 60,800.00 元标准化专项资金, 2019 年确认其他收益 60,800.00 元。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

注 19: 根据清远市财政局和清远市科学技术局发布的《关于下达 2018 年度清远市科技专项资金的通知》(清财教[2018]51 号),公司于 2019 年 2 月 22 日收到英德市财政局 500,000.00 元政府补助,2019 年确认其他收益 500,000.00 元,递延收益余额 0.00 元。

注 20: 根据清远市科学技术局发布的《关于下达清远市 2018 年度省科技创新战略专项资金(“大专项+任务清单”管理模式)项目的通知》(清科函[2018]233 号),公司于 2019 年 2 月 15 日收到英德市财政局 500,000.00 元政府补助,2019 年确认其他收益 500,000.00 元,递延收益余额 0.00 元。

注 21: 公司于 2019 年 11 月 28 日收到广东省英德市财政局的英德市人力资源就业服务中心就业补助款 9,000.00 元,2019 年确认其他收益 9,000.00 元。

注 22: 公司 2019 年 12 月 19 日收到广东省社会保险基金管理局的失业待遇稳岗补贴款 61,264.88 元,2019 年确认其他收益 61,264.88 元。

注 23: 公司于 2019 年 9 月 25 日收到清远市科学技术局对本公司研发投入的补助款项 92,300.00 元,2019 年确认其他收益 92,300.00 元。

注 24: 公司于 2019 年 9 月 30 日收到广东省英德市财政局 15,242.00 元,2019 年确认其他收益 15,242.00 元。

注 25: 公司于 2020 年 3 月 5 日收到广州是社会保险基金管理中心的 2018 年度失业保险稳定岗位补贴 5,362.23 元,2020 年确认其他收益 5,362.23 元。

注 26: 公司于 2020 年 3 月 30 日收到广东建行社保大集中代发户及 2020 年 12 月 9 日收到城乡居民养老保险代发户的合计 67,546.11 元的 2019 年度失业保险稳定岗位补贴,2020 年确认其他收益 67,546.11 元。

注 27: 公司于 2020 年 4 月 8 日收到广东省英德市财政局的 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金(民营经济及中小微企业发展-上市挂牌融资奖补)312,700.00 元,2020 年确认其他收益 312,700.00 元。

注 28: 公司于 2020 年 5 月 15 日收到广东省英德市财政局的 2019 年清远市市级企业研究开发财政补助资金([2019]90 号)77,296.97 元,2020 年确认其他收益 77,296.97 元。

注 29 公司于 2020 年 6 月 28 日收到广东省英德市财政局的关于叶菌唑原药合成工艺优化研究开发的补贴 250,000.00 元,2020 年确认其他收益 250,000.00 元。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 30 公司于 2020 年 12 月 25 日收到广东省英德市财政局的疫情期间困难中小微型企业开展以工代训补贴 196,000.00 元, 2020 年确认其他收益 196,000.00 元。

注 31 公司于 2020 年 7 月 23 日收到广州市社会保险基金管理中心发放的 2019 年稳岗补贴 10,914.04 元, 2020 年确认其他收益 10,914.04 元。

注 32 公司于 2020 年 3 月 20 日收到广州市社会保险基金管理中心发放的 2019 年稳岗补贴 10,914.04 元, 2020 年确认其他收益 10,914.04 元。

注 33 禾农于 2020 年 2 月 28 日收到稳岗补助 244.26 元, 2020 年确认其他收益 244.26 元。

注 34 禾农于 2020 年 4 月 3 日收到广州市社会保险基金管理中心 2019 年稳岗补贴 617.52 元, 2020 年确认其他收益 617.52 元。

注 35 禾农于 2020 年 8 月 7 日收到广州市社会保险基金管理中心 2019 年稳岗补贴 617.52 元, 2020 年确认其他收益 617.52 元。

注 36 公司于 2021 年 6 月 1 日收到清远市人力资源和社会保障局 2021 年广东省博士工作补贴 500,000.00 元, 2021 年 1-6 月确认其他收益 500,000.00 元。

### 41. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置境外子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	-19,436.61			
合计	-19,436.61			

### 42. 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	226,641.03	-2,814,687.01	3,378,701.18	
其他应收款坏账损失	130,133.75	-207,676.61	-121,799.53	
合计	356,774.78	-3,022,363.62	3,256,901.65	

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失				-1,734,574.00
其他应收款坏账损失				-14,256.23
存货跌价减值损失			-21,279,552.88	
固定资产减值损失		-431,968.59	-1,236,959.19	-1,130,850.80
<b>合计</b>		<b>-431,968.59</b>	<b>-22,516,512.07</b>	<b>-2,879,681.03</b>

44. 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置收益	16,752.14	-140,570.35		
<b>合计</b>	<b>16,752.14</b>	<b>-140,570.35</b>		

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
罚没收入			200,000.00	
非同一控制下企业合并				139,600.00
其他	23,592.34	36,030.94	165,774.02	13,174.70
<b>合计</b>	<b>23,592.34</b>	<b>36,030.94</b>	<b>365,774.02</b>	<b>152,774.70</b>

续表:

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
罚没收入			200,000.00	
非同一控制下企业合并				139,600.00
其他	23,592.34	36,030.94	165,774.02	13,174.70
<b>合计</b>	<b>23,592.34</b>	<b>36,030.94</b>	<b>365,774.02</b>	<b>152,774.70</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非常损失		4,351,748.37	47,857,371.15	
非流动资产处置损失	837,963.37	2,047,725.21	10,623,505.73	822,159.23
罚没支出	100.00		504,725.00	775.00
公益性捐赠支出		60,000.00	423,197.30	119,759.95
无法收回的款项	22,348.70		187,244.57	13,244.00
滞纳金	497.12	188,168.09	79,538.14	1,133.07
其他	57,485.59	164,866.95	237,740.61	194,939.24
<b>合计</b>	<b>918,394.78</b>	<b>6,812,508.62</b>	<b>59,913,322.50</b>	<b>1,152,010.49</b>

注:非常损失主要系公司2019年8月发生火灾事故相关资产造成的损失,其中直接损失9,558,894.81元;2019年、2020年公司非流动资产处置损失主要系公司安全生产整改发生的支出。

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非常损失		4,351,748.37	47,857,371.15	
非流动资产处置损失	837,963.37	2,047,725.21	10,623,505.73	822,159.23
罚没支出	100.00		504,725.00	775.00
公益性捐赠支出		60,000.00	423,197.30	119,759.95
无法收回的款项	22,348.70		187,244.57	13,244.00
滞纳金	497.12	188,168.09	79,538.14	1,133.07
其他	57,485.59	164,866.95	237,740.61	194,939.24
<b>合计</b>	<b>918,394.78</b>	<b>6,812,508.62</b>	<b>59,913,322.50</b>	<b>1,152,010.49</b>

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当年所得税费用	7,960,520.26	8,148,928.56	620,119.88	14,697,590.94
递延所得税费用	-59,546.69	4,527,484.57	-5,731,270.74	-1,017,494.26
<b>合计</b>	<b>7,900,973.57</b>	<b>12,676,413.13</b>	<b>-5,111,150.86</b>	<b>13,680,096.68</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本年合并利润总额	61,122,484.68	81,410,057.63	-21,618,983.04	95,360,810.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,168,372.70	12,211,508.64	-3,242,847.46	14,304,121.59
子公司适用不同税率的影响	1,094,229.99	-763,215.32	-589,041.71	92,541.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	181,342.34	3,111,432.27	186,393.14	1,299,202.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-621,400.68			
本年末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	-12,166.47	797,102.16	1,255,278.52	22,109.12
研发费用加计扣除所得税影响	-1,909,404.31	-2,680,414.62	-2,720,933.35	-2,037,877.64
<b>所得税费用</b>	<b>7,900,973.57</b>	<b>12,676,413.13</b>	<b>-5,111,150.86</b>	<b>13,680,096.68</b>

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息收入	90,960.38	214,266.38	161,216.19	191,566.39
政府补助	500,000.00	2,138,890.76	5,369,367.27	6,130,469.11
个税手续费返还	10,870.62		45,963.07	27,348.79
往来及其他	1,698,583.93	2,481,255.91	526,839.52	13,174.70
保险理赔款			5,500,000.00	
押金、保证金	2,201,263.50			
<b>合计</b>	<b>4,501,678.43</b>	<b>4,834,413.05</b>	<b>11,603,386.05</b>	<b>6,362,558.99</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
期间费用	14,868,251.44	35,508,798.97	27,094,344.66	24,197,489.35
保证金押金及其他	3,136,122.38	2,134,279.54	4,440,076.68	1,472,728.31
<b>合计</b>	<b>18,004,373.82</b>	<b>37,643,078.51</b>	<b>31,534,421.34</b>	<b>25,670,217.66</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
意向受让股权暂付款		2,000,000.00		
合计		2,000,000.00		

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
票据保证金	2,367,960.90	4,670,898.43	3,764,186.08	1,247,750.00
不丧失控制权处置子公司股权款			256,312.00	256,312.00
合计	2,367,960.90	4,670,898.43	4,020,498.08	1,504,062.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
票据保证金	738,000.00	4,439,400.25	4,464,255.32	1,932,739.84
支付以前年度购买子公司股权转让款			6,750,000.00	
IPO申报费用	1,070,000.00			
合计	1,808,000.00	4,439,400.25	11,214,255.32	1,932,739.84

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	53,221,511.11	68,733,644.50	-16,507,832.18	81,680,713.99
加: 资产减值准备		431,968.59	22,516,512.07	2,879,681.03
信用减值损失	-356,774.78	3,022,363.62	-3,256,901.65	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,300,781.14	17,866,178.10	14,448,459.28	12,699,049.38
无形资产摊销	952,195.44	1,880,054.59	1,877,567.05	1,080,112.14
长期待摊费用摊销	735,442.06	1,236,479.43	1,224,980.99	962,031.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-16,752.14	140,570.35		
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	837,963.37	2,047,725.21	14,240,450.56	822,159.23
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)				
财务费用 (收益以“-”填列)	2,964,994.23	8,502,019.42	1,804,446.04	1,065,267.40
投资损失 (收益以“-”填列)	19,436.61			

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	110,028.31	4,866,634.57	-5,392,120.74	-876,181.76
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	-169,575.00	-339,150.00	-339,150.00	2,571,887.50
存货的减少 (增加以“-”填列)	-20,210,187.74	-69,246,544.68	-20,075,161.70	-42,838,745.94
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	30,164,389.56	-59,519,242.26	63,098,430.96	-13,899,661.72
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-40,966,651.59	97,378,485.00	-36,877,262.01	15,665,334.28
其他	860,614.25	968,019.96	31,924,785.04	5,995,792.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>38,447,414.83</b>	<b>77,969,206.40</b>	<b>68,687,203.71</b>	<b>67,807,439.29</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>				
现金的期末余额	17,402,557.26	75,167,335.38	25,178,036.62	11,384,630.01
减: 现金的期初余额	75,167,335.38	25,178,036.62	11,384,630.01	31,461,704.83
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	-57,764,778.12	49,989,298.76	13,793,406.61	-20,077,074.82

(3) 现金和现金等价物

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>现金</b>	17,402,557.26	75,167,335.38	25,178,036.62	11,384,630.01
其中: 库存现金	1,080.00	4,049.61	702,416.21	79,276.28
可随时用于支付的银行存款	17,401,477.26	75,163,285.77	24,475,620.41	11,305,353.73
可随时用于支付的其他货币资金				
<b>现金等价物</b>	17,402,557.26	75,167,335.38	25,178,036.62	11,384,630.01
其中: 三个月内到期的债券投资				
年末现金和现金等价物余额	17,402,557.26	75,167,335.38	25,178,036.62	11,384,630.01
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				

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	
货币资金	2,861,935.07	4,387,290.63	3,128,824.94	2,588,798.05	银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、工程项目保证金、执行保全措施冻结款项、定期存款、在途资金
应收账款	30,000,000.00	30,000,000.00			银行抵押贷款
固定资产	73,156,090.15	140,111,696.00	11,249,400.00	13,154,243.00	银行抵押贷款
无形资产	18,336,321.83	10,202,122.64	19,061,714.85	19,545,310.17	银行抵押贷款

50. 外币货币性项目

项目	2021年6月30日外币余额	折算汇率	2021年6月30日折算人民币余额
货币资金			8,854,984.33
其中：美元	1,370,719.39	6.4601	8,854,984.33
应收账款			49,731,306.68
其中：美元	7,698,225.52	6.4601	49,731,306.68
其他应收款			254.85
其中：美元	39.45	6.4601	254.85
应付账款			8,672,766.10
其中：美元	1,342,512.67	6.4601	8,672,766.10

续表：

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			49,171,388.99
其中：美元	7,535,960.55	6.5249	49,171,388.99
应收账款			134,574,578.22
其中：美元	20,624,772.52	6.5249	134,574,578.22
预付账款			78,865.81
其中：美元	12,086.90	6.5249	78,865.81
其他应收款			120,583.09
其中：美元	18,480.45	6.5249	120,583.09
其他应付款			1,026,884.59
其中：美元	157,379.36	6.5249	1,026,884.59
应付账款			3,895,326.40
其中：美元	596,994.04	6.5249	3,895,326.41
预收账款			219,786.10
其中：美元	33,684.21	6.5249	219,786.10

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币余额
货币资金			5,014,200.95
其中：美元	718,758.20	6.9762	5,014,200.95
应收账款			51,235,927.24
其中：美元	7,344,389.10	6.9762	51,235,927.24
预付账款			84,320.63
其中：美元	12,086.90	6.9762	84,320.63
其他应收款			16,537.08
其中：美元	2,370.50	6.9762	16,537.08
其他应付款			1,225,121.18
其中：美元	175,614.40	6.9762	1,225,121.18
应付账款			2,634,492.73
其中：美元	377,640.08	6.9762	2,634,492.73
预收账款			115,209.92
其中：美元	16,514.71	6.9762	115,209.92

续表：

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
货币资金			1,966,420.73
其中：美元	286,516.60	6.8632	1,966,420.73
应收账款			145,501,857.57
其中：美元	21,200,293.97	6.8632	145,501,857.57
预付账款			
其中：美元			
其他应收款			9,526.12
其中：美元	1,388.00	6.8632	9,526.12
其他应付款			1,245,051.74
其中：美元	181,409.80	6.8632	1,245,051.74
应付账款			3,282,045.52
其中：美元	478,209.22	6.8632	3,282,045.52
预收账款			2.06
其中：美元	0.30	6.8632	2.06
短期借款			2,745,280.00
其中：美元	400,000.00	6.8632	2,745,280.00

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西部爱地	2018/8/28	13,500,000.00	100.00	收购	2018/8/28	工商变更日		-445,938.36

(2) 合并成本及商誉

项目	西部爱地
合并成本	
— 现金	13,500,000.00
<b>合并成本合计</b>	<b>13,500,000.00</b>
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	13,639,600.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-139,600.00

2018年8月,本公司与自然人王泊理就英德西部爱地作物科学有限公司100%股权签订转让协议,本公司以13,500,000.00元现金收购英德西部爱地作物科学有限公司100%股权,并于2018年8月28日完成工商变更登记。根据英德西部爱地作物科学有限公司章程及会议议事规则,本公司实现对英德西部爱地作物科学有限公司的控制。因此,2018年8月28日为该交易交割完成日。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	西部爱地	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	16,352,800.00	5,500,000.00
货币资金	5,500,000.00	5,500,000.00
无形资产	10,852,800.00	
负债:	2,713,200.00	
递延所得税负债	2,713,200.00	
净资产	13,639,600.00	5,500,000.00
减: 少数股东权益		
取得的净资产	13,639,600.00	5,500,000.00

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 2. 同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

### 3. 其他原因的合并范围变动

#### (1) 新设子公司 GC 作物

GC 作物于 2018 年 4 月 20 日在柬埔寨金边市成立,注册资本为 20.00 万美元。本公司持有 GC 作物 100.00% 的权益。2018 年 9 月 27 日,本公司与深圳市绿奇生物科技有限公司(以下简称“绿奇生物”)签署《股份转让合同》,本公司将持有的 GC 作物 40.00% 的股份转让给绿奇生物。股权转让后,本公司仍持有 GC 作物 60.00% 的权益,2018 年 11 月 20 日,公司及绿奇生物取得广东省商务厅核准的《企业境外投资证书》(粤境外投资[2018]N00685 号),2018 年 12 月 12 日,绿奇生物完成上述股份转让对价的支付。2019 年 2 月 13 日,柬埔寨 GC 签署了新的《公司章程》。该新设子公司于 2018 年纳入合并范围。

#### (2) 新设子公司广州西部爱地

广州西部爱地于 2019 年 6 月 24 日在广东省广州市成立,注册资本为人民币 400.00 万元。本公司持有广州西部爱地 51.00% 的权益。该新设子公司于 2019 年纳入合并范围。

#### (3) 新设子公司优康精细

优康精细于 2019 年 11 月 8 日在广东省湛江市成立,注册资本为人民币 5,000 万元。本公司持有优康精细 100.00% 的权益。该新设子公司于 2019 年纳入合并范围。

#### (4) 注销子公司弘康精细

因本公司战略发展需要,本公司于 2020 年 7 月日召开 2020 年第四次临时股东大会,审议通过注销弘康精细议案。弘康精细已于 2020 年 9 月 29 日完成工商注销。

#### (5) 注销子公司广州西部爱地

因本公司战略发展需要,本公司于 2021 年 2 月日召开第二届董事会第十三次会议,审议通过注销广州西部爱地议案。广州西部爱地已于 2021 年 5 月 6 日完成工商注销。

#### (6) 转让子公司 GC 作物

因本公司战略发展需要,本公司于 2020 年 9 月召开第二届董事会第十一次会议,决定将所持 GC 作物控股权对外转让给扬州绿晨生物科技有限公司,本次会议审议通过转让 GC 作物股权的议案。截至 2021 年 4 月 9 日,本次股权转让涉及的境内外相关法律程序已全部完成。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业公司的构成

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	
禾农	广东省广州市	广东省广州市	农药销售	100.00		设立
西部爱地	广东省清远市	广东省清远市	农药加工销售	100.00		非同一控制下企业合并
优康精细	广东省湛江市	广东省湛江市	农药生产销售	100.00		设立

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 风险管理目标和政策

##### (1) 市场风险

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,使股东及其它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并进行风险管理,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。

##### 1) 外汇风险

本公司承受外汇风险主要与美元有关,除本公司以美元进行销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期末,除下表所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

##### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品,因此受到此等下游相应消费品价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于报告期末,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

#### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 2. 敏感性分析

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

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2021年1-6月		2020年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,476,381.10	2,476,381.10	7,569,643.84	7,569,643.84
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,476,381.10	-2,476,381.10	-7,569,643.84	-7,569,643.84

续表:

项目	汇率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,184,766.22	2,184,766.22	5,951,108.52	5,951,108.52
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,184,766.22	-2,184,766.22	-5,951,108.52	-5,951,108.52

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

3) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2021年1-6月		2020年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-158,480.15	-158,480.15	-386,950.89	-386,950.89
浮动利率借款	减少 1%	158,480.15	158,480.15	386,950.89	386,950.89

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	利率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-283,614.10	-283,614.10	-235,834.88	-235,834.88
浮动利率借款	减少1%	283,614.10	283,614.10	235,834.88	235,834.88

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
蔡丹群	---	---	---	46.52	46.52
蔡绍欣	---	---	---	28.25	28.25

本公司的控股股东和实际控制人为蔡丹群先生及其父亲蔡绍欣先生,两人合计直接持有本公司74.77%股份,蔡丹群先生及其配偶蔡妙玉女士通过众兴投资间接持有本公司4.44%股份。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业公司的构成”相关内容。

#### 3. 联营企业

报告期内本公司无合营和联营企业。

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无该项业务发生。

#### 2. 关键管理人员薪酬

交易类型	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员薪酬	2,219,762.85	4,026,062.41	3,426,940.79	3,435,332.93

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
蔡丹群	14,000,000.00	2015/1/21	2018/7/20	是
蔡绍欣				
蔡丹群	85,900,000.00	2016/7/21	2020/1/12	是
蔡绍欣				
蔡丹群	100,000,000.00	2017/11/27	2021/5/26	是
蔡绍欣				
蔡丹群	150,000,000.00	2019/1/4	2024/7/4	否
蔡绍欣		2019/1/4	2021/6/16	是
蔡丹群	150,000,000.00	2020/5/20	2025/12/31	否
蔡丹群	55,000,000.00	2020/6/16	2030/6/16	否
蔡丹群	180,000,000.00	2021/6/7	2026/6/6	否

注：被担保方系广东广康生化科技股份有限公司，以上包含已经签订担保协议但未实际发生借款的关联方担保事项。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应付项目

项目	关联方	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
其他应付款	蔡丹群				789,103.84

### 十一、或有事项

本公司报告期内无应披露的重大或有事项。

### 十二、承诺事项

本公司报告期内无其他需要披露的承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

经2021年7月公司第二届董事会第十二次会议通过，公司与韶关凌一化工有限公司签署《广东禾康精细化工有限公司股权转让协议》，约定收购广东禾康精细化工有限公司（以下简称“禾康精细”）100%股权的对价为5,600万元；禾康精细全部权益的评估值5,009.60万元，经评估机构出具的《广东广康生化科技股份有限公司拟实施股权收购涉及广东禾康精细化工有限公司的股东全部权益市场价值资产评估报告》（国众联评报字（2021）第2-0889号）。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

禾康精细已于2021年8月17日完成工商变更,公司持有禾康精细100%股权;公司已于2021年8月支付第一期款项2,830万元的支付,禾康精细已成为公司控股子公司。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日				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	204,400.00	100.00	204,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	69,022,856.71	100.00	3,580,635.34	5.19	65,442,221.37
其中:账龄组合	69,022,856.71	100.00	3,580,635.34	5.19	65,442,221.37
低风险组合					
<b>合计</b>	<b>69,227,256.71</b>	<b>100.00</b>	<b>3,785,035.34</b>	<b>5.47</b>	<b>65,442,221.37</b>

续表:

类别	2020年12月31日				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	208,900.00	100.00	208,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	83,929,445.93	100.00	4,235,904.25	5.05	79,693,541.68
其中:账龄组合	83,929,445.93	100.00	4,235,904.25	5.05	79,693,541.68
低风险组合					
<b>合计</b>	<b>84,138,345.93</b>	<b>100.00</b>	<b>4,444,804.25</b>	<b>5.28</b>	<b>79,693,541.68</b>

续表:

类别	2019年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	33,918,534.71	100.00	1,759,707.17	5.22	32,158,827.54
其中:账龄组合	33,734,572.32	99.46	1,759,707.17	5.22	31,974,865.15
低风险组合	183,962.39	0.54			183,962.39
<b>合计</b>	<b>33,918,534.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,759,707.17</b>	<b>5.22</b>	<b>32,158,827.54</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,510,368.93	100.00	5,249,503.45	5.02	99,260,865.48
其中:账龄组合	104,510,368.93	100.00	5,249,503.45	5.02	99,260,865.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>104,510,368.93</b>	<b>100.00</b>	<b>5,249,503.45</b>	<b>5.02</b>	<b>99,260,865.48</b>

1) 单项计提坏账准备的应收账款

名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东劲劲化工有限公司	119,700.00	119,700.00	100.00	可收回性小
江苏七洲绿色化工股份有限公司	84,700.00	84,700.00	100.00	可收回性小
<b>合计</b>	<b>204,400.00</b>	<b>204,400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>

续表:

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东劲劲化工有限公司	119,700.00	119,700.00	100.00	可收回性小
广西利民药业股份有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	可收回性小
南京红太阳国际贸易有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	可收回性小
济南赛迪生农药有限公司	1,924.00	1,924.00	100.00	可收回性小
南京红太阳农村云商有限公司	1,776.00	1,776.00	100.00	可收回性小
<b>合计</b>	<b>208,900.00</b>	<b>208,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>

2) 组合中,按账龄组合计提应收账款坏账准备

项目	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,830,587.18	3,391,529.36	5.00
1-2年	493,479.24	49,347.92	10.00
2-3年	698,790.29	139,758.06	20.00
<b>合计</b>	<b>69,022,856.71</b>	<b>3,580,635.34</b>	<b>5.19</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	83,140,806.94	4,157,040.35	5.00
1-2年	788,638.99	78,863.90	10.00
<b>合计</b>	<b>83,929,445.93</b>	<b>4,235,904.25</b>	<b>5.05</b>

续表:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,496,201.32	1,674,810.07	5.00
1-2年	29,471.00	2,947.10	10.00
2-3年	75,000.00	15,000.00	20.00
3-4年	133,900.00	66,950.00	50.00
<b>合计</b>	<b>33,734,572.32</b>	<b>1,759,707.17</b>	<b>5.22</b>

续表:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	104,300,468.93	5,215,023.45	5.00
1-2年	75,000.00	7,500.00	10.00
2-3年	134,900.00	26,980.00	20.00
<b>合计</b>	<b>104,510,368.93</b>	<b>5,249,503.45</b>	<b>5.02</b>

3) 组合中,按低风险组合计提应收账款坏账准备

款项性质	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内应收款项	183,962.39		
<b>合计</b>	<b>183,962.39</b>		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
1年以内(含1年)	67,830,587.18	83,140,806.94	33,680,163.71	104,300,468.93
1-2年	493,479.24	788,638.99	29,471.00	75,000.00
2-3年	783,490.29		75,000.00	134,900.00
3-4年		75,000.00	133,900.00	
4-5年	119,700.00	133,900.00		
<b>合计</b>	<b>69,227,256.71</b>	<b>84,138,345.93</b>	<b>33,918,534.71</b>	<b>104,510,368.93</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	4,444,804.25	-565,420.21	75,000.00	19,348.70	3,785,035.34
<b>合计</b>	<b>4,444,804.25</b>	<b>-565,420.21</b>	<b>75,000.00</b>	<b>19,348.70</b>	<b>3,785,035.34</b>

续表:

类别	2019年12月31日余额	本期变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	1,759,707.17	2,685,097.08			4,444,804.25
<b>合计</b>	<b>1,759,707.17</b>	<b>2,685,097.08</b>			<b>4,444,804.25</b>

续表:

类别	2018年12月31日余额	本期变动金额			2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	5,249,503.45	-3,489,796.28			1,759,707.17
<b>合计</b>	<b>5,249,503.45</b>	<b>-3,489,796.28</b>			<b>1,759,707.17</b>

续表:

类别	2017年12月31日余额	本期变动金额			2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	3,453,672.67	1,795,830.78			5,249,503.45
<b>合计</b>	<b>3,453,672.67</b>	<b>1,795,830.78</b>			<b>5,249,503.45</b>

(4) 报告期内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	19,348.70

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
UPL LIMITED	19,912,715.60	28.76	1年以内	995,635.78
ADAMA Makhteshim Ltd	12,404,942.42	17.92	1年以内	620,247.12
ALBAUGH LLC	12,264,482.79	17.72	1年以内	613,224.14
瑞纳国际(郑州)贸易有限公司	6,531,301.18	9.43	1年以内	326,565.06
河北中天邦正生物科技股份有限公司	3,455,000.00	4.99	1年以内	172,750.00
<b>合计</b>	<b>54,568,441.99</b>	<b>78.82</b>	—	<b>2,728,422.10</b>

续表:

单位名称	2020年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
UPL LIMITED	28,325,393.46	33.67	1年以内	1,416,269.67
ADAMA Makhteshim Ltd	13,670,970.48	16.25	1年以内	683,548.52
ALBAUGH LLC	11,924,327.31	14.17	1年以内	596,216.37
FBN Inputs, LLC	3,340,748.80	3.97	1年以内	167,037.44
上海澄桥国际贸易有限公司	3,025,000.00	3.60	1年以内	151,250.00
<b>合计</b>	<b>60,286,440.05</b>	<b>71.66</b>	—	<b>3,014,322.00</b>

续表:

单位名称	2019年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
UPL LIMITED	19,389,343.33	57.16	1年以内	969,467.17
中化农化有限公司	4,432,500.00	13.07	1年以内	221,625.00
ALBAUGH LLC	2,379,628.98	7.02	1年以内	118,981.45
江苏联瑞进出口有限公司	2,322,000.00	6.85	1年以内	116,100.00
瑞纳国际(郑州)贸易有限公司	1,392,060.10	4.10	1年以内	69,603.01
<b>合计</b>	<b>29,915,532.41</b>	<b>88.20</b>	—	<b>1,495,776.63</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

单位名称	2018年 12月31日	占应收账款总额 的比例(%)	账龄	坏账准备 期末余额
UPL LIMITED	49,155,336.51	47.03	1年以内	2,457,766.83
ALBAUGH LLC	10,894,658.52	10.42	1年以内	544,732.93
联化科技(德州)有限公司	10,458,850.00	10.01	1年以内	522,942.50
Arysta Lifescience NA. LLC. c/o	6,828,540.84	6.53	1年以内	341,427.04
联化科技(台州)有限公司	4,260,291.18	4.08	1年以内	213,014.56
<b>合计</b>	<b>81,597,677.05</b>	<b>78.07</b>	<b>—</b>	<b>4,079,883.86</b>

2. 其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息				
应收股利	658,687.16			
其他应收款	5,212,340.73	7,787,926.65	2,034,218.91	1,118,194.42
<b>合计</b>	<b>5,871,027.89</b>	<b>7,787,926.65</b>	<b>2,034,218.91</b>	<b>1,118,194.42</b>

2.1 应收股利

(1) 明细情况

项目	2021年6月30日 余额	2020年12月31日 余额	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额
GC 作物	658,687.16			
<b>小计</b>	<b>658,687.16</b>			

(2) 报告期内不存在账龄1年以上重要的应收股利。

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月3日	2018年12月3日
合并范围内关联方往来	396,182.68	5,478,744.97	207,540.91	27,040.20
往来款	754.89	1,075,107.41	1,228,275.21	
增值税出口退税	3,995,803.65	809,048.94		808,116.23
押金、保证金	779,319.00	500,837.57	453,619.00	102,293.00
代扣代缴社保公积金	172,728.40	169,910.24	172,640.98	194,769.64
员工备用金			119,970.02	4,838.40
<b>合计</b>	<b>5,344,788.62</b>	<b>8,033,649.13</b>	<b>2,182,046.12</b>	<b>1,137,057.47</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	4,793,749.80	6,738,332.72	1,252,886.92	1,129,617.47
1-2年	109,664.97	394,197.41	924,719.20	3,000.00
2-3年	390,254.85	896,679.00		
3-4年	46,679.00			
4-5年				3,000.00
5年以上	4,440.00	4,440.00	4,440.00	1,440.00
<b>合计</b>	<b>5,344,788.62</b>	<b>8,033,649.13</b>	<b>2,182,046.12</b>	<b>1,137,057.47</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

本公司于2019年1月1日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021年6月30日				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					
按组合计提坏账准备	5,344,788.62	100.00	132,447.89	2.48	5,212,340.73
其中: 账龄组合	952,802.29	17.83	132,447.89	13.90	820,354.40
低风险组合	4,391,986.33	82.17			4,391,986.33
<b>合计</b>	<b>5,344,788.62</b>	<b>100.00</b>	<b>132,447.89</b>	<b>2.48</b>	<b>5,212,340.73</b>

续表:

类别	2020年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	8,033,649.13	100.00	245,722.48	3.06	7,787,926.65
其中: 账龄组合	1,745,855.22	21.73	245,722.48	14.07	1,500,132.74
低风险组合	6,287,793.91	78.27			6,287,793.91
<b>合计</b>	<b>8,033,649.13</b>	<b>100.00</b>	<b>245,722.48</b>	<b>3.06</b>	<b>7,787,926.65</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

类别	2019年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	2,182,046.12	100.00	147,827.21	6.77	2,034,218.91
其中: 账龄组合	1,974,505.21	90.49	147,827.21	7.49	1,826,678.00
低风险组合	207,540.91	9.51			207,540.91
<b>合计</b>	<b>2,182,046.12</b>	<b>100.00</b>	<b>147,827.21</b>	<b>6.77</b>	<b>2,034,218.91</b>

2) 本公司2019年1月1日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,137,057.47	100.00	18,863.05	1.66	1,118,194.42
其中: 账龄组合	301,901.04	26.55	18,863.05	6.25	283,037.99
低风险组合	835,156.43	73.45			835,156.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
<b>合计</b>	<b>1,137,057.47</b>	<b>100.00</b>	<b>18,863.05</b>	<b>1.66</b>	<b>1,118,194.42</b>

3) 组合中, 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

① 本公司于2019年1月1日起按照预期信用损失模型计提坏账准备, 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	490,508.44	24,525.42	5.00
1-2年	20,920.00	2,092.00	10.00
2-3年	390,254.85	78,050.97	20.00
3-4年	46,679.00	23,339.50	50.00
5年以上	4,440.00	4,440.00	100.00
<b>合计</b>	<b>952,802.29</b>	<b>132,447.89</b>	<b>13.90</b>

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	450,538.81	22,526.94	5.00
1-2年	394,197.41	39,419.74	10.00
2-3年	896,679.00	179,335.80	20.00
5年以上	4,440.00	4,440.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,745,855.22</b>	<b>245,722.48</b>	<b>14.07</b>

续表:

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,072,386.21	53,619.31	5.00
1-2年	897,679.00	89,767.90	10.00
5年以上	4,440.00	4,440.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,974,505.21</b>	<b>147,827.21</b>	<b>7.49</b>

②本公司2019年1月1日之前按已发生损失模型计提坏账准备,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	294,461.04	14,723.05	5.00
1-2年	3,000.00	300.00	10.00
4-5年	3,000.00	2,400.00	80.00
5年以上	1,440.00	1,440.00	100.00
<b>合计</b>	<b>301,901.04</b>	<b>18,863.05</b>	<b>6.25</b>

4) 组合中,按低风险组合计提其他应收款坏账准备

款项性质	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内应收款项	396,182.68		
增值税出口退税	3,995,803.65		
<b>合计</b>	<b>4,391,986.33</b>		

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2021年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

款项性质	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内应收款项	5,478,744.97		
增值税出口退税	809,048.94		
合计	6,287,793.91		

续表:

款项性质	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内应收款项	207,540.91		
增值税出口退税			
合计	207,540.91		

续表:

款项性质	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内应收款项	27,040.20		
增值税出口退税	808,116.23		
合计	835,156.43		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

① 本公司于2019年1月1日起按照预期信用损失模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	245,722.48			245,722.48
2020年12月31日其他应收款账面余额在本年				
本年计提	-113,274.59			-113,274.59
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	132,447.89			132,447.89

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

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)	
2019年12月31日余额	147,827.21			147,827.21
2019年12月31日其他应 收款账面余额在本年				
本年计提	97,895.27			97,895.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2020年12月31日余额</b>	<b>245,722.48</b>			<b>245,722.48</b>

续表:

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)	
2018年12月31日余额	18,863.05			18,863.05
2018年12月31日其他应 收款账面余额在本年				
本年计提	128,964.16			128,964.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2019年12月31日余额</b>	<b>147,827.21</b>			<b>147,827.21</b>

②本公司2019年1月1日之前按已发生损失模型计提坏账准备

类别	2017年 12月31日余额	本期变动金额				2018年 12月31日余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	16,746.99	2,116.06				18,863.05
<b>合计</b>	<b>16,746.99</b>	<b>2,116.06</b>				<b>18,863.05</b>

(5) 实际核销其他应收款的情况

报告期内,无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年 6月30日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
国家税务总局	增值税 出口退税	3,995,803.65	1年以内	74.76	
广东优康精细化工有限公司	合并范围内关 联方往来	395,549.68	1-2年	7.40	
英德市人力资源 和社会保障局	押金、保证金	390,000.00	2-3年	7.30	78,000.00
河北中化滙恒股 份有限公司	押金、保证金	300,000.00	1年以内	5.61	15,000.00
员工	代扣代缴社 保公积金	172,728.40	1年以内	3.23	8,636.42
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,254,081.73</b>	<b>—</b>	<b>98.30</b>	<b>101,636.42</b>

续表:

单位名称	款项性质	2020年 12月31日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
英德西部爱地作物 科学有限公司	合并范围内关 联方往来	5,390,000.00	1年以内	67.09	
凯绿化工(上海) 有限公司	往来款	850,257.41	2-3年	10.58	170,025.74
国家税务总局	增值税 出口退税	809,048.94	1年以内	10.07	
英德市人力资源和 社会保障局	押金、保证金	390,000.00	1-2年	4.85	39,000.00
员工	代扣代缴 社保公积金	169,910.24	1年以内	2.11	8,495.51
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>7,609,216.59</b>	<b>—</b>	<b>94.72</b>	<b>217,521.25</b>

续表:

单位名称	款项性质	2019年 12月31日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
凯绿化工(上海) 有限公司	往来款	850,275.21	1-2年	38.97	85,013.76
英德市人力资源和 社会保障局	押金、保证金	390,000.00	1年以内	17.87	19,500.00
北京辉胜农业科技 有限公司	往来款	378,000.00	1年以内	17.32	18,900.00
广东弘康精细化工 有限公司	合并范围内关 联方往来	207,540.91	1年以内	9.51	
员工	代扣代缴 社保公积金	172,640.98	1年以内	7.91	8,632.05
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,998,457.10</b>	<b>—</b>	<b>91.58</b>	<b>132,045.81</b>

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2018年 12月31日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
国家税务总局	增值税 出口退税	808,116.23	1年以内	71.07	
员工	代扣代缴 社保公积金	194,769.64	1年以内	17.13	9,738.48
广州泽帆酒店管 理有限公司	押金、保证金	71,185.65	1年以内	6.26	3,559.28
广东弘康精细化 工有限公司	合并范围内关 联方往来	27,040.20	1年以内	2.38	
英德市英城晓达 贸易经营部	押金、保证金	7,700.00	1年以内	0.68	385.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,108,811.72</b>	<b>—</b>	<b>97.52</b>	<b>13,682.76</b>

(7) 各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,350,000.00		66,350,000.00
<b>合计</b>	<b>66,350,000.00</b>		<b>66,350,000.00</b>

续表:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,968,936.00		64,968,936.00
<b>合计</b>	<b>64,968,936.00</b>		<b>64,968,936.00</b>

续表:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,468,936.00		34,468,936.00
<b>合计</b>	<b>34,468,936.00</b>		<b>34,468,936.00</b>

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,981,560.00		19,981,560.00
<b>合计</b>	<b>19,981,560.00</b>		<b>19,981,560.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 6月30日	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
广州禾农生物科技 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
英德西部爱地作 物科学有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
GC CROPSCIENCE (Cambodia)	768,936.00		768,936.00			
广东优康精细化 工有限公司	30,700,000.00	2,150,000.00		32,850,000.00		
<b>合计</b>	<b>64,968,936.00</b>	<b>2,150,000.00</b>	<b>768,936.00</b>	<b>66,350,000.00</b>		

续表:

被投资单位	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
广州禾农生物科技 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广东弘康精细化 工有限公司	200,000.00		200,000.00			
英德西部爱地作 物科学有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
GC CROPSCIENCE (Cambodia)	768,936.00			768,936.00		
广东优康精细化 工有限公司		30,700,000.00		30,700,000.00		
<b>合计</b>	<b>34,468,936.00</b>	<b>30,700,000.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>64,968,936.00</b>		

续表:

被投资单位	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
广州禾农生物科技 有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
广东弘康精细化 工有限公司	200,000.00			200,000.00		
英德西部爱地作 物科学有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
GC CROPSCIENCE (Cambodia)	1,281,560.00		512,624.00	768,936.00		
<b>合计</b>	<b>19,981,560.00</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>512,624.00</b>	<b>34,468,936.00</b>		

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

被投资单位	2018年 1月1日	本期增加	本期 减少	2018年 12月31日	本年计提 减值准备	减值准 备年末 余额
广州禾农生物科技 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东弘康精细化 工有限公司	200,000.00			200,000.00		
英德西部爱地作 物科学有限公司		13,500,000.00		13,500,000.00		
GC CROPS SCIENCE (Cambodia)		1,281,560.00		1,281,560.00		
<b>合计</b>	<b>5,200,000.00</b>	<b>14,781,560.00</b>		<b>19,981,560.00</b>		

4. 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月	
	收入	成本
主营业务	255,285,282.56	164,866,302.54
其他业务	2,232,100.07	1,459,807.78
<b>合计</b>	<b>257,517,382.63</b>	<b>166,326,110.32</b>

续表:

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	418,958,730.90	250,768,621.82
其他业务	6,446,265.79	4,572,846.86
<b>合计</b>	<b>425,404,996.69</b>	<b>255,341,468.68</b>

续表:

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	388,746,264.92	266,483,585.69
其他业务	9,918,065.27	9,424,354.44
<b>合计</b>	<b>398,664,330.19</b>	<b>275,907,940.13</b>

续表:

项目	2018年度	
	收入	成本
主营业务	423,287,250.49	262,951,871.12
其他业务	989,837.29	238,724.93
<b>合计</b>	<b>424,277,087.78</b>	<b>263,190,596.05</b>

## 广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 5. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置子公司	658,687.16	-200,000.00		
合计	658,687.16	-200,000.00		

## 十五、财务报告批准

本财务报告于2021年9月30日由本公司董事会批准报出。

## 十六、财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本公司报告期内非经常性损益如下:

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置损益	16,752.14	-140,570.35		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助	1,090,084.84	2,030,307.22	2,932,486.69	3,435,083.25
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				139,600.00
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			-14,802,416.34	
债务重组损益				
企业重组费用				
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年初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性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、交				

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	75,000.00			
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	-894,802.44	-6,776,477.68	-59,547,548.48	-1,138,835.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	287,034.54	-4,886,740.81	-71,417,478.13	2,435,847.46
所得税影响额	42,380.33	-734,552.39	-8,092,343.52	344,516.33
少数股东权益影响额(税后)	-346.51			
合计	245,000.72	-4,152,188.42	-63,325,134.61	2,091,331.13

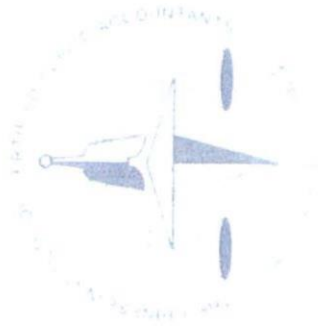
2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	会计期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2021年1-6月	10.82	0.89	0.89
	2020年度	19.58	1.32	1.32
	2019年度	-5.26	-0.33	-0.33
	2018年度	27.64	1.56	1.56
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2021年1-6月	10.76	0.88	0.88
	2020年度	20.74	1.39	1.39
	2019年度	14.28	0.82	0.82
	2018年度	26.93	1.52	1.52

广东广康生化科技股份有限公司

二〇二一年九月三十日



姓名	廖朝理
Full name	廖朝理
性别	男
Sex	男
出生日期	1965-10-29
Date of birth	1965-10-29
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	信永普通查账广州分所
身份证号码	440101196510290216
Identity card No	440101196510290216



廖朝理(440100010047), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



440100010047

证书编号: 110100010047  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 04 日  
Date of Issuance

2020年4月4日



廖朝理(440100010047), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



440100010047

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证  
This  
this  
一年  
after

同行行

330000010789

深圳市注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

姓 名  
Full name  
性 别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Workplace  
身份证号  
Ident. card No.



注册会计师变更工作单位登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所  
(普通合伙)  
2021年2月29日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
2021年2月29日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

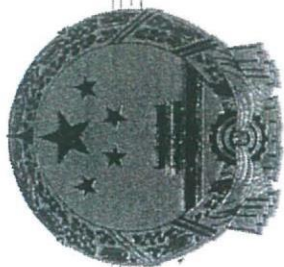
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

转出协会  
Institution of CPAs  
转出日期  
Date of issuance

转入协会  
Institution of CPAs  
转入日期  
Date of issuance



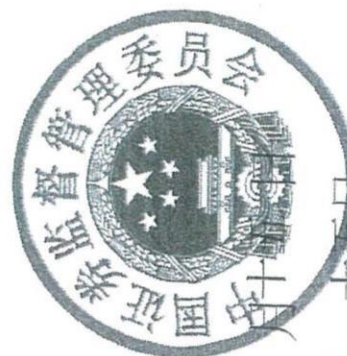
证书序号: 000380

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日

证书序号: 0014624

### 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张克, 叶志勤, 刘仁荣, 李海峰, 覃小青

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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、清算事宜审计、代理记账、税务咨询、税务申报、管理咨询、会计培训、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，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2021年 08月 11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