四川华信(集团)会计师事务所
（特殊普通合伙）

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:（028）85560449
传真:（028）85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

华融化学股份有限公司

2018、2019、2020 年度及 2021 年 1-6 月财务报表

审计报告

川华信审（2021）第 0454 号

目录：

1、审计报告正文
2、合并资产负债表
3、合并利润表
4、合并现金流量表
5、合并股东权益变动表
6、母公司资产负债表
7、母公司利润表
8、母公司现金流量表
9、母公司股东权益变动表
10、会计报表附注

防伪编号：**02820211000514965 42**

报告文号：川华信审（2021）第0454号

委托单位：华融化学股份有限公司

被审单位名称：华融化学股份有限公司

营业执照号码：91510182723425301F

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2021-09-23

报备时间：2021-10-28 15:52

被审单位所在地：成都

签名注册会计师：李勇

林琳

防伪二维码

华融化学股份有限公司

2018、2019、2020年度及2021年1-6月三年一期报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：028-85560449

传　　真：028-85560449

通 讯 地 址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电 子 邮 件：schxzhb@hxcpa.com.cn

事务所网址：http://www.hxcpa.com.cn

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话：028-85316767、028-85317676

防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

审计报告

川华信审（2021）第0454号

华融化学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华融化学股份有限公司（以下简称“华融化学”或“公司”）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018、2019、2020年度及2021年1-6月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，公允反映了华融化学2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司的财务状况，以及2018、2019、2020年度及2021年1-6月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，我们独立于华融化学，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，认为对报告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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1.事项描述

华融化学主要从事氢氧化钾及其他化工产品研发、生产、销售。其销售分为内销和外销。

华融化学收入确认的具体方法，内销收入确认需满足以下条件：华融化学根据合同约定将产品交付给客户，产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证，相关的成本能够可靠地计量。外销收入确认需满足以下条件：华融化学根据合同约定将产品按规定办理出口报关手续，产品已实际出口，产品销售收入金额已确定，相关的成本能可靠地计量。

由于营业收入是华融化学关键业绩指标之一，可能存在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定风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性。

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权主要风险和报酬转移相关的条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定且与合同条款约定一致。

（3）按产品、分客户对主营业务收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。

（4）对内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、订单、销售发票、计量单（出库单）、物流单据、签收单以及货款收款记录等；对出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票，以及货款收款记录等。评价相关收入确认是否符合华融化学收入确认的会计政策，并检查相关会计处理是否正确。

（5）结合应收账款函证程序，对主要客户销售额实施函证。

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入进行检查，包括核对计量单（出库单）、签收单、销售发票等支持性文件，评价营业收入是否记录于恰当的会计期间。

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）关联方关系及交易

1、事项描述

如华融化学财务报表附注“十、关联方关系及交易”所述，报告期内，华融化学存在与关联方之间涉及不同交易类别且金额较大的关联方交易。由于关联方较多、涉及的关联方交

易种类多样，且报告期华融化学与关联方的交易金额比较重大，存在没有在财务报表附注中完整披露关联方关系和关联方交易的风险，因此我们将关联方关系及其交易的披露作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对华融化学关联方关系及其交易披露执行的主要审计程序包括：

（1）我们评估并测试了华融化学识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如关联方清单的确定、执行关联方对账并处理对账差异等。

（2）我们取得了管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对。

（3）检查与公司发生业务的客户、供应商及其他相关方，复核了重大的销售、购买和其他合同，以识别是否有遗漏的关联方情况。

（4）我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对；抽样检查了关联方交易发生额及余额的对账结果，并对报告期关联方交易进行函证。

（5）将对关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；访谈相关人员，了解关联交易的必要性和公允性。

（6）针对华融化学与新希望化工投资有限公司、上海新增鼎资产管理有限公司等发生的资金拆借关联交易情况，关注公司治理及内部控制，了解华融化学与资金拆借相关的内部控制，检查相关拆借协议以及账面记录，将关联方资金拆借利率与同期金融机构利率比较，访谈相关人员，了解资金拆借利率的公允性，复核利息计算表。

（7）对财务报表附注中关联交易的列报和披露进行检查。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华融化学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，管理层负责评估华融化学的持续经营能力，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华融化学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华融化学的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就华融化学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报告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。

四川华信(集团)会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·成都

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年九月二十三日

合并资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注编号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、（一）	179,164,173.04	106,061,967.72	243,590,746.55	14,974,991.64
交易性金融资产	五、（二）	-	200,000,000.00		
衍生金融资产		-			
应收票据	五、（三）	74,935,395.95	88,031,606.63	178,750,472.58	150,657,749.98
应收账款	五、（四）	31,149,774.18	14,172,983.87	17,686,814.37	21,935,684.51
应收款项融资	五、（五）	91,825,913.03	43,126,008.93	27,546,761.02	-
预付款项	五、（六）	6,243,690.62	9,708,221.94	1,748,357.01	4,433,042.62
其他应收款	五、（七）	945,190.15	337,365.15	1,946,254.08	268,133,665.19
存货	五、（八）	91,210,356.29	75,478,263.09	65,706,992.83	112,177,706.07
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	五、（九）	6,427,983.46	4,662,314.41	4,065,030.25	16,203,800.84
流动资产合计		481,902,476.72	541,578,731.74	541,041,428.69	588,516,640.85
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、（十）	68,456,730.37	68,621,668.13	82,483,360.03	94,159,879.42
在建工程	五、（十一）	92,757,302.83	45,116,062.18	17,359,875.91	7,721,155.40
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、（十二）	1,005,000.00			
无形资产	五、（十三）	18,466,105.52	18,683,912.94	19,511,565.60	20,339,218.37
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、（十四）	14,388,726.36	12,852,813.61	16,072,257.99	13,408,502.81
递延所得税资产	五、（十五）	8,101,220.41	9,376,724.41	7,074,299.62	7,199,027.55
其他非流动资产	五、（十六）	6,350,753.15	11,303,408.03	401,200.00	1,687,938.68
非流动资产合计		209,525,838.64	165,954,589.30	142,902,559.15	144,515,722.23
资产总计		691,428,315.36	707,533,321.04	683,943,987.84	733,032,363.08

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

合并资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注编号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、（十七）		10,009,166.67	-	80,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、（十八）	25,948,807.47	22,310,212.01	64,072,254.48	76,456,316.35
预收款项	五、（十九）	-		21,417,918.55	8,143,456.87
合同负债	五、（二十）	5,903,972.86	16,509,062.68	-	-
应付职工薪酬	五、（二十一）	14,139,717.74	16,910,613.01	16,473,697.00	13,016,030.74
应交税费	五、（二十二）	3,169,780.27	10,400,228.67	16,387,780.81	19,095,264.69
其他应付款	五、（二十三）	14,842,062.16	17,150,472.64	12,156,468.12	13,374,474.62
持有待售负债			-	-	-
一年内到期的非流动负债			-	-	-
其他流动负债	五、（二十四）	13,334,977.41	50,045,568.22	131,705,031.06	106,277,612.03
流动负债合计		77,339,317.91	143,335,323.90	262,213,150.02	316,363,155.30
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
预计负债	五、（二十五）	3,751,241.08	4,590,021.00		
递延收益	五、（二十六）	7,119,760.00	7,119,760.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,871,001.08	11,709,781.00	-	-
负债合计		88,210,318.99	155,045,104.90	262,213,150.02	316,363,155.30
所有者权益：					
股本	五、（二十七）	360,000,000.00	360,000,000.00	336,203,100.00	336,203,100.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、（二十八）	95,534,419.69	95,534,419.69	5,413,419.93	61,666.29
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、（二十九）	5,040,389.84	4,137,337.62	661,051.62	276,043.96
盈余公积	五、（三十）	9,450,447.33	9,450,447.33	65,036,346.16	55,102,943.22
未分配利润	五、（三十一）	133,192,739.51	83,366,011.50	14,416,920.11	25,025,454.31
归属于母公司所有者权益合计		603,217,996.37	552,488,216.14	421,730,837.82	416,669,207.78
少数股东权益			-	-	-
所有者权益合计		603,217,996.37	552,488,216.14	421,730,837.82	416,669,207.78
负债和所有者权益总计		691,428,315.36	707,533,321.04	683,943,987.84	733,032,363.08

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注编号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		175,206,996.26	103,320,883.80	238,584,167.89	14,974,991.64
交易性金融资产		-	200,000,000.00		
衍生金融资产		-			
应收票据		74,935,395.95	87,488,257.63	178,750,472.58	150,657,749.98
应收账款	十五、（一）	29,596,789.15	13,687,714.37	17,686,814.37	21,935,684.51
应收款项融资		91,825,913.03	42,586,008.93	27,546,761.02	-
预付款项		6,219,703.62	9,708,221.94	1,748,357.01	4,433,042.62
其他应收款	十五、（二）	952,690.15	337,365.15	2,012,168.67	268,133,665.19
存货		91,182,448.77	75,343,194.20	65,695,958.35	112,177,706.07
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		6,372,912.78	4,547,139.73	4,043,800.28	16,203,800.84
流动资产合计		476,292,849.71	537,018,785.75	536,068,500.17	588,516,640.85
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、（三）	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		68,444,775.53	68,607,323.85	82,464,236.90	94,159,879.42
在建工程		92,757,302.83	45,116,062.18	17,359,875.91	7,721,155.40
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,005,000.00			
无形资产		18,466,105.52	18,683,912.94	19,511,565.60	20,339,218.37
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		14,388,726.36	12,852,813.61	16,072,257.99	13,408,502.81
递延所得税资产		8,100,427.28	9,375,447.38	7,073,817.48	7,199,027.55
其他非流动资产		6,350,753.15	11,303,408.03	401,200.00	1,687,938.68
非流动资产合计		214,513,090.67	170,938,967.99	147,882,953.88	144,515,722.23
资产总计		690,805,940.38	707,957,753.74	683,951,454.05	733,032,363.08

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司资产负债表（续）

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注编号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款			10,009,166.67	-	80,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		25,675,940.88	22,310,212.01	64,072,254.48	76,456,316.35
预收款项		-		21,417,918.55	8,143,456.87
合同负债		5,880,838.36	16,625,283.39	-	-
应付职工薪酬		14,139,717.74	16,910,613.01	16,473,697.00	13,016,030.74
应交税费		3,169,643.87	10,381,800.32	16,386,086.36	19,095,264.69
其他应付款		14,842,062.16	17,080,872.64	12,156,468.12	13,374,474.62
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		13,334,977.41	50,681,231.51	131,705,031.06	106,277,612.03
流动负债合计		77,043,180.42	143,999,179.55	262,211,455.57	316,363,155.30
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
预计负债		3,751,241.08	4,590,021.00		
递延收益		7,119,760.00	7,119,760.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,871,001.08	11,709,781.00	-	-
负债合计		87,914,181.50	155,708,960.55	262,211,455.57	316,363,155.30
所有者权益：					
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	336,203,100.00	336,203,100.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		95,534,419.69	95,534,419.69	5,413,419.93	61,666.29
减：库存股		-			
其他综合收益		-			
专项储备		5,040,389.84	4,137,337.62	661,051.62	276,043.96
盈余公积		9,450,447.33	9,450,447.33	65,036,346.16	55,102,943.22
未分配利润		132,866,502.02	83,126,588.55	14,426,080.77	25,025,454.31
所有者权益合计		602,891,758.88	552,248,793.19	421,739,998.48	416,669,207.78
负债和所有者权益总计		690,805,940.38	707,957,753.74	683,951,454.05	733,032,363.08

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张帅　　会计机构负责人：宋川

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

合并利润表

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注编号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		316,642,018.14	946,032,673.09	1,033,931,684.39	966,315,865.54
其中：营业收入	五、（三十二）	316,642,018.14	946,032,673.09	1,033,931,684.39	966,315,865.54
二、营业总成本		262,926,573.38	819,751,580.35	920,815,324.22	881,621,691.62
其中：营业成本	五、（三十二）	228,662,967.37	743,541,193.83	795,081,381.95	786,584,631.52
税金及附加	五、（三十三）	2,878,539.87	6,948,712.76	8,029,612.12	7,862,722.56
销售费用	五、（三十四）	3,901,788.42	5,902,046.19	55,124,164.03	55,920,849.59
管理费用	五、（三十五）	23,777,151.15	51,960,035.15	52,664,576.62	40,721,612.59
研发费用	五、（三十六）	4,239,674.03	8,974,627.58	15,738,170.14	8,334,980.59
财务费用	五、（三十七）	-533,547.46	2,424,964.84	-5,822,580.64	-17,803,105.23
其中：利息费用		5,833.33	4,166,501.13	3,636,058.82	4,471,681.02
利息收入		707,967.40	2,430,025.09	9,402,174.00	22,124,669.56
加：其他收益	五、（三十八）	4,627,900.00	3,075,852.15	7,350,406.03	5,138,255.89
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十九）	2,134,178.08	2,094,878.29	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、（四十）	-971,826.97	588,007.99	-1,800,838.28	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-2,144,349.25	-7,794,596.64	-375,128.83	-1,908,394.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	1,192,529.20	-375,930.86	-10,800.84	1,007,654.90
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		58,553,875.82	123,869,303.67	118,279,998.25	88,931,690.29
加：营业外收入	五、（四十三）	133,491.03	35,009.39	15,818.95	193,450.58
减：营业外支出	五、（四十四）	89,688.75	1,352,498.86	200,220.18	45,200.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		58,597,678.10	122,551,814.20	118,095,597.02	89,079,940.87
减：所得税费用	五、（四十五）	8,770,950.09	19,261,091.33	18,770,728.28	14,606,735.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,826,728.01	103,290,722.87	99,324,868.74	74,473,205.31
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		49,826,728.01	103,290,722.87	99,324,868.74	74,473,205.31
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		49,826,728.01	103,290,722.87	99,324,868.74	74,473,205.31
2.少数股东损益					
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					
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		49,826,728.01	103,290,722.87	99,324,868.74	74,473,205.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,826,728.01	103,290,722.87	99,324,868.74	74,473,205.31
归属于少数股东的综合收益总额			-	-	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.14	0.29	0.29	0.22
（二）稀释每股收益		0.14	0.29	0.29	0.22

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司利润表

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注编号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、（四）	314,594,715.87	937,648,867.42	1,028,438,355.59	966,315,865.54
减：营业成本	十五、（四）	226,765,277.18	735,555,392.01	789,635,829.56	786,584,631.52
税金及附加		2,877,089.17	6,916,275.86	8,024,710.07	7,862,722.56
销售费用		3,897,639.88	5,859,316.58	55,121,875.03	55,920,849.59
管理费用		23,777,147.04	51,958,989.04	52,629,953.91	40,721,612.59
研发费用		4,239,674.03	8,974,627.58	15,738,170.14	8,334,980.59
财务费用		-530,163.06	2,390,112.39	-5,838,186.09	-17,803,105.23
其中：利息费用		5,833.33	4,162,944.52	3,636,058.82	4,471,681.02
利息收入		703,113.98	2,458,120.14	9,417,541.45	22,124,669.56
加：其他收益		4,627,900.00	3,075,852.15	7,350,406.03	5,138,255.89
投资收益（损失以“-”号填列）		2,134,178.08	2,094,878.29	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-915,631.41	613,548.49	-1,800,838.28	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,144,349.25	-7,794,596.64	-375,128.83	-1,908,394.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,192,529.20	-375,930.86	-10,800.84	1,007,654.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,462,678.25	123,607,905.39	118,289,641.05	88,931,690.29
加：营业外收入		133,491.03	35,009.20	15,818.95	193,450.58
减：营业外支出		89,599.75	1,352,498.86	200,220.18	45,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,506,569.53	122,290,415.73	118,105,239.82	89,079,940.87
减：所得税费用		8,766,656.06	19,248,276.47	18,771,210.42	14,606,735.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,739,913.47	103,042,139.26	99,334,029.40	74,473,205.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,739,913.47	103,042,139.26	99,334,029.40	74,473,205.31
2.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					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
六、综合收益总额		49,739,913.47	103,042,139.26	99,334,029.40	74,473,205.31

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注编号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		229,218,256.04	881,679,013.38	790,657,495.31	722,511,434.08
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	9,401,484.92	28,444,662.70	10,626,169.44	6,771,571.94
经营活动现金流入小计		238,619,740.96	910,123,676.08	801,283,664.75	729,283,006.02
购买商品、接受劳务支付的现金		238,141,361.78	682,463,920.10	518,148,266.73	491,876,527.10
支付给职工以及为职工支付的现金		37,305,670.68	61,876,341.14	57,939,998.96	48,811,055.61
支付的各项税费		30,692,824.33	65,945,017.01	67,829,652.42	54,408,312.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	11,774,324.02	26,263,820.05	12,028,339.52	10,602,819.90
经营活动现金流出小计		317,914,180.81	836,549,098.30	655,946,257.63	605,698,714.70
经营活动产生的现金流量净额		-79,294,439.85	73,574,577.78	145,337,407.12	123,584,291.32
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		300,000,000.00	270,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		2,134,178.08	2,094,878.29	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,696,774.41	1,488,859.92	232,204.00	1,255,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）	-	-	778,251,040.58	760,643,480.59
投资活动现金流入小计		304,830,952.49	273,583,738.21	778,483,244.58	761,899,390.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,069,004.20	43,376,519.40	8,281,811.26	3,649,594.94
投资支付的现金		100,000,000.00	470,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）	-	-	503,327,689.13	487,265,097.46
投资活动现金流出小计		150,069,004.20	513,376,519.40	511,609,500.39	490,914,692.40
投资活动产生的现金流量净额		154,761,948.29	-239,792,781.19	266,873,744.19	270,984,698.19
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	23,560,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	100,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	-	30,000,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		-	153,560,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	90,000,000.00	160,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000.00	3,937,202.85	103,742,392.15	382,997,264.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	-	30,364,875.00	-	34,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,015,000.00	124,302,077.85	263,742,392.15	476,997,264.36
筹资活动产生的现金流量净额		-10,015,000.00	29,257,922.15	-183,742,392.15	-396,997,264.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-116,190.89	-568,497.57	146,995.75	258,194.33
五、现金及现金等价物净增加额		65,336,317.55	-137,528,778.83	228,615,754.91	-2,170,080.52
加：期初现金及现金等价物余额		106,061,967.72	243,590,746.55	14,974,991.64	17,145,072.16
六、期末现金及现金等价物余额		171,398,285.27	106,061,967.72	243,590,746.55	14,974,991.64

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司现金流量表

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注编号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		226,558,456.44	875,177,718.29	785,439,117.31	722,511,434.08
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,376,631.50	28,431,020.20	10,625,795.95	6,771,571.94
经营活动现金流入小计		235,935,087.94	903,608,738.49	796,064,913.26	729,283,006.02
购买商品、接受劳务支付的现金		236,701,783.41	674,290,228.52	512,712,286.08	491,876,527.10
支付给职工以及为职工支付的现金		37,305,670.68	61,876,341.14	57,939,998.96	48,811,055.61
支付的各项税费		30,665,549.54	65,734,443.71	67,826,444.82	54,408,312.09
支付其他与经营活动有关的现金		11,772,617.02	25,996,861.15	12,024,874.29	10,602,819.90
经营活动现金流出小计		316,445,620.65	827,897,874.52	650,503,604.15	605,698,714.70
经营活动产生的现金流量净额		-80,510,532.71	75,710,863.97	145,561,309.11	123,584,291.32
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		300,000,000.00	270,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		2,134,178.08	2,094,878.29	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,696,774.41	1,488,859.92	232,204.00	1,255,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	5,129,208.55	783,377,540.58	760,643,480.59
投资活动现金流入小计		304,830,952.49	278,712,946.76	783,609,744.58	761,899,390.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,069,004.20	43,376,519.40	8,258,056.26	3,649,594.94
投资支付的现金		100,000,000.00	470,000,000.00	5,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	5,000,000.00	508,708,424.78	487,265,097.46
投资活动现金流出小计		150,069,004.20	518,376,519.40	521,966,481.04	490,914,692.40
投资活动产生的现金流量净额		154,761,948.29	-239,663,572.64	261,643,263.54	270,984,698.19
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	23,560,000.00	-	-
取得借款收到的现金		-	100,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	30,000,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		-	153,560,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	90,000,000.00	160,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000.00	3,937,202.85	103,742,392.15	382,997,264.36
支付其他与筹资活动有关的现金		-	30,364,875.00	-	34,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,015,000.00	124,302,077.85	263,742,392.15	476,997,264.36
筹资活动产生的现金流量净额		-10,015,000.00	29,257,922.15	-183,742,392.15	-396,997,264.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-116,190.89	-568,497.57	146,995.75	258,194.33
五、现金及现金等价物净增加额		64,120,224.69	-135,263,284.09	223,609,176.25	-2,170,080.52
加：期初现金及现金等价物余额		103,320,883.80	238,584,167.89	14,974,991.64	17,145,072.16
六、期末现金及现金等价物余额		167,441,108.49	103,320,883.80	238,584,167.89	14,974,991.64

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

合并股东权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	360,000,000.00	-	-	-	95,534,419.69	-	-	4,137,337.62	9,450,447.33	83,366,011.50	-	552,488,216.14		552,488,216.14
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、本期期初余额	360,000,000.00	-	-	-	95,534,419.69	-	-	4,137,337.62	9,450,447.33	83,366,011.50	-	552,488,216.14	-	552,488,216.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	903,052.22	-	49,826,728.01	-	50,729,780.23	-	50,729,780.23
（一）综合收益总额										49,826,728.01		49,826,728.01		49,826,728.01
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入资本												-		-
2．股份支付计入股东权益的金额												-		-
3．处置子公司												-		-
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（或所有者）的分配												-		-
4．其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	903,052.22	-	-	-	903,052.22	-	903,052.22
1．本期提取								3,194,122.21				3,194,122.21		3,194,122.21
2．本期使用								2,291,069.99				2,291,069.99		2,291,069.99
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	360,000,000.00	-	-	-	95,534,419.69	-	-	5,040,389.84	9,450,447.33	133,192,739.51	-	603,217,996.37	-	603,217,996.37

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

3-2-1-16

合并股东权益变动表（续1）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	336,203,100.00	-	-	-	5,413,419.93	-	-	661,051.62	65,036,346.16	14,416,920.11	-	421,730,837.82		421,730,837.82
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、本期期初余额	336,203,100.00	-	-	-	5,413,419.93	-	-	661,051.62	65,036,346.16	14,416,920.11	-	421,730,837.82	-	421,730,837.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,796,900.00	-	-	-	90,120,999.76	-	-	3,476,286.00	-55,585,898.83	68,949,091.39	-	130,757,378.32	-	130,757,378.32
（一）综合收益总额										103,290,722.87		103,290,722.87		103,290,722.87
（二）股东投入和减少资本	15,842,031.00	-	-	-	8,148,338.45	-	-	-	-	-	-	23,990,369.45	-	23,990,369.45
1．股东投入资本	15,842,031.00				7,717,969.00							23,560,000.00		23,560,000.00
2．股份支付计入股东权益的金额					430,369.45							430,369.45		430,369.45
3．处置子公司												-		-
4．其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,304,213.93	-10,304,213.93	-	-	-	-
1．提取盈余公积									10,304,213.93	-10,304,213.93		-		-
2．提取一般风险准备												-		-
3．对股东（或所有者）的分配												-		-
4．其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	7,954,869.00	-	-	-	81,972,661.31	-	-	-	-65,890,112.76	-24,037,417.55	-	-0.00	-	-0.00
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	7,954,869.00				81,972,661.31				-65,890,112.76	-24,037,417.55		-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,476,286.00	-	-	-	3,476,286.00	-	3,476,286.00
1．本期提取								6,754,302.85				6,754,302.85		6,754,302.85
2．本期使用								3,278,016.85				3,278,016.85		3,278,016.85
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	360,000,000.00	-	-	-	95,534,419.69	-	-	4,137,337.62	9,450,447.33	83,366,011.50	-	552,488,216.14	-	552,488,216.14

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

3-2-1-17

合并股东权益变动表（续2）

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	336,203,100.00	-	-	-	61,666.29	-	-	276,043.96	55,102,943.22	25,025,454.31	-	416,669,207.78		416,669,207.78
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	336,203,100.00	-	-	-	61,666.29	-	-	276,043.96	55,102,943.22	25,025,454.31	-	416,669,207.78	-	416,669,207.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,351,753.64	-	-	385,007.66	9,933,402.94	-10,608,534.20	-	5,061,630.04	-	5,061,630.04
（一）综合收益总额										99,324,868.74		99,324,868.74		99,324,868.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,351,753.64	-	-	-	-	-	-	5,351,753.64	-	5,351,753.64
1．所有者投入的普通股												-		-
2．其他权益工具持有者投入资本												-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					5,351,753.64							5,351,753.64		5,351,753.64
4．其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,933,402.94	-109,933,402.94	-	-100,000,000.00	-	-100,000,000.00
1．提取盈余公积									9,933,402.94	-9,933,402.94		-		-
2．提取一般风险准备												-		-
3．对股东（或所有者）的分配										-100,000,000.00		-100,000,000.00		-100,000,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	385,007.66	-	-	-	385,007.66	-	385,007.66
1．本年提取								6,531,579.33				6,531,579.33		6,531,579.33
2．本年使用								6,146,571.67				6,146,571.67		6,146,571.67
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	336,203,100.00	-	-	-	5,413,419.93	-	-	661,051.62	65,036,346.16	14,416,920.11	-	421,730,837.82	-	421,730,837.82

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

3-2-1-18

合并股东权益变动表（续3）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	336,203,100.00	-	-	-	61,666.29	-	-	1,935,697.12	47,655,622.69	337,999,569.53	-	723,855,655.63		723,855,655.63
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	336,203,100.00	-	-	-	61,666.29	-	-	1,935,697.12	47,655,622.69	337,999,569.53	-	723,855,655.63	-	723,855,655.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-1,659,653.16	7,447,320.53	-312,974,115.22	-	-307,186,447.85	-	-307,186,447.85
（一）综合收益总额										74,473,205.31		74,473,205.31		74,473,205.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股												-		-
2．其他权益工具持有者投入资本												-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4．其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,447,320.53	-387,447,320.53	-	-380,000,000.00	-	-380,000,000.00
1．提取盈余公积									7,447,320.53	-7,447,320.53		-		-
2．提取一般风险准备												-		-
3．对股东（或所有者）的分配										-380,000,000.00		-380,000,000.00		-380,000,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-1,659,653.16	-	-	-	-1,659,653.16	-	-1,659,653.16
1．本年提取								5,725,319.50				5,725,319.50		5,725,319.50
2．本年使用								7,384,972.66				7,384,972.66		7,384,972.66
（六）其他												-		-
四、本年期末余额	336,203,100.00	-	-	-	61,666.29	-	-	276,043.96	55,102,943.22	25,025,454.31	-	416,669,207.78	-	416,669,207.78

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司股东权益变动表

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00	-	-	-	95,534,419.69	-	-	4,137,337.62	9,450,447.33	83,126,588.55	-	552,248,793.19
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本期期初余额	360,000,000.00	-	-	-	95,534,419.69	-	-	4,137,337.62	9,450,447.33	83,126,588.55	-	552,248,793.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	903,052.22	-	49,739,913.47	-	50,642,965.69
（一）综合收益总额										49,739,913.47		49,739,913.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积												-
2．对股东（或所有者）的分配												-
3．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	903,052.22	-	-	-	903,052.22
1．本期提取								3,194,122.21				3,194,122.21
2．本期使用								2,291,069.99				2,291,069.99
（六）其他												-
四、本期期末余额	360,000,000.00	-	-	-	95,534,419.69	-	-	5,040,389.84	9,450,447.33	132,866,502.02	-	602,891,758.88

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

母公司股东权益变动表（续1）

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	336,203,100.00	-	-	-	5,413,419.93	-	-	661,051.62	65,036,346.16	14,426,080.77		421,739,998.48
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本期期初余额	336,203,100.00	-	-	-	5,413,419.93	-	-	661,051.62	65,036,346.16	14,426,080.77	-	421,739,998.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,796,900.00	-	-	-	90,120,999.76	-	-	3,476,286.00	-55,585,898.83	68,700,507.78	-	130,508,794.71
（一）综合收益总额										103,042,139.26		103,042,139.26
（二）所有者投入和减少资本	15,842,031.00	-	-	-	8,148,338.45	-	-	-	-	-	-	23,990,369.45
1．所有者投入的普通股	15,842,031.00				7,717,969.00							23,560,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额					430,369.45							430,369.45
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,304,213.93	-10,304,213.93	-	-
1．提取盈余公积									10,304,213.93	-10,304,213.93		-
2．对股东（或所有者）的分配												-
3．其他												-
（四）所有者权益内部结转	7,954,869.00	-	-	-	81,972,661.31	-	-	-	-65,890,112.76	-24,037,417.55	-	-0.00
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	7,954,869.00				81,972,661.31				-65,890,112.76	-24,037,417.55		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,476,286.00	-	-	-	3,476,286.00
1．本期提取								6,754,302.85				6,754,302.85
2．本期使用								3,278,016.85				3,278,016.85
（六）其他												-
四、本期期末余额	360,000,000.00	-	-	-	95,534,419.69	-	-	4,137,337.62	9,450,447.33	83,126,588.55	-	552,248,793.19

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

3-2-1-21

母公司股东权益变动表（续2）

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	336,203,100.00	-	-	-	61,666.29	-	-	276,043.96	55,102,943.22	25,025,454.31	-	416,669,207.78
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	336,203,100.00	-	-	-	61,666.29	-	-	276,043.96	55,102,943.22	25,025,454.31	-	416,669,207.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,351,753.64	-	-	385,007.66	9,933,402.94	-10,599,373.54	-	5,070,790.70
（一）综合收益总额										99,334,029.40		99,334,029.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,351,753.64	-	-	-	-	-	-	5,351,753.64
1．所有者投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额					5,351,753.64							5,351,753.64
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,933,402.94	-109,933,402.94	-	-100,000,000.00
1．提取盈余公积									9,933,402.94	-9,933,402.94		-
2．对股东（或所有者）的分配										-100,000,000.00		-100,000,000.00
3．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	385,007.66	-	-	-	385,007.66
1．本年提取								6,531,579.33				6,531,579.33
2．本年使用								6,146,571.67				6,146,571.67
（六）其他												-
四、本年年末余额	336,203,100.00	-	-	-	5,413,419.93	-	-	661,051.62	65,036,346.16	14,426,080.77	-	421,739,998.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司股东权益变动表（续3）

编制单位：华融化学股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	336,203,100.00	-	-	-	61,666.29	-	-	1,935,697.12	47,655,622.69	337,999,569.53	-	723,855,655.63
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	336,203,100.00	-	-	-	61,666.29	-	-	1,935,697.12	47,655,622.69	337,999,569.53	-	723,855,655.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-1,659,653.16	7,447,320.53	-312,974,115.22	-	-307,186,447.85
（一）综合收益总额										74,473,205.31		74,473,205.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,447,320.53	-387,447,320.53	-	-380,000,000.00
1．提取盈余公积									7,447,320.53	-7,447,320.53		-
2．对股东（或所有者）的分配										-380,000,000.00		-380,000,000.00
3．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-1,659,653.16	-	-	-	-1,659,653.16
1．本年提取								5,725,319.50				5,725,319.50
2．本年使用								7,384,972.66				7,384,972.66
（六）其他												-
四、本年年末余额	336,203,100.00	-	-	-	61,666.29	-	-	276,043.96	55,102,943.22	25,025,454.31	-	416,669,207.78

法定代表人：唐冲　　主管会计工作负责人：张炜　　会计机构负责人：宋川

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

3-2-1-23

华融化学股份有限公司

财务报表附注

（除特别表明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）历史沿革

华融化学股份有限公司（以下简称“华融化学”、“本公司”或“公司”）前身为成都华融化工有限公司（以下简称“华融化工”）。华融化工系经成都市对外贸易经济合作委员会（2000）成外经贸资字第129号文的批准，由四川新希望农业股份有限公司（34.91%）、四川南方希望实业有限公司（6.17%）、成都化工股份有限公司（33.92%）、IFC国际金融公司（25%）四家公司共同投资组建的中外合资企业，并于2000年9月在国家工商行政管理局登记注册，取得国家工商行政管理局企合川蓉总字第2573号企业法人营业执照，注册资本为1,280万美元。

2006年11月，华融化工股东成都化工股份有限公司与新希望集团有限公司签署股权转让协议，将其持有华融化工全部股权转让给新希望集团有限公司。

2007年3月，华融化工股东四川新希望农业股份有限公司与新希望集团有限公司签署股权转让协议，将其持有本公司全部股权转让给新希望集团有限公司。

2008年3月，经成都市商务局成商法[2008]62号文批准，由新希望化工投资有限公司出资1200万美元收购IFC国际金融公司持有华融化工25%的股权，公司类型变更为其它有限责任公司。至此，华融化工由中外合资经营企业变更为内资企业，实收资本及注册资本由1280万美元变更为人民币106,203,100.00元。

2008年4月，经华融化工股东会决议通过，新希望集团有限公司、四川南方希望有限公司将其所持有华融化工全部股权转让给新希望化工投资有限公司，并办理工商变更登记手续。至此，本公司成为新希望化工投资有限公司的全资子公司。

2010年10月，经华融化工股东会决议通过，新希望化工投资有限公司采用现金方式增加注册资本，实收资本及注册资本由106,203,100.00元变更为人民币336,203,100.00元。

2019年11月公司股东会决议，同意吸收宁波新融化学科技合伙企业(有限合伙)为华融化工新股东，宁波新融化学科技合伙企业(有限合伙)认缴出资额为15,842,031.00元，出资方式为货币。2020年4月30日，宁波新融化学科技合伙企业(有限合伙)实际出资23,560,000.00元，其中15,842,031.00元增加注册资本，7,717,969.00元作为资本公积。

2020年5月，由华融化工的全体股东作为发起人，各发起人以其拥有的华融化工截至2020年4月30日止经审计后的净资产为基础，扣除专项储备后的余额折为股本360,000,000.00

股，每股面值1元，超出股本总额部分的金额转为资本公积，整体改制变更为华融化学股份有限公司。

（二）注册地址、组织形式

本公司经彭州市工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码为91510182723425301F，法定代表人：唐冲，注册资本：叁亿陆仟万元人民币，成立日期：2000年09月07日，营业期限自2000年09月08日至长期；组织形式为其他股份有限公司（非上市），注册地址为四川省成都市彭州市九尺镇林杨路166号。

（三）业务性质、经营范围

（1）业务性质：

公司属氯碱化工行业，主要产品包括高品质片状氢氧化钾、聚氯乙烯等。（2）经营范围：生产、销售、研发聚氯乙烯及其他化工产品（含日用化学品、专用化学品、化肥、食品级氯化钾，不含危险化学品和易制毒化学品）；生产、销售、研究和开发与该产品相关的新产品；生产、销售、研发消毒卫生用品；生产：氯乙烯，次氯酸钠，氯[液化的]，氢氧化钾，盐酸，氢氧化钠；道路货物运输；矿产品（不含煤炭）、建材（不含砂石）、化工产品（不含危险化学品）批发；废弃物综合利用（不含工业项目、危险废物、放射性废物）；科学研究和技术服务；提供本公司产品的技术咨询和售后服务，开展同本公司业务相关的其它活动；货物及技术的进出口；企业管理服务（不含投资与资产管理）；锅炉操作技术服务（不含培训）。（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）

（四）报出报表的批准

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会2021年9月23日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表范围包括本公司及本公司的1个子公司。

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
成都新融望华新材料科技有限公司	是	是	是	/

合并范围变动具体情况详见本财务报表附注六、合并范围变更和七、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本公司偿付到期债务的能力主要取决于经营活动产生的现金流入和取得外部融资的能力。截至2021年6月30日，本公司流动资产合计金额超过流动负债合计金额人民币40,456.32万元。本公司尚未使用的银行借款信用额度为人民币1.90亿元。在编制本财务报表时，本公司管理层相信本公司可以获得充足的资金满足偿还债务和资本性支出的需要，且本公司无终止经营或清算等计划；公司在可预见的未来期间将会持续经营（不短于本报告期末起12个月）。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计年度

本公司的会计年度为自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司主要业务的营业周期通常小于12个月；本公司以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本

公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部

分，以及企业所控制的结构化主体等)。在判断本公司是否拥有对被投资方的权利时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4、分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

（1）属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（八）金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同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；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）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；

4）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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保

持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权

利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与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）之和。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先

使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1、应收票据

对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，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的又以出售为目的的应收票据，本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。

对于 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票，于票据到期时终止确认。已贴现或背书转让但未到期应收票据，本公司不终止确认，仍在应收票据列报，同时增加其他流动负债。

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（九）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”之“6、金融工具减值”。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	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期计量坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	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，编制应收票据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。

应收商业承兑汇票组合按照应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

2、应收账款

本公司应收账款包括以摊余成本计量的应收账款及以公允价值计量且其变动计入当期损益的应收账款。

对以摊余成本计量的应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（九）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”之“6、金融工具减值”。应收账款的坏账准备，采用简化方法，按照单项认定及按信用风险特征组合计提坏账准备的方式，以相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对涉诉及有充分证据证明不会发生或已发生预计信用损失的应收账款单项确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

应收账款账龄组合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（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4年以上	100.00

3、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（九）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”之“6、金融工具减值”。

其他应收款的坏账准备，采用一般方法，分成三个阶段确认预期信用损失，其中，初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具按照未来 12 个月内预期信用损失情况进行风险的计提，当信用风险发生显著增加但不存在表明发生信用损失的事件的客观证据时，以整个存续期来预测预期信用损失。按照单项认定及按信用风险特征组合计提坏账准备的方式，分成三个阶段确认预期信用损失。

本公司对涉诉和有充分证据证明不会发生或已发生预计信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
最终控制方控制的关联方组合	本公司最终控制方控制的关联方	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个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。
信用风险特征组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

其他应收款账龄组合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（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4年以上	100.00

4、应收款项融资

对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，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的又以出售为目的的应收票据，本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。

对于 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票中已贴现或背书转让但未到期应收票据，本公司不终止确认，仍在应收票据列报，同时增加其他流动负债。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（九）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”之“6、金融工具减值”。

（十一） 应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

本公司的应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

3、按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独

测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

（1）对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

（2）对关联方组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法
关联方组合	1、公司合并范围内关联公司的应收款项不计提坏账准备。
	2、基于本公司最终控制方的信用情况和是否出现减值迹象等综合考虑对应收款项坏账准备的计提。

（十二） 存货

（1）存货的分类

公司存货指在生产经营过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

原材料取得时按照实际成本法入账。存货发出时成本按照加权平均法核算。低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。产成品成本包括原材料、直接人工及正常生产能力下适当比例分摊的所有间接生产费用。在产品只保留直接材料价值。产成品入库成本采用实际成本法，发出采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，成本高于其可变现净值的，通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备，同时计入当期损益(即“资产减值损失”科目)。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行

销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。确定存货可变现净值，应当以取得的确凿证据为基础，并考虑持有存货的目的等因素。

（4）存货的盘存制度

公司存货的盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行盘点，如果盘存数与账面记录不符，于查明原因后及时进行会计处理。

（十三） 持有待售

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产(非交易性权益工具)或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“附注三（八）金融工具（适用2018年12月31日之前）、（九）金融工具（自2019年1月1日起适用）”。

1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价

值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三(六)、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五） 投资性房地产

1、投资性房地产的种类

投资性房地产可分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

当改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

2、投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式计量投资性房地产。

3、按成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销、减值准备计提方法

已出租房屋建筑物：计提折旧方法和减值准备计提方法与固定资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已出租的土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权：摊销方法和减值准备计提方法与无形资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六） 固定资产

1、固定资产确认

固定资产是指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过 1 年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2、固定资产计价

固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量

本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法计算。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

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

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3.00—5.00	4.75—9.70
机器设备	3—10	5.00	9.50—31.67
运输设备	4—5	5.00	19.00—23.75
其他设备	3—10	5.00	9.50—31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

4、固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

在资产负债表日，本公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

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

（2）本公司经营所处的经济、技术或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。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七） 在建工程

1、在建工程计价

在建工程按实际成本计价，建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

在建工程达到设定用途并交付使用时，按实际成本结转固定资产；已交付使用但尚未办理竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程预算、造价或者工程实际成本等数据估价转入固定资产，并计提折旧。待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，本公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；

（3）其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

（十八） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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

（十九） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1、无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1)使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50、70年	直线法	
软件	3年	直线法	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2)使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核，并在每个会计期末继续进行减值测试。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性;

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产;

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。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。

（二十二）应付职工薪酬

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四）股份支付

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

1、不存在等待期授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。

2、存在等待期的股份支付，等待期内每个资产负债表日，将取得的职工或其他方提供的服务计入成本费用，其中以权益结算涉及职工的，以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按授予日权益工具的公允价值计量，相应增加资本公积；以现金结算的，在资产负债表日按承担负债的公允价值重新计量确认，相应增加负债；以权益结算涉及换取其他方服务的按其他方服务在取得日的公允价值（不能可靠计量时，按权益工具在服务取得日的公允价值）计量，相应增加资本公积。

3、对于权益结算的股份支付，行权日根据行权情况，确认股本和资本溢价，同时结转等待期内确认的其他资本公积。在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有权益总额进

行调整。

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

（二十五）租赁（2021 年 1 月 1 日起执行）

公司于租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：1.租赁负债的初始计量金额；2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3.发生的初始直接费用；4.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

对于使用权资产，公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时公司需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。对于租赁负债，公司计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（二十六）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1、商品销售收入

（1）一般原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）具体方法

①内销业务:

合同约定以需方所在地交货的，以货物送达至指定地点、并由客户签收后确认产品销售收入；

合同约定为自提的，以货物发出时确认产品销售收入；

支付手续费的代销商品，以收到代销清单时确认收入；

寄售产品，以货物发出、客户实际领用时确认产品销售收入。

②出口业务：产品在出口业务办妥报关出口手续，产品实际出口时确认产品销售收入。

2、提供劳务

（1）公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

（2）提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。经营租赁的租金应当在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入；公司发生的租赁初始直接费用，确认为当期费用；或有租金在实际发生时确认为当期收入。

（二十七）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

2、收入确认的具体方法

①内销业务:

合同约定以需方所在地交货的，以货物送达至指定地点、并由客户签收后确认产品销售收入；

合同约定为自提的，以货物发出时确认产品销售收入；

支付手续费的代销商品，以收到代销清单时确认收入；

寄售产品，以货物发出、客户实际领用时确认产品销售收入。

②出口业务：产品在出口业务办妥报关出口手续，产品实际出口时确认产品销售收入。

（二十八）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于政府补助业务只选用总额法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用:取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值;存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十九）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1)商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2)非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异:

(3)对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十一）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起执行。	(1)
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	(2)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	(3)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》	(4)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(5)

会计政策变更说明：

（1）执行持有待售准则对本公司的影响

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，规定对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理，本公司变更当期及以后期间的不存在受重要影响的报表项目。

（2）执行新金融工具准则对本公司的影响

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。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对 2019 年期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	**2018 年 12 月 31 日**	累积影响金额			**2019 年 1 月 1 日**
		分类和计量影响（注 1）	金融资产减值影响	小计	
应收票据	150,657,749.98	-20,990,807.71		-20,990,807.71	129,666,942.27
应收款项融资		20,990,807.71		20,990,807.71	20,990,807.71
资产合计	150,657,749.98				150,657,749.98

注 1：对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，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，本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。2019 年 1 月 1 日，账面价值 20,990,807.71 元的应收票据被分类至应收款项融资。

（3）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（4）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见“（二十七）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）”。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

1）执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类（注 2）	重新计量	小计	
预收款项	21,417,918.55	-21,417,918.55		-21,417,918.55	
合同负债		18,953,910.22		18,953,910.22	18,953,910.22
其他流动负债		2,464,008.33		2,464,008.33	2,464,008.33

注 1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 2：2020 年起执行新收入准则，预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。

2）执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	743,541,193.83	705,709,987.43	37,831,206.40
销售费用	5,902,046.19	43,733,252.59	-37,831,206.40

注：根据财政部 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）的通知财会[2017]22 号的要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

部分客户与本公司合同约定由公司负责运输产品至客户指定交货地点，上述运输费用是本公司为履行合同发生的必要支出，根据《企业会计准则第 14 号--收入》第九条、第十条、第十四条、第二十六条等相关规定，将原计入销售费用的运输费用分类至营业成本列报。

（5）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），变更后的会计政策详见“（二十五）租赁”。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留

存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则对2021年期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	分类和计量影响	2021年1月1日
使用权资产		1,020,000.00	1,020,000.00
长期待摊费用	1,020,000.00	-1,020,000.00	
租赁负债		-	-

四、税项

税费项目	计税依据	税费率	备注
增值税	产品销售收入	17%、16%、13%、10%、9%、6%、3%	注1
城建税	流转税额	5%	
教育费附加	流转税额	3%	
地方教育费附加	流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	注2

注1、增值税：

华融化学股份有限公司：按财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）文件之规定，自2018年5月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

按财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》2019年第39号文件之规定，自2019年4月1日起执行，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

注2、所得税：

华融化学股份有限公司：根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》、《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》(国家发改委令2013年第21号)中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。

根据四川省彭州市国家税务局《税务事项通知书》（彭国税通[2018]2714号）和《企业所得税优惠事项备案表（2018）年度》，公司2018年度企业所得税税率为15%。

2019、2020年度及2021年1-6月，根据《关于发布修订后的<企业所得税优惠政策事项办理办法>的公告》（国家税务总局公告2018年第23号），企业享受优惠事项采取“自行判

别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式不再进行审批，华融化学申报为西部地区的鼓励类企业，所得税减按 15%计征。

成都新融望华新材料科技有限公司：根据财税〔2019〕13 号文件规定，成都新融望华新材料科技有限公司符合小微企业认定条件。2019、2020 年度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。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）文件规定，2021 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元）

(一)货币资金

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	5,498.69	1,607.30	2,548.16	739,933.86
银行存款	171,392,786.58	106,060,360.42	243,575,205.39	14,216,455.80
其他货币资金	7,765,887.77		12,993.00	18,601.98
合计	**179,164,173.04**	**106,061,967.72**	**243,590,746.55**	**14,974,991.64**

注：期末受限货币资金详见“（四十八）所有权受到限制的资产”。

(二)交易性金融资产

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,000,000.00		
其中：结构性存款		200,000,000.00		
合计		**200,000,000.00**		

(三)应收票据

1.应收票据分类

（1）按性质分类

种类	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	74,935,395.95	88,031,606.63	178,750,472.58	150,657,749.98

合计	**74,935,395.95**	**88,031,606.63**	**178,750,472.58**	**150,657,749.98**

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本报告期内无计提、收回或转回应收票据坏账准备的情况。本公司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。

3.期末公司已质押的应收票据情况

本公司本报告期内无已质押的应收票据。

4.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

银行承兑汇票	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
已终止确认金额				66,488,783.26
未终止确认金额	12,664,916.75	47,985,635.71	131,705,031.06	106,277,612.03
合计	**12,664,916.75**	**47,985,635.71**	**131,705,031.06**	**172,766,395.29**

5.期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况：

种类	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			700,000.00	585,811.42
合计			**700,000.00**	**585,811.42**

6.本公司本报告期内无实际核销的应收票据。

(四)应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2021年6月30日			
	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的应收账款	1,865,300.00	5.37	1,865,300.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	32,847,362.40	94.63	1,697,588.22	5.17
合计	**34,712,662.40**	**100.00**	**3,562,888.22**	**10.26**

种类	2020年12月31日			
	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的应收账款	1,865,300.00	11.10	1,865,300.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,941,990.07	88.90	769,006.20	5.15

合计	**16,807,290.07**	**100.00**	**2,634,306.20**	**15.67**
种类	**2019年12月31日**			
	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的应收账款	1,865,300.00	9.10	1,865,300.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	18,624,157.83	90.90	937,343.46	5.03
合计	**20,489,457.83**	**100.00**	**2,802,643.46**	**13.68**
种类	**2018年12月31日**			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,186,729.43	100.00	1,251,044.92	5.40
合计	**23,186,729.43**	**100.00**	**1,251,044.92**	**5.40**

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	**2021年6月30日**			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都合盛欣诚商贸有限公司	1,865,300.00	1,865,300.00	100.00	对方单位经营情况恶化，款项预期不能收回
合计	**1,865,300.00**	**1,865,300.00**	**100.00**	——
单位名称	**2020年12月31日**			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都合盛欣诚商贸有限公司	1,865,300.00	1,865,300.00	100.00	对方单位经营情况恶化，款项预期不能收回
合计	**1,865,300.00**	**1,865,300.00**	**100.00**	——
单位名称	**2019年12月31日**			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

成都合盛欣诚商贸有限公司	1,865,300.00	1,865,300.00	100.00	对方单位经营情况恶化，款项预期不能收回
合计	**1,865,300.00**	**1,865,300.00**	**100.00**	——

(2) 组合中按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合方式	2021年6月30日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	32,847,362.40	1,697,588.22	5.17
合计	**32,847,362.40**	**1,697,588.22**	**5.17**
组合方式	2020年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,941,990.07	769,006.20	5.15
合计	**14,941,990.07**	**769,006.20**	**5.15**
组合方式	2019年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	18,624,157.83	937,343.46	5.03
合计	**18,624,157.83**	**937,343.46**	**5.03**
组合方式	2018年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	23,186,729.43	1,251,044.92	5.40
合计	**23,186,729.43**	**1,251,044.92**	**5.40**

(3) 期末信用风险组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合方式	2021年6月30日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,724,651.08	1,636,232.56	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	122,711.32	61,355.66	50.00

4年以上			
合计	**32,847,362.40**	**1,697,588.22**	——
组合方式	**2020年12月31日**		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,749,278.75	737,463.94	5.00
1至2年	70,000.00	7,000.00	10.00
2至3年	122,711.32	24,542.26	20.00
3至4年			
4年以上			
合计	**14,941,990.07**	**769,006.20**	——
组合方式	**2019年12月31日**		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,501,446.51	925,072.33	5.00
1至2年	122,711.32	12,271.13	10.00
2至3年			
3至4年			
4年以上			
合计	**18,624,157.83**	**937,343.46**	——
组合方式	**2018年12月31日**		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,481,890.44	1,124,094.52	5.00
1至2年	140,174.00	14,017.40	10.00
2至3年	564,664.99	112,933.00	20.00
3至4年			
4年以上			

合计	23,186,729.43	1,251,044.92	——

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）2021 年 1-6 月计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	2,634,306.20	928,582.02				3,562,888.22

（2）2020 年度计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	2,802,643.46	25,540.50		193,877.76		2,634,306.20

（3）2019 年计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	1,251,044.92	1,551,598.54				2,802,643.46

（4）2018 年计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	868,892.63	382,152.29				1,251,044.92

3. 本期无核销应收账款情况

4. 按欠款方归集期末应收账款余额前 5 名客户情况

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备期末余额
四川长虹新能源科技股份有限公司	货款	3,206,850.87	1 年以内	9.24	160,342.54
广州重华化工有限公司	货款	2,693,078.00	1 年以内	7.76	134,653.90
淄博昱皇工贸有限公司	货款	1,898,580.42	1 年以内	5.47	94,929.02
成都合盛欣诚商贸有限公司	货款	1,865,300.00	3-4 年	5.37	1,865,300.00

上海家化联合股份有限公司	货款	1,751,452.50	1年以内	5.05	87,572.63
合计		**11,415,261.79**		**32.89**	**2,342,798.09**
单位名称	款项性质	**2020年12月31日账面余额**	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备期末余额
金霸王（中国）有限公司	货款	3,466,320.00	1年以内	20.62	173,316.00
四川长虹新能源科技股份有限公司	货款	2,763,157.91	1年以内	16.44	138,157.90
成都合盛欣诚商贸有限公司	货款	1,865,300.00	2-3年	11.10	1,865,300.00
成都市排水有限责任公司	货款	1,057,845.06	1年以内	6.29	52,892.25
兰州翔鑫工贸有限责任公司	货款	717,600.00	1年以内	4.27	35,880.00
合计		**9,870,222.97**		**58.72**	**2,265,546.15**
单位名称	款项性质	**2019年12月31日账面余额**	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备期末余额
金霸王（中国）有限公司	货款	3,801,666.09	1年以内	18.55	190,083.30
四川长虹新能源科技股份有限公司	货款	3,592,497.15	1年以内	17.53	179,624.86
成都合盛欣诚商贸有限公司	货款	1,865,300.00	1-2年	9.10	1,865,300.00
贵州开阳川东化工有限公司	货款	1,129,907.22	1年以内	5.51	56,495.36
龙蟒佰利联集团股份有限公司	货款	1,017,045.40	1年以内	4.96	50,852.27
合计		**11,406,415.86**		**55.65**	**2,342,355.79**

单位名称	款项性质	2018年12月31日账面余额	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备期末余额
成都合盛欣诚商贸有限公司	货款	1,941,000.00	1年以内	8.37	97,050.00
南京国晨化工有限公司	货款	1,904,500.00	1年以内	8.21	95,225.00
宁波景凡化工有限公司	货款	1,858,680.00	1年以内	8.02	92,934.00
四川长虹新能源科技股份有限公司	货款	1,812,616.70	1年以内	7.82	90,630.84
广州重华化工有限公司	货款	1,680,800.00	1年以内	7.25	84,040.00
合计		**9,197,596.70**		**39.67**	**459,879.84**

注1：2018年末四川长虹新能源科技股份有限公司金额包括四川长虹新能源科技股份有公司及四川长虹电源有限责任公司。

注2：2019年末四川长虹新能源科技股份有限公司金额包括四川长虹新能源科技股份有公司、浙江长虹飞狮电器工业有限公司及四川长虹电源有限责任公司。

2019年末龙蟒佰利联集团股份有限公司金额包括龙蟒佰利联集团股份有限公司及龙佰四川钛业有限公司。

注3：2020年末四川长虹新能源科技股份有限公司金额包括四川长虹新能源科技股份有公司、浙江长虹飞狮电器工业有限公司及四川长虹电源有限责任公司。

注4：2021年6月末四川长虹新能源科技股份有限公司金额包括四川长虹新能源科技股份有公司、浙江长虹飞狮电器工业有限公司及四川长虹电源有限责任公司。

(五)应收款项融资

1. 类别明细

项目	2021年6月30日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑汇票	91,825,913.03				91,825,913.03	
合计	**91,825,913.03**				**91,825,913.03**	

项目	2020年12月31日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑汇票	43,126,008.93				43,126,008.93	
合计	**43,126,008.93**				**43,126,008.93**	

项目	2019年12月31日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑汇票	27,546,761.02				27,546,761.02	
合计	**27,546,761.02**				**27,546,761.02**	

2. 本公司本报告期内无计提、收回或转回应收款项融资坏账准备的情况

3. 期末公司终止确认已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
银行承兑汇票	4,735,765.59	109,182,360.69	75,743,514.87	66,488,783.26
合计	4,735,765.59	109,182,360.69	75,743,514.87	66,488,783.26

本公司银行承兑汇票的承兑人是信用等级较高的商业银行，由于信用等级较高的商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性很低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定本公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

5. 本公司报告期内无实际核销的应收票据。

(六)预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日	
	金额	比例(%)
1年以内	6,243,690.62	100.00

1—2 年		
2—3 年		
3 年以上		
合计	**6,243,690.62**	**100.00**
账龄	**2020年12月31日**	
	金额	比例(%)
1年以内	9,708,221.94	100.00
1—2年		
2—3年		
3年以上		
合计	**9,708,221.94**	**100.00**
账龄	**2019年12月31日**	
	金额	比例(%)
1年以内	1,748,357.01	100.00
1—2年		
2—3年		
3年以上		
合计	**1,748,357.01**	**100.00**
账龄	**2018年12月31日**	
	金额	比例(%)
1年以内	4,433,042.62	100.00
1—2年		
2—3年		
3年以上		
合计	**4,433,042.62**	**100.00**

注：期末无账龄超过 1 年的大额预付款项。

2. 期末预付款项中金额前 5 名的单位情况列示如下

单位名称	与本公司关系	2021年6月30日金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
成都润明化工有限责任公司	非关联方	3,399,600.00	54.45	1 年以内

四川航天天盛实业有限公司物流分公司	非关联方	525,000.00	8.41	1年以内
上海申之禾化工集团有限公司	非关联方	407,372.59	6.52	1年以内
中国石化销售股份有限公司四川成都石油分公司	非关联方	200,000.00	3.20	1年以内
自贡市明林化工有限责任公司	非关联方	197,041.43	3.16	1年以内
合计		**4,729,014.02**	**75.74**	
单位名称	与本公司关系	**2020年12月31日金额**	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
上海申之禾化工集团有限公司	非关联方	5,312,941.73	54.73	1年以内
中农集团控股股份有限公司	非关联方	2,377,806.53	24.49	1年以内
贵州化工建设有限责任司	非关联方	1,268,064.73	13.06	1年以内
四川省危险化学品协会	非关联方	200,000.00	2.06	1年以内
天津运荔枝科技有限公司	非关联方	185,255.07	1.91	1年以内
合计		**9,344,068.06**	**96.25**	
单位名称	与本公司关系	**2019年12月31日金额**	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
茂县新纪元电冶有限公司	非关联方	1,072,876.55	61.36	1年以内
上海锡达通国际贸易有限公司	非关联方	460,698.06	26.35	1年以内
中国石油天然气股份有限公司四川岷江销售分公司	非关联方	64,675.92	3.70	1年以内
浙江中控技术股份有限公司	非关联方	54,575.00	3.12	1年以内
四川烨晶化工装备有限公司	非关联方	19,250.00	1.10	1年以内
合计		**1,672,075.53**	**95.63**	
单位名称	与本公司关系	**2018年12月31日金额**	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
贵州化工建设有限责任公司	非关联方	2,483,353.20	56.02	1年以内
中农集团控股股份有限公司	非关联方	528,811.97	11.93	1年以内

四川开元科技有限责任公司	非关联方	510,000.00	11.50	1年以内
四川省金路树脂有限公司	非关联方	350,000.00	7.90	1年以内
中国平安财产保险股份有限公司成都市锦城支公司	非关联方	245,245.28	5.53	1年以内
合计		**4,117,410.45**	**92.88**	

(七)其他应收款

种类	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			18,032.66	3,200.05
应收股利				
其他应收款	945,190.15	337,365.15	1,928,221.42	268,130,465.14
合计	**945,190.15**	**337,365.15**	**1,946,254.08**	**268,133,665.19**

1. 应收利息

(1)应收利息按种类披露

种类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行存款利息			18,032.66	3,200.05
合计			**18,032.66**	**3,200.05**

(2)报告期内无已逾期未收回的应收利息

2. 其他应收款

(1) 其他应收账款分类披露

种类	2021年6月30日			
	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的其他应收款	1,214,641.87	38.20	1,214,641.87	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,965,280.72	61.80	1,020,090.57	51.91
合计	**3,179,922.59**	**100.00**	**2,234,732.44**	**70.28**

种类	2020年12月31日			
	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的其他应收款	1,214,641.87	48.03	1,214,641.87	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,314,210.77	51.97	976,845.62	74.33
合计	**2,528,852.64**	**100.00**	**2,191,487.49**	**86.66**

种类	2019年12月31日			
	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的其他应收款	1,214,641.87	26.76	1,214,641.87	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,324,737.77	73.24	1,396,516.35	42.00
合计	**4,539,379.64**	**100.00**	**2,611,158.22**	**57.52**

种类	2018年12月31日			
	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的其他应收款	1,214,641.87	0.45	1,214,641.87	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	269,277,741.75	99.55	1,147,276.61	0.43
合计	**270,492,383.62**	**100.00**	**2,361,918.48**	**0.87**

①期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都化工股份有限公司	1,214,641.87	1,214,641.87	100.00	欠款单位经营情况恶化，原预付账款预期不能收回
合计	**1,214,641.87**	**1,214,641.87**	**100.00**	——

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都化工股份有限公司	1,214,641.87	1,214,641.87	100.00	欠款单位经营情况恶化，原预付账款预期不能收回
合计	**1,214,641.87**	**1,214,641.87**	**100.00**	——
单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都化工股份有限公司	1,214,641.87	1,214,641.87	100.00	欠款单位经营情况恶化，原预付账款预期不能收回
合计	**1,214,641.87**	**1,214,641.87**	**100.00**	——
单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都化工股份有限公司	1,214,641.87	1,214,641.87	100.00	欠款单位经营情况恶化，原预付账款预期不能收回
合计	**1,214,641.87**	**1,214,641.87**	**100.00**	——

②组合中按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A.2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日

组合名称	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
信用风险组合	1,965,280.72	1,020,090.57	51.91
合计	**1,965,280.72**	**1,020,090.57**	**51.91**
组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
信用风险组合	1,314,210.77	976,845.62	74.33
合计	**1,314,210.77**	**976,845.62**	**74.33**
组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

信用风险组合	3,324,737.77	1,396,516.35	42.00
合计	**3,324,737.77**	**1,396,516.35**	**42.00**

预期信用损失率的确定：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。

坏账准备计提情况

a.2021 年 1-6 月坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	121,845.62		855,000.00	976,845.62
2020 年 12 月 31 日余额在本年	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	43,244.95			43,244.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	**165,090.57**		**855,000.00**	**1,020,090.57**

b.2020 年度坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年12月31日余额	541,516.35		855,000.00	1,396,516.35
2019年12月31日余额在本年	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	419,670.73			419,670.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	121,845.62		855,000.00	976,845.62

c.2019年度坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	292,276.61		855,000.00	1,147,276.61
2019年1月1日余额在本年	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	249,239.74			249,239.74
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	541,516.35		855,000.00	1,396,516.35

B.2018 年 12 月 31 日

组合方式	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	265,542,654.57		
账龄组合	3,735,087.18	1,147,276.61	30.72
合计	**269,277,741.75**	**1,147,276.61**	**0.43**

确定组合依据的说明：相同款项性质的其他应收款具有共同的风险特征，故根据款项性质确定相应的组合。

坏账准备计提比例：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。

组合中按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	414,642.18	20,732.11	5.00
1 至 2 年	2,215,445.00	221,544.50	10.00
2 至 3 年	250,000.00	50,000.00	20.00
3 至 4 年			50.00
4 年以上	855,000.00	855,000.00	100.00
合计	**3,735,087.18**	**1,147,276.61**	

(2) 坏账准备计提情况

①2021 年 1-6 月计提或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	2,191,487.49	43,244.95				2,234,732.44

②2020 年度计提或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	2,611,158.22			419,670.73		2,191,487.49

③2019 年计提或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	2,361,918.48	249,239.74				2,611,158.22

④2018 年计提或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	1,166,208.77	1,214,641.87		18,932.16		2,361,918.48

(3) 其他应收款款项性质

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**
备用金	95,277.00	152,740.15	136,738.90	458,981.34
保证金	957,617.80	250,000.00	2,278,000.00	2,278,000.00
其他	2,127,027.79	2,126,112.49	2,124,640.74	2,212,747.71
关联方往来				265,542,654.57
合计	**3,179,922.59**	**2,528,852.64**	**4,539,379.64**	**270,492,383.62**

(4) 其他应收款期末余额前 5 名

单位名称	款项性质	**2021 年 6 月 30 日账面余额**	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备期末余额
成都化工股份有限公司（注 1）	其他	1,214,641.87	3-4 年	38.20	1,214,641.87
株洲变流技术国家工程研究中心	其他	855,000.00	4 年以上	26.89	855,000.00
成都市自来水有限责任公司（注 2）	保证金	507,617.80	1 年以内 357,617.8 元，1-2 年 150,000 元	15.96	32,880.89

彭州市丽春镇人民政府	保证金	250,000.00	1年以内	7.86	12,500.00
龙佰四川钛业有限公司（注3）	保证金	200,000.00	1年以内100,000元，4年以上100,000元	6.29	105,000.00
合计		**3,027,259.67**		**95.20**	**2,220,022.76**
单位名称	**款项性质**	**2020年12月31日账面余额**	**账龄**	**占其他应收款的比例(%)**	**坏账准备期末余额**
成都化工股份有限公司（注1）	其他	1,214,641.87	2-3年	48.03	1,214,641.87
株洲变流技术国家工程研究中心	其他	855,000.00	4年以上	33.81	855,000.00
成都自来水有限责任公司	保证金	150,000.00	1年以内	5.93	7,500.00
龙蟒钛业股份有限公司	保证金	100,000.00	4年以上	3.95	100,000.00
刘恒	员工借款	80,000.00	1年以内	3.16	4,000.00
合计		**2,399,641.87**		**94.88**	**2,181,141.87**
单位名称	**款项性质**	**2019年12月31日账面余额**	**账龄**	**占其他应收款的比例(%)**	**坏账准备期末余额**
彭州华润燃气有限公司	保证金	2,028,000.00	2-3年	44.68	405,600.00
成都化工股份有限公司（注1）	其他	1,214,641.87	1-2年	26.76	1,214,641.87
株洲变流技术国家工程研究中心	其他	855,000.00	4年以上	18.84	855,000.00
成都自来水有限责任公司	保证金	150,000.00	3-4年	3.30	75,000.00
龙蟒钛业股份有限公司	保证金	100,000.00	3-4年	2.20	50,000.00
合计		**4,347,641.87**		**95.78**	**2,600,241.87**

单位名称	款项性质	2018年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备期末余额
新希望化工投资有限公司	关联方往来	243,126,874.23	1年以内	89.88	
上海新增鼎资产管理有限公司	关联方往来	22,415,780.34	1年以内	8.29	
彭州华润燃气有限公司	保证金	2,028,000.00	1-2年	0.75	202,800.00
成都化工股份有限公司（注1）	其他	1,214,641.87	1年以内	0.45	1,214,641.87
株洲变流技术国家工程研究中心	其他	855,000.00	4年以上	0.32	855,000.00
合计		**269,640,296.44**		**99.69**	**2,272,441.87**

注1：2018年末，由于成都化工股份有限公司经营情况恶化，预付货款1,214,641.87元不能收回，故将其转入其他应收款并全额计提坏账。

注2：2020年末成都市自来水有限责任公司余额包括成都市自来水有限责任公司、成都市兴蓉环境股份有限公司中水分公司及成都市排水有限责任公司。

注3：2020年末龙佰四川钛业有限公司余额包括龙佰四川钛业有限公司和龙佰襄阳钛业有限公司。

(八)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	59,829,922.06	984,905.40	58,845,016.66
包装物	1,024,294.32	42,447.50	981,846.82
库存商品	30,851,818.63	1,493,609.41	29,358,209.22
发出商品	16,053.63		16,053.63
在产品	2,009,229.96		2,009,229.96
合计	**93,731,318.60**	**2,520,962.31**	**91,210,356.29**
项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,770,628.80	851,116.69	62,919,512.11

包装物	613,907.01		613,907.01
库存商品	9,612,119.93	33,667.75	9,578,452.18
发出商品	698,200.27		698,200.27
在产品	1,668,191.52		1,668,191.52
合计	**76,363,047.53**	**884,784.44**	**75,478,263.09**

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,184,753.17		44,184,753.17
包装物	642,670.50		642,670.50
库存商品	16,317,597.55	372,971.69	15,944,625.86
发出商品	2,411,352.18		2,411,352.18
在产品	2,523,591.12		2,523,591.12
合计	**66,079,964.52**	**372,971.69**	**65,706,992.83**

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,797,618.49	96,916.41	96,700,702.08
包装物	671,533.47		671,533.47
库存商品	11,529,856.76	224,051.93	11,305,804.83
发出商品	992,875.25		992,875.25
在产品	2,506,790.44		2,506,790.44
合计	**112,498,674.41**	**320,968.34**	**112,177,706.07**

（2）存货跌价准备

存货种类	2020年12月31日账面余额	本期计提额	本期减少		2021年6月30日账面余额
			转销	转回	
原材料	851,116.69	608,292.34	474,503.63		984,905.40
库存商品	33,667.75	1,493,609.41	33,667.75		1,493,609.41
包装物		42,447.50			42,447.50
合计	**884,784.44**	**2,144,349.25**	**508,171.38**	-	**2,520,962.31**

存货种类	2019年12月31日账面余额	本期计提额	本期减少		2020年12月31日账面余额
			转销	转回	

原材料		851,116.69			851,116.69
库存商品	372,971.69	33,667.75	372,971.69		33,667.75
合计	**372,971.69**	**884,784.44**	**372,971.69**		**884,784.44**
存货种类	**2018年12月31日账面余额**	本期计提额	本期减少		**2019年12月31日账面余额**
			转销	转回	
原材料	96,916.41		96,916.41		
库存商品	224,051.93	372,971.69	224,051.93		372,971.69
合计	**320,968.34**	**372,971.69**	**320,968.34**		**372,971.69**
存货种类	**2017年12月31日账面余额**	本期计提额	本期减少		**2018年12月31日账面余额**
			转销	转回	
原材料	446,561.47	96,916.41	446,561.47		96,916.41
库存商品	486,344.69	224,051.93	486,344.69		224,051.93
合计	**932,906.16**	**320,968.34**	**932,906.16**		**320,968.34**

(九)其他流动资产

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
预交税费	3,715.84		43,983.20	
待抵扣进项税额	2,816,615.18	115,174.68	105,868.02	
未结算直购电优惠	1,592,558.11	2,483,932.19	3,915,179.03	16,203,800.84
预付上市咨询费用	2,015,094.33	2,063,207.54		
合计	**6,427,983.46**	**4,662,314.41**	**4,065,030.25**	**16,203,800.84**

(十)固定资产

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
固定资产	68,372,003.64	67,781,668.13	80,824,654.83	93,276,106.42
固定资产清理	84,726.73	840,000.00	1,658,705.20	883,773.00
合计	**68,456,730.37**	**68,621,668.13**	**82,483,360.03**	**94,159,879.42**

1. 固定资产分类列示如下

（1）2021年1-6月固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	100,897,198.17	336,954,997.61	5,292,975.33	5,060,877.22	448,206,048.33
2.本期增加	2,126,543.20	2,250,298.43	964,591.94	1,584,817.08	6,926,250.65
(1)购置		907,744.91	964,591.94	540,591.10	2,412,927.95
(2)在建工程转入		1,342,553.52		1,044,225.98	2,386,779.50
(3)其他增加	2,126,543.20				2,126,543.20
3.本期减少	2,910,791.26	10,291,891.14	388,735.00	22,425.22	13,613,842.62
(1)处置或报废	1,683,664.84	5,838,977.75	388,735.00		7,911,377.59
(2)其他减少	1,227,126.42	4,452,913.39		22,425.22	5,702,465.03
4.2021年6月30日	100,112,950.11	328,913,404.90	5,868,832.27	6,623,269.08	441,518,456.36
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	70,804,782.96	268,902,889.91	1,791,198.22	3,638,271.45	345,137,142.54
2.本期增加	1,686,371.20	3,257,481.80	460,647.06	171,081.83	5,575,581.89
(1)计提	1,686,371.20	3,257,481.80	460,647.06	171,081.83	5,575,581.89
3.本期减少	2,096,917.37	9,682,650.29	369,298.25	20,621.90	12,169,487.81
(1)处置或报废	1,050,510.37	5,452,382.57	369,298.25		6,872,191.19
(2)其他减少	1,046,407.00	4,230,267.72		20,621.90	5,297,296.62
4.2021年6月30日	70,394,236.79	262,477,721.42	1,882,547.03	3,788,731.38	338,543,236.62
三、减值准备					
1.2020年12月31日	11,407,343.30	23,679,195.14		200,699.22	35,287,237.66
2.本期增加					
3.本期减少	613,353.47	70,668.09			684,021.56
4.2021年6月30日	10,793,989.83	23,608,527.05		200,699.22	34,603,216.10
四、账面价值					
2021年6月30日账面价值	**18,924,723.49**	**42,827,156.43**	**3,986,285.24**	**2,633,838.48**	**68,372,003.64**
2020年12月31日账面价值	**18,685,071.91**	**44,372,912.56**	**3,501,777.11**	**1,221,906.55**	**67,781,668.13**

（2）2020年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.2019年12月31日	106,745,486.79	346,026,833.74	2,763,297.25	4,777,440.88	460,313,058.66
2.本期增加		7,899,981.43	3,165,431.08	479,204.30	11,544,616.81
(1)购置		2,641,571.91	3,165,431.08	479,204.30	6,286,207.29
(2)在建工程转入		5,258,409.52			5,258,409.52
3.本期减少	5,848,288.62	16,971,817.56	635,753.00	195,767.96	23,651,627.14
(1)处置或报废	349,568.49	796,421.07	635,753.00	116,447.30	1,898,189.86
(2)其他减少	5,498,720.13	16,175,396.49		79,320.66	21,753,437.28
4.2020年12月31日	100,897,198.17	336,954,997.61	5,292,975.33	5,060,877.22	448,206,048.33
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	67,963,097.50	268,388,220.41	2,228,292.64	3,440,542.66	342,020,153.21
2.本期增加	4,255,734.29	8,759,359.82	166,870.93	334,598.30	13,516,563.34
(1)计提	4,255,734.29	8,759,359.82	166,870.93	334,598.30	13,516,563.34
3.本期减少	1,414,048.83	8,244,690.32	603,965.35	136,869.51	10,399,574.01
(1)处置或报废	305,203.63	407,233.03	603,965.35	100,139.62	1,416,541.63
(2)其他减少	1,108,845.20	7,837,457.29		36,729.89	8,983,032.38
4.2020年12月31日	70,804,782.96	268,902,889.91	1,791,198.22	3,638,271.45	345,137,142.54
三、减值准备					
1.2019年12月31日	12,232,962.35	25,058,282.14		177,006.13	37,468,250.62
2.本期增加	3,545,077.08	2,734,724.06		51,883.36	6,331,684.50
3.本期减少	4,370,696.13	4,113,811.06		28,190.27	8,512,697.46
4.2020年12月31日	11,407,343.30	23,679,195.14		200,699.22	35,287,237.66
四、账面价值					
2020年12月31日账面价值	**18,685,071.91**	**44,372,912.56**	**3,501,777.11**	**1,221,906.55**	**67,781,668.13**
2019年12月31日账面价值	**26,549,426.94**	**52,580,331.19**	**535,004.61**	**1,159,892.09**	**80,824,654.83**

（3）2019年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.2018年12月31日	105,369,929.63	359,429,516.83	2,898,917.92	4,579,600.03	472,277,964.41
2.本期增加	1,623,924.88	7,924,001.29	412,691.33	464,702.88	10,425,320.38
(1)购置	-	2,148,121.82	412,691.33	464,702.88	3,025,516.03
(2)在建工程转入	1,623,924.88	5,775,879.47	-	-	7,399,804.35
3.本期减少	248,367.72	21,326,684.38	548,312.00	266,862.03	22,390,226.13
(1)处置或报废	248,367.72	12,161,129.07	548,312.00	266,862.03	13,224,670.82
(2)其他减少	-	9,165,555.31	-	-	9,165,555.31
4.2019年12月31日	106,745,486.79	346,026,833.74	2,763,297.25	4,777,440.88	460,313,058.66
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	62,889,504.68	272,519,714.60	2,715,119.49	3,411,425.74	341,535,764.51
2.本期增加	5,255,470.28	11,888,576.39	34,069.55	279,763.02	17,457,879.24
(1)计提	5,255,470.28	11,888,576.39	34,069.55	279,763.02	17,457,879.24
3.本期减少	181,877.46	16,020,070.58	520,896.40	250,646.10	16,973,490.54
(1)处置或报废	181,877.46	11,303,009.15	520,896.40	250,646.10	12,256,429.11
(2)其他减少	-	4,717,061.43	-	-	4,717,061.43
4.2019年12月31日	67,963,097.50	268,388,220.41	2,228,292.64	3,440,542.66	342,020,153.21
三、减值准备					
1.2018年12月31日	12,232,962.35	25,058,282.14	-	174,848.99	37,466,093.48
2.本期增加	-	-	-	2,157.14	2,157.14
3.本期减少	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	12,232,962.35	25,058,282.14	-	177,006.13	37,468,250.62
四、账面价值					
2019年12月31日账面价值	**26,549,426.94**	**52,580,331.19**	**535,004.61**	**1,159,892.09**	**80,824,654.83**
2018年12月31日账面价值	**30,247,462.60**	**61,851,520.09**	**183,798.43**	**993,325.30**	**93,276,106.42**

（4）2018年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.2017年12月31日	105,369,929.63	359,157,209.26	2,898,917.92	4,607,444.36	472,033,501.17
2.本期增加		11,650,842.06		185,074.10	11,835,916.16
(1)购置		4,008,560.74		185,074.10	4,193,634.84
(2)在建工程转入		7,642,281.32			7,642,281.32
3.本期减少		11,378,534.49		212,918.43	11,591,452.92
(1)处置或报废		1,274,769.99		212,918.43	1,487,688.42
(2)其他减少		10,103,764.50			10,103,764.50
4.2018年12月31日	105,369,929.63	359,429,516.83	2,898,917.92	4,579,600.03	472,277,964.41
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	58,598,578.35	269,866,929.81	2,594,391.39	3,352,129.79	334,412,029.34
2.本期增加	4,290,926.33	12,114,867.29	120,728.10	257,012.75	16,783,534.47
(1)计提	4,290,926.33	12,114,867.29	120,728.10	257,012.75	16,783,534.47
3.本期减少		9,462,082.50		197,716.80	9,659,799.30
(1)处置或报废		1,194,268.82		197,716.80	1,391,985.62
(2)其他减少		8,267,813.68			8,267,813.68
4.2018年12月31日	62,889,504.68	272,519,714.60	2,715,119.49	3,411,425.74	341,535,764.51
三、减值准备					
1.2017年12月31日	12,232,962.35	25,053,045.87		170,521.18	37,456,529.40
2.本期增加		5,236.27		4,327.81	9,564.08
3.本期减少					
4.2018年12月31日	12,232,962.35	25,058,282.14		174,848.99	37,466,093.48
四、账面价值					
2018年12月31日账面价值	**30,247,462.60**	**61,851,520.09**	**183,798.43**	**993,325.30**	**93,276,106.42**
2017年12月31日账面价值	**34,538,388.93**	**64,237,233.58**	**304,526.53**	**1,084,793.39**	**100,164,942.43**

2. 截止期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	29,610,074.96	17,521,494.00	11,407,343.29	681,237.67
机器设备	123,043,775.65	91,883,128.57	23,679,195.14	7,481,451.94

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其他设备	1,067,594.73	742,677.50	200,699.23	124,218.00
合计	**153,721,445.34**	**110,147,300.07**	**35,287,237.66**	**8,286,907.61**

3. 固定资产清理

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
机器设备	84,726.73	840,000.00	1,645,201.08	883,773.00
其他设备			13,504.12	
合计	**84,726.73**	**840,000.00**	**1,658,705.20**	**883,773.00**

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2021年6月30日账面净值	2020年12月31日账面净值	2019年12月31日账面净值	2018年12月31日账面净值	未办妥产权证书的原因
房屋	895,482.54	5,784,599.64	6,914,683.43	6,538,096.84	注
合计	**895,482.54**	**5,784,599.64**	**6,914,683.43**	**6,538,096.84**	

截止期末未办妥产权固定资产明细：

资产名称	建筑面积（m^2）	报告期末原值	报告期末累计折旧	报告期末减值准备	报告期末净值
彭州生活区营业房	1,369.00	2,343,598.94	1,448,116.40		895,482.54
合计		2,343,598.94	1,448,116.40		895,482.54

注：未办妥产权证书的彭州生活区营业房位于厂区范围外，该房屋系本公司与四川省彭州市明达房地产开发公司（以下简称“明达公司”）签署《关于联合开发“明达房产成都华融化工职工住宅楼和1#、2#营业楼”的协议》，约定本公司委托明达公司开发住宅和营业楼，土地、房屋、费用均属本公司所有和承担，明达公司收取管理费；明达公司在办完相关房屋的权属证书后，将相关房屋无条件转让给本公司。截止报告日，联合开发的住宅已出售完毕，受彭州市市政规划道路及城市老、旧小区改建问题影响，1#、2#营业楼目前未能完成竣工验收，暂时无法办理权属证书至明达房产名下，因此本公司尚未取得该等房屋的权属证书。

(十一) 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	76,497,046.76	27,776,894.07	4,115,243.71	1,105,653.67

工程物资	16,260,256.07	17,339,168.11	13,244,632.20	6,615,501.73
合计	**92,757,302.83**	**45,116,062.18**	**17,359,875.91**	**7,721,155.40**

1. 在建工程情况

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净额
设备改造	327,999.77		327,999.77
消毒卫生用品扩能技改	12,435,223.54		12,435,223.54
降风险促转型改造项目	62,846,505.22		62,846,505.22
房屋、建筑物改造工程	887,318.23		887,318.23
合计	**76,497,046.76**		**76,497,046.76**

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额
设备改造	259,362.42		259,362.42
消毒卫生用品扩能技改	9,716,744.83		9,716,744.83
降风险促转型改造项目	17,316,911.74		17,316,911.74
新增800KVA的变压器及配电设施	483,875.08		483,875.08
合计	**27,776,894.07**		**27,776,894.07**

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额
设备改造	251,034.48		251,034.48
中水回用项目	456,208.70		456,208.70
电解槽零极距改造	3,408,000.53		3,408,000.53
合计	**4,115,243.71**		**4,115,243.71**

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额
SIS系统改造	1,105,653.67		1,105,653.67
合计	**1,105,653.67**	-	**1,105,653.67**

2. 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下

(1) 2021年1-6月重大在建工程基本情况及增减变动

在建工程名称	预算数（万元）	2020年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	2021年6月30日	资金来源
设备改造	660.00	259,362.42	1,928,564.99	1,859,927.64		327,999.77	自有资金
降风险促转型改造项目一期工程	23,635.00	17,316,911.74	45,529,593.48			62,846,505.22	自有资金
消毒卫生用品扩能技改	11,000.00	9,716,744.83	2,718,478.71			12,435,223.54	自有资金
新增800KVA的变压器及配电设施	88.78	483,875.08	42,976.78	526,851.86			自有资金
建筑物改造工程			887,318.23			887,318.23	自有资金
合计		**27,776,894.07**	**51,106,932.19**	**2,386,779.50**		**76,497,046.76**	

(2) 2020年度重大在建工程基本情况及增减变动

在建工程名称	预算数（万元）	2019年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	2020年12月31日	资金来源
中水回用项目	120.00	456,208.70	487,660.85	943,869.55			自有资金
机器设备改造	660.00	251,034.48	914,867.38	906,539.44		259,362.42	自有资金
电解槽零极距改造	571.00	3,408,000.53		3,408,000.53			自有资金
降风险促转型改造项目一期工程	23,635.00		17,316,911.74			17,316,911.74	自有资金
消毒卫生用品扩能技改	11,000.00		9,716,744.83			9,716,744.83	自有资金
新增800KVA的变压器及配电设施	88.78		483,875.08			483,875.08	自有资金
合计		**4,115,243.71**	**28,920,059.88**	**5,258,409.52**		**27,776,894.07**	

(3) 2019年度重大在建工程基本情况及增减变动

在建工程名称	预算数（万元）	2018年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	2019年12月31日	资金来源
DCS系统改造	150.00		1,398,186.95	1,398,186.95			自有资金
SIS系统改造	203.00	1,105,653.67	887,638.72	1,993,292.39			自有资金
电石渣棚	105.00		934,965.03	934,965.03			自有资金
机器设备改造	380.00		775,405.60	524,371.12		251,034.48	自有资金
中水回用项目	120.00		456,208.70			456,208.70	自有资金
危化品库房改造	70.00		688,959.85	688,959.85			自有资金
电解槽零极距改造	571.00		5,268,029.54	1,860,029.01		3,408,000.53	自有资金
合计		**1,105,653.67**	**10,409,394.39**	**7,399,804.35**		**4,115,243.71**	

(4) 2018年度重大在建工程基本情况及增减变动

在建工程名称	预算数（万元）	2017年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	2018年12月31日	资金来源
乙炔回收装置技改	500.00	2,829,281.49	1,598,563.13	4,427,844.62			自有资金
1#片碱降膜浓缩装置	280.00	2,208,912.26	382,740.64	2,591,652.90			自有资金
110KV变电站增容技改	74.00		622,783.80	622,783.80			自有资金
SIS系统改造	203.00		1,105,653.67			1,105,653.67	自有资金
合计		**5,038,193.75**	**3,709,741.24**	**7,642,281.32**		**1,105,653.67**	

3. 工程物资情况

种类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
设备	14,919,857.80	14,865,612.46	12,318,742.17	5,912,681.45
仪器仪表	936,114.10	1,892,990.53	849,886.86	602,681.89
电器材料	192,324.52	401,808.85	72,926.25	78,314.83
其他	211,959.65	178,756.27	3,076.92	21,823.56
合计	**16,260,256.07**	**17,339,168.11**	**13,244,632.20**	**6,615,501.73**

(十二) 使用权资产

项目	租用场地使用权	合计
一、账面原值		
1、2021年1月1日（注）	1,020,000.00	1,020,000.00
2.、本年增加金额		
(1)新增租入		
3、本年减少金额		
(1)租赁合同到期或提前终止		
4、2021年6月30日	1,020,000.00	1,020,000.00
二、累计折旧		
1、2021年1月1日		
2、本年增加金额	15,000.00	15,000.00
(1)计提	15,000.00	15,000.00
3、本年减少金额		
(1)处置		
4、2021年6月30日	15,000.00	15,000.00
三、减值准备		
1、2021年1月1日		
2.、本年增加金额		
(1)计提		
3、本年减少金额		
(1)处置		
4、2021年6月30日		
四、账面价值		
1、2021年6月30日账面价值	**1,005,000.00**	**1,005,000.00**

项目	租用场地使用权	合计
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	**1,020,000.00**	**1,020,000.00**

注：期初余额为公司依据新租赁准则调整后 2021 年 1 月 1 日余额。

(十三) 无形资产

1. 2021 年 1-6 月无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	28,263,262.10	790,236.08	29,053,498.18
2.本期增加金额		95,575.22	95,575.22
3.本期减少金额			
4.2021 年 6 月 30 日	28,263,262.10	885,811.30	29,149,073.40
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	9,601,300.27	768,284.97	10,369,585.24
2.本期增加金额	288,776.66	24,605.98	313,382.64
(1)计提或摊销	288,776.66	24,605.98	313,382.64
3.本期减少金额			
4.2021 年 6 月 30 日	9,890,076.93	792,890.95	10,682,967.88
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加额			
3.本期减少额			
4.2021 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
2021 年 6 月 30 日账面价值	**18,373,185.17**	**92,920.35**	**18,466,105.52**
2020 年 12 月 31 日账面价值	**18,661,961.83**	**21,951.11**	**18,683,912.94**

2. 2020 年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	28,263,262.10	790,236.08	29,053,498.18
2.本期增加金额			

3.本期减少金额			
4.2020年12月31日	28,263,262.10	790,236.08	29,053,498.18
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	9,037,059.53	504,873.05	9,541,932.58
2.本期增加金额	564,240.74	263,411.92	827,652.66
(1)计提或摊销	564,240.74	263,411.92	827,652.66
3.本期减少金额			
4.2020年12月31日	9,601,300.27	768,284.97	10,369,585.24
三、减值准备			
1.2019年12月31日			
2.本期增加额			
3.本期减少额			
4.2020年12月31日			
四、账面价值			
2020年12月31日账面价值	**18,661,961.83**	**21,951.11**	**18,683,912.94**
2019年12月31日账面价值	**19,226,202.57**	**285,363.03**	**19,511,565.60**

3. 2019年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	28,263,262.10	790,236.08	29,053,498.18
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	28,263,262.10	790,236.08	29,053,498.18
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	8,472,818.79	241,461.02	8,714,279.81
2.本期增加金额	564,240.74	263,412.03	827,652.77
(1)计提或摊销	564,240.74	263,412.03	827,652.77
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	9,037,059.53	504,873.05	9,541,932.58
三、减值准备			

1.2018年12月31日			
2.本期增加额			
3.本期减少额			
4.2019年12月31日			
四、账面价值			
2019年12月31日账面价值	**19,226,202.57**	**285,363.03**	**19,511,565.60**
2018年12月31日账面价值	**19,790,443.31**	**548,775.06**	**20,339,218.37**

4. 2018年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日	28,263,262.10		28,263,262.10
2.本期增加金额		790,236.08	790,236.08
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日	28,263,262.10	790,236.08	29,053,498.18
二、累计摊销			
1.2017年12月31日	7,908,578.05		7,908,578.05
2.本期增加金额	564,240.74	241,461.02	805,701.76
(1)计提或摊销	564,240.74	241,461.02	805,701.76
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日	8,472,818.79	241,461.02	8,714,279.81
三、减值准备			
1.2017年12月31日			
2.本期增加额			
3.本期减少额			
4.2018年12月31日			
四、账面价值			
2018年12月31日账面价值	**19,790,443.31**	**548,775.06**	**20,339,218.37**
2017年12月31日账面价值	**20,354,684.05**		**20,354,684.05**

(十四) 长期待摊费用

1. 2021年1-6月长期待摊费用情况

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年6月30日
离子膜	2,828,644.02	2,910,826.22	1,220,661.89		4,518,808.35
搬迁补偿	8,583,186.36		140,707.97		8,442,478.39
场地使用费	1,020,000.00			1,020,000.00	
装修费	420,983.23	1,126,643.25	120,186.86		1,427,439.62
合计	**12,852,813.61**	**4,037,469.47**	**1,481,556.72**	**1,020,000.00**	**14,388,726.36**

注：场地使用费的其他减少金额为公司依据新租赁准则将租入场地使用权重分类至使用权资产列报。

2. 2020年度长期待摊费用情况

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
离子膜	3,857,037.96	702,534.66	1,730,928.60		2,828,644.02
渣场租赁费	1,569,053.38		36,675.00	1,532,378.38	
搬迁补偿	8,864,602.28		281,415.92		8,583,186.36
变压吸附剂	731,564.37		179,158.62	552,405.75	
场地使用费	1,050,000.00		30,000.00		1,020,000.00
办公楼装修费		533,260.15	112,276.92		420,983.23
合计	**16,072,257.99**	**1,235,794.81**	**2,370,455.06**	**2,084,784.13**	**12,852,813.61**

注：2020年11月，公司关停聚氯乙烯生产线，与聚氯乙烯生产相关的变压吸附剂和渣场租赁费未摊销金额一次性计入当期损益。

3. 2019年度长期待摊费用情况

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
离子膜	1,569,421.23	3,270,060.55	982,443.82		3,857,037.96
渣场租赁费	1,613,063.38		44,010.00		1,569,053.38
搬迁补偿	9,146,018.20		281,415.92		8,864,602.28
变压吸附剂		895,793.10	164,228.73		731,564.37
场地使用费	1,080,000.00		30,000.00		1,050,000.00
合计	**13,408,502.81**	**4,165,853.65**	**1,502,098.47**		**16,072,257.99**

4. 2018年度长期待摊费用情况

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
离子膜	473,842.95	1,661,740.13	566,161.85		1,569,421.23
渣场租赁费	1,657,073.38		44,010.00		1,613,063.38
搬迁补偿	9,427,434.12		281,415.92		9,146,018.20
天然气管道工程	388,349.51		388,349.51		
场地使用费	1,110,000.00		30,000.00		1,080,000.00
合计	**13,056,699.96**	**1,661,740.13**	**1,309,937.28**		**13,408,502.81**

(十五) 递延所得税资产

项目	2021年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,621,033.29	3,981,687.70
预提费用	11,996,691.27	1,799,503.69
应付职工薪酬	8,347,100.10	1,252,065.02
递延收益	7,119,760.00	1,067,964.00
未弥补亏损		
合计	**54,084,584.66**	**8,101,220.41**
项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,350,593.61	4,400,034.99
预提费用	14,484,193.30	2,172,629.00
应付职工薪酬	11,573,976.10	1,736,096.42
递延收益	7,119,760.00	1,067,964.00
未弥补亏损		
合计	**62,528,523.01**	**9,376,724.41**
项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,486,922.29	5,023,038.34
预提费用	8,125,134.41	1,218,770.16
应付职工薪酬	5,546,726.55	832,008.98
未弥补亏损	9,642.80	482.14

合计	47,168,426.05	7,074,299.62
项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,043,054.37	5,406,458.16
预提费用	10,205,010.27	1,530,751.54
应付职工薪酬	1,745,452.35	261,817.85
未弥补亏损		
合计	47,993,516.99	7,199,027.55

注：期末无未确认递延所得税资产的暂时性差异。

(十六) 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
预付长期资产款项	6,350,753.15	11,303,408.03	401,200.00	1,687,938.68
合计	6,350,753.15	11,303,408.03	401,200.00	1,687,938.68

(十七) 短期借款

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
保证借款				
信用借款		10,009,166.67		80,000,000.00
其中：应付借款利息		9,166.67		
合计		10,009,166.67		80,000,000.00

(十八) 应付账款

（1）按款项性质列示应付账款

项目	2021年6月30	2020年12月31	2019年12月31日	2018年12月31日
应付材料款	8,852,400.50	14,730,207.67	52,233,343.11	71,552,252.76
应付设备款	5,515,361.33	3,095,409.62	2,597,174.08	2,147,338.27
应付工程款	5,894,760.03	2,121,956.45	2,144,102.87	570,230.46
其他类	5,686,285.61	2,362,638.27	7,097,634.42	2,186,494.86
合计	25,948,807.47	22,310,212.01	64,072,254.48	76,456,316.35

（2）期末无账龄超过1年重要的应付款项。

(十九) 预收款项

（1）预收款项列示

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
预收货款			21,417,918.55	8,143,456.87
合计			**21,417,918.55**	**8,143,456.87**

（2）报告期末预收账款余额中无账龄超过一年的大额款项。

(二十) 合同负债

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
预收货款	5,903,972.86	16,509,062.68		
合计	**5,903,972.86**	**16,509,062.68**		

(二十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

（1）2021年6月30日应付职工薪酬分类情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	16,910,613.01	32,567,620.15	35,338,515.42	14,139,717.74
二、离职后福利-设定提存计划		2,140,118.76	2,140,118.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**16,910,613.01**	**34,707,738.91**	**37,478,634.18**	**14,139,717.74**

（2）2020年12月31日应付职工薪酬分类情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	16,473,697.00	62,025,987.23	61,589,071.22	16,910,613.01
二、离职后福利-设定提存计		570,611.01	570,611.01	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**16,473,697.00**	**62,596,598.24**	**62,159,682.23**	**16,910,613.01**

（3）2019年12月31日应付职工薪酬分类情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	13,016,030.74	57,711,919.09	54,254,252.83	16,473,697.00

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
二、离职后福利-设定提存计划		3,621,182.92	3,621,182.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**13,016,030.74**	**61,333,102.01**	**57,875,435.75**	**16,473,697.00**

（4）2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬分类情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	10,481,813.86	47,951,835.81	45,417,618.93	13,016,030.74
二、离职后福利-设定提存计划		3,380,400.78	3,380,400.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**10,481,813.86**	**51,332,236.59**	**48,798,019.71**	**13,016,030.74**

2.短期薪酬列示

（1）2021 年 6 月 30 日短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,525,326.02	28,816,850.40	32,000,116.45	8,342,059.97
二、职工福利费		748,530.14	748,530.14	
三、社会保险费		1,166,172.12	1,166,172.12	
其中：医疗保险费		1,004,783.01	1,004,783.01	
工伤保险费		49,731.87	49,731.87	
生育保险费		111,657.24	111,657.24	
四、住房公积金		617,629.04	617,629.04	
五、工会经费和职工教育经费	5,385,286.99	1,011,581.12	599,210.34	5,797,657.77
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬		206,857.33	206,857.33	
合计	**16,910,613.01**	**32,567,620.15**	**35,338,515.42**	**14,139,717.74**

（2）2020年12月31日短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期支付额	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,923,023.75	55,535,478.89	55,933,176.62	11,525,326.02
二、职工福利费		1,717,611.27	1,717,611.27	
三、社会保险费		1,473,025.69	1,473,025.69	
其中：医疗保险费		1,294,088.82	1,294,088.82	
工伤保险费		10,763.34	10,763.34	
生育保险费		168,173.53	168,173.53	
四、住房公积金		1,117,151.00	1,117,151.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,550,673.25	1,936,304.62	1,101,690.88	5,385,286.99
六、非货币性福利		246,415.76	246,415.76	
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合计	**16,473,697.00**	**62,025,987.23**	**61,589,071.22**	**16,910,613.01**

（3）2019年12月31日短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期支付额	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,931,311.71	51,663,422.97	47,671,710.93	11,923,023.75
二、职工福利费		1,533,367.30	1,533,367.30	
三、社会保险费		1,644,371.76	1,644,371.76	
其中：医疗保险费		1,418,308.38	1,418,308.38	
工伤保险费		112,559.15	112,559.15	
生育保险费		113,504.23	113,504.23	
四、住房公积金		993,980.02	993,980.02	
五、工会经费和职工教育经费	5,084,719.03	1,651,567.64	2,185,613.42	4,550,673.25
六、非货币性福利		225,209.40	225,209.40	
七、短期带薪缺勤				

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期支付额	2019年12月31日
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合计	**13,016,030.74**	**57,711,919.09**	**54,254,252.83**	**16,473,697.00**

（4）2018年12月31日短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,835,648.21	42,786,116.46	40,690,452.96	7,931,311.71
二、职工福利费		1,249,905.33	1,249,905.33	
三、社会保险费		1,453,741.56	1,453,741.56	
其中：医疗保险费		1,267,924.03	1,267,924.03	
工伤保险费		84,383.61	84,383.61	
生育保险费		101,433.92	101,433.92	
四、住房公积金		932,901.00	932,901.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,646,165.65	1,290,370.06	851,816.68	5,084,719.03
六、非货币性福利		238,801.40	238,801.40	
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合计	**10,481,813.86**	**47,951,835.81**	**45,417,618.93**	**13,016,030.74**

3.设定提存计划

（1）2021年6月30日设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期支付额	2021年6月30日
基本养老保险		2,054,738.60	2,054,738.60	
失业保险费		85,380.16	85,380.16	
合计		**2,140,118.76**	**2,140,118.76**	

（2）2020年12月31日设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期支付额	2020年12月31日
基本养老保险		556,274.24	556,274.24	
失业保险费		14,336.77	14,336.77	
合计		**570,611.01**	**570,611.01**	

（3）2019 年 12 月 31 日设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		3,507,339.35	3,507,339.35	
失业保险费		113,843.57	113,843.57	
合计		**3,621,182.92**	**3,621,182.92**	

（4）2018 年 12 月 31 日设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		3,278,966.85	3,278,966.85	
失业保险费		101,433.93	101,433.93	
合计		**3,380,400.78**	**3,380,400.78**	

(二十二) 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
增值税		1,463,853.13	5,499,486.88	7,115,925.84
城市维护建设税	15,988.90	90,679.72	307,409.77	463,163.68
教育费附加	9,593.34	54,407.83	184,445.86	277,898.20
地方教育费附加	6,395.54	36,271.87	122,963.91	185,265.47
土地使用税				778,410.73
房产税				316,002.27
印花税	21,105.40	4,818.60	210,482.24	176,729.31
企业所得税	3,054,708.09	8,644,871.09	10,010,912.08	9,761,289.18
个人所得税	3,031.50	36,925.33		20,580.01
其他	58,957.50	68,401.10	52,080.07	
合计	**3,169,780.27**	**10,400,228.67**	**16,387,780.81**	**19,095,264.69**

(二十三) 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				106,333.33
应付股利				
其他应付款	14,842,062.16	17,150,472.64	12,156,468.12	13,268,141.29
合计	**14,842,062.16**	**17,150,472.64**	**12,156,468.12**	**13,374,474.62**

1. 应付利息

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
应付短期借款利息				106,333.33
合计				**106,333.33**

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

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
押金及保证金	4,743,221.00	5,112,130.00	2,178,216.77	1,838,880.00
预提费用	8,770,582.41	10,731,161.62	8,403,413.13	10,256,558.24
应付员工款项	328,258.75	33,201.28	70,256.09	24,600.00
关联往来				
其他	1,000,000.00	1,273,979.74	1,504,582.13	1,148,103.05
合计	**14,842,062.16**	**17,150,472.64**	**12,156,468.12**	**13,268,141.29**

注 1：预提费用主要包括预提的运费、大修费等。

注 2：其他主要包括应付彭州市移民办公室的卫生防护区拆迁款项 100 万元，系 2011 年公司与彭州市移民办签订的《PVC生产装置卫生防护区拆迁安置补偿协议》未支付的尾款，合同总额 1,060 万元，已付 960 万元(其中 60 万元付九尺镇政府)。

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
彭州市移民办公室	1,000,000.00	合同尚未执行完毕
合计	**1,000,000.00**	

(二十四) 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
期末未终止确认的已贴现或背书未到期的银行承兑汇票余额	12,664,916.75	47,985,635.71	131,705,031.06	106,277,612.03
待转销项税额	670,060.66	2,059,932.51		
合计	**13,334,977.41**	**50,045,568.22**	**131,705,031.06**	**106,277,612.03**

(二十五) 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
环境保护费	3,751,241.08	4,590,021.00		
合计	**3,751,241.08**	**4,590,021.00**		

(二十六) 递延收益

1.递延收益情况

（1）2021 年 1-6 月递延收益变动情况

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
应急物资保障体系建设补助	7,119,760.00			7,119,760.00	注
合计	**7,119,760.00**			**7,119,760.00**	

（2）2020 年递延收益变动情况

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
应急物资保障体系建设补助		7,119,760.00		7,119,760.00	注
合计		**7,119,760.00**		**7,119,760.00**	

注：递延收益为公司收到 2020 年彭州市经科信局拨付中央应急物资保障体系建设补助资金，该资金作为公司在建降风险促转型改造项目、消毒卫生用品扩能技改项目补助资金，作为与资产相关的政府补助列入递延收益核算。

2.涉及政府补助的项目：

（1）2021 年 1-6 月政府补助的递延收益变动情况

负债项目	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	与资产相关/与收益相关
应急物资保障体系建设补助	7,119,760.00				7,119,760.00	与资产相关
合计	**7,119,760.00**				**7,119,760.00**	-

（2）2020 年政府补助的递延收益变动情况

负债项目	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	与资产相关/与收益相关

应急物资保障体系建设补助		7,119,760.00			7,119,760.00	与资产相关
合计		**7,119,760.00**			**7,119,760.00**	-

(二十七) 股本

1.2021 年 1-6 月变动情况

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
新希望化工投资有限公司	343,800,000.00	95.50			343,800,000.00	95.50
宁波新融化学科技合伙企业（有限合伙）	16,200,000.00	4.50			16,200,000.00	4.50
合计	**360,000,000.00**	**100.00**			**360,000,000.00**	**100.00**

2.2020 年度变动情况

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
新希望化工投资有限公司	336,203,100.00	100.00	7,596,900.00		343,800,000.00	95.50
宁波新融化学科技合伙企业（有限合伙）			16,200,000.00		16,200,000.00	4.50
合计	**336,203,100.00**	**100.00**	**23,796,900.00**		**360,000,000.00**	**100.00**

注 1：2020 年 4 月 24 日公司与宁波新融化学科技合伙企业(有限合伙)（以下简称“宁波新融化学”）签订增资协议，吸收宁波新融化学为新股东，宁波新融化学认缴出资额为 1,584.2031 万元，出资方式为货币。2020 年 4 月 30 日，宁波新融化学向公司缴存出资款 2,356.00 万元，其中 1,584.2031 万元增加注册资本，771.7969 万元作为资本公积。

注 2：2020 年 5 月 22 日经公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，以公司截至 2020 年 4 月 30 日经审计的账面净资产扣除专项储备后的余额折为股份总额 36,000.00 万股，扣除专项储备和股本后的净资产余额 9,510.405024 万元作为资本公积，由全体发起人按出资比例共享。

3.2019 年度变动情况

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
新希望化工投资有限公司	336,203,100.00	100.00			336,203,100.00	100.00
合计	**336,203,100.00**	**100.00**			**336,203,100.00**	**100.00**

4.2018 年度变动情况

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
新希望化工投资有限公司	336,203,100.00	100.00			336,203,100.00	100.00
合计	**336,203,100.00**	**100.00**			**336,203,100.00**	**100.00**

(二十八) 资本公积

1.2021 年 1-6 月变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
资本溢价	95,104,050.24			95,104,050.24
其他资本公积	430,369.45			430,369.45
合计	**95,534,419.69**			**95,534,419.69**

2.2020 年度变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价		95,104,050.24		95,104,050.24
其他资本公积	5,413,419.93	430,369.45	5,413,419.93	430,369.45
合计	**5,413,419.93**	**95,534,419.69**	**5,413,419.93**	**95,534,419.69**

注 1：2020 年 4 月 24 日公司与宁波新融化学科技合伙企业(有限合伙)（以下简称“宁波新融化学”）签订增资协议，吸收宁波新融化学为新股东，宁波新融化学认缴出资额为 1,584.2031 万元，出资方式为货币。2020 年 4 月 30 日，宁波新融化学向公司缴存出资款 2,356.00 万元，其中 1,584.2031 万元增加注册资本，771.7969 万元作为资本公积。

注 2：2020 年 5 月 22 日经股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，以公司截至

2020年4月30日经审计的账面净资产扣除专项储备后的余额折为股份总额36,000.00万股，扣除专项储备和股本后的净资产余额9,510.405024万元作为资本公积，由全体发起人按出资比例共享。

注3：2020年9月，公司股东宁波新融化学股权发生变更，公司依据宁波新融化学出资人中属于本公司高管及员工新增股权的价格低于截止2020年6月30日本公司公允价值的部分作为股份支付处理，确认股份支付增加资本公积43.036945万元。

3.2019年度变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价				
其他资本公积	61,666.29	5,351,753.64		5,413,419.93
合计	**61,666.29**	**5,351,753.64**		**5,413,419.93**

注：根据2019年11月30日《成都华融化工有限公司股东决定书》，华融化工决定引入由新希望集团下的33名持股对象组建的宁波新融化学对华融化工增资2,356.00万元（其中增加注册资本1,584.20万元，折合1.49元/单位注册资本）。本公司将宁波新融化学出资人中属于本公司高管及员工取得本公司股权的价格低于截止2019年9月30日华融化工的公允价值的部分作为股份支付处理，2019年度同时增加成本费用和资本公积5,351,753.64元。

4.2018年度变动情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价				
其他资本公积	61,666.29			61,666.29
合计	**61,666.29**			**61,666.29**

(二十九) 专项储备

1.2021年1-6月变动情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
安全生产费用	4,137,337.62	3,194,122.21	2,291,069.99	5,040,389.84
合计	**4,137,337.62**	**3,194,122.21**	**2,291,069.99**	**5,040,389.84**

2.2020年度变动情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费用	661,051.62	6,754,302.85	3,278,016.85	4,137,337.62
合计	**661,051.62**	**6,754,302.85**	**3,278,016.85**	**4,137,337.62**

3.2019 年度变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费用	276,043.96	6,531,579.33	6,146,571.67	661,051.62
合计	**276,043.96**	**6,531,579.33**	**6,146,571.67**	**661,051.62**

4.2018 年度变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费用	1,935,697.12	5,725,319.50	7,384,972.66	276,043.96
合计	**1,935,697.12**	**5,725,319.50**	**7,384,972.66**	**276,043.96**

注：公司根据财政部和国家安全生产监管总局于 2012 年 2 月 14 日颁布的〔2012〕16 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定对相关业务计提相应的安全生产费。

(三十) 盈余公积

1.2021 年 1-6 月变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,450,447.33			9,450,447.33
企业发展基金				
合计	**9,450,447.33**			**9,450,447.33**

2.2020 年度变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	61,447,327.64	10,304,213.93	62,301,094.24	9,450,447.33
企业发展基金	3,589,018.52		3,589,018.52	
合计	**65,036,346.16**	**10,304,213.93**	**65,890,112.76**	**9,450,447.33**

注：2020 年 5 月 22 日经股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，以公司截至 2020 年 4 月 30 日经审计的账面净资产扣除专项储备后的余额折为股份总额 36,000.00 万股，扣除专项储备和股本后的净资产余额 9,510.405024 万元作为资本公积，由全体发起人按出资比例共享。

3.2019 年度变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	51,513,924.70	9,933,402.94		61,447,327.64
企业发展基金	3,589,018.52			3,589,018.52
合计	**55,102,943.22**	**9,933,402.94**		**65,036,346.16**

4.2018 年度变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	44,066,604.17	7,447,320.53		51,513,924.70
企业发展基金	3,589,018.52			3,589,018.52
合计	**47,655,622.69**	**7,447,320.53**		**55,102,943.22**

(三十一) 未分配利润

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
调整前上年末未分配利润	83,366,011.50	14,416,920.11	25,025,454.31	337,999,569.53
调整期初未分配利润合计数				
调整后期初未分配利润	83,366,011.50	14,416,920.11	25,025,454.31	337,999,569.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,826,728.01	103,290,722.87	99,324,868.74	74,473,205.31
减：提取法定盈余公积		10,304,213.93	9,933,402.94	7,447,320.53
应付普通股股利			100,000,000.00	380,000,000.00
转增股本		24,037,417.55		
未分配利润	**133,192,739.51**	**83,366,011.50**	**14,416,920.11**	**25,025,454.31**

(三十二) 营业收入及营业成本

（1）收入和成本汇总

项目	2021年1-6月	
	营业收入	营业成本
主营业务	314,375,225.32	226,476,030.23
其他业务	2,266,792.82	2,186,937.14
合计	**316,642,018.14**	**228,662,967.37**
项目	2020年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	937,408,693.27	736,277,680.18
其他业务	8,623,979.82	7,263,513.65
合计	**946,032,673.09**	**743,541,193.83**
项目	2019年度	
	营业收入	营业成本

主营业务	1,026,100,058.30	787,979,691.54
其他业务	7,831,626.09	7,101,690.41
合计	**1,033,931,684.39**	**795,081,381.95**

项目	2018年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	963,045,774.71	784,502,683.30
其他业务	3,270,090.83	2,081,948.22
合计	**966,315,865.54**	**786,584,631.52**

（2）主营业务收入和成本分行业列示

项目	2021年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
化工产品生产与销售	314,375,225.32	226,476,030.23
合计	**314,375,225.32**	**226,476,030.23**

项目	2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本
化工产品生产与销售	937,408,693.27	736,277,680.18
合计	**937,408,693.27**	**736,277,680.18**

项目	2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本
化工产品生产与销售	1,026,100,058.30	787,979,691.54
合计	**1,026,100,058.30**	**787,979,691.54**

项目	2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本
化工产品生产与销售	963,045,774.71	784,502,683.30
合计	**963,045,774.71**	**784,502,683.30**

（3）主营业务收入和成本分地区列示

项目	2021年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
国内	303,366,491.59	218,678,409.86
国外	11,008,733.73	7,797,620.37

合计	314,375,225.32	226,476,030.23
项目	2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本
国内	881,945,077.89	695,369,844.21
国外	55,463,615.38	40,907,835.97
合计	937,408,693.27	736,277,680.18
项目	2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本
国内	964,494,980.68	747,186,841.86
国外	61,605,077.62	40,792,849.68
合计	1,026,100,058.30	787,979,691.54
项目	2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本
国内	892,606,592.28	734,810,502.92
国外	70,439,182.43	49,692,180.38
合计	963,045,774.71	784,502,683.30

(三十三) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
城建税	727,484.85	1,931,018.81	2,363,307.16	2,406,332.90
教育费附加	436,490.91	1,158,611.27	1,417,984.32	1,443,799.75
地方教育费附加	290,993.94	772,407.51	945,322.87	962,533.15
房产税	298,267.57	632,004.54	632,004.54	632,004.54
土地使用税	778,410.73	1,556,821.46	1,556,821.46	1,556,821.49
车船使用税	2,358.23	4,825.30	5,420.00	5,670.00
印花税	222,419.70	625,260.06	708,689.83	566,753.35
其他	122,113.94	267,763.81	400,061.94	288,807.38
合计	2,878,539.87	6,948,712.76	8,029,612.12	7,862,722.56

(三十四) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
运输费			46,846,288.25	44,309,536.27
职工薪酬	3,166,647.86	4,761,784.89	7,695,479.08	6,173,736.67
代销手续费				4,594,270.85
电子平台交易服务费				453,697.77
差旅费	475,457.40	407,087.63	473,570.51	234,274.33
办公费	45,335.49	22,814.65	11,575.77	26,139.29
折旧费	7,367.14	9,967.59	6,854.24	5,816.38
其他	206,980.53	700,391.43	90,396.18	123,378.03
合计	**3,901,788.42**	**5,902,046.19**	**55,124,164.03**	**55,920,849.59**

(三十五) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	11,519,731.07	18,912,784.64	19,703,773.71	14,727,878.66
行政办公费	1,075,323.75	2,373,640.38	1,342,541.28	1,280,315.44
折旧及摊销	1,772,348.29	5,656,039.77	3,350,380.73	3,720,429.63
修理费	1,721,320.05	5,403,780.05	12,133,466.11	12,267,271.37
财产保险费	458,537.38	609,846.35	614,312.36	460,056.73
会员费及会务费	65,898.11	298,990.17	567,855.45	436,063.47
业务招待费	1,698,511.13	3,225,681.06	1,537,789.44	1,116,289.40
中介机构费用	1,601,544.35	1,976,071.50	705,452.50	244,827.66
安全环保费	3,548,122.51	12,135,082.99	7,285,970.87	6,454,480.23
股份支付		430,369.45	5,351,753.64	
其他	315,814.51	937,748.79	71,280.53	14,000.00
合计	**23,777,151.15**	**51,960,035.15**	**52,664,576.62**	**40,721,612.59**

(三十六) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	2,789,012.45	6,139,899.91	5,901,226.06	4,566,956.57
劳务费		440,486.20		
直接材料费	799,642.89	954,860.75	6,435,081.43	3,702,218.60
折旧费	210,193.02	765,527.40	1,336,636.82	81.35

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
试验试制费	7,903.68	21,225.01	428,540.94	
设计费		10,000.00	66,037.74	
燃料及动力费	257,380.41	178,013.64	1,257,272.52	
检测费	19,009.44			
其他相关费用	156,532.14	464,614.67	313,374.63	65,724.07
合计	**4,239,674.03**	**8,974,627.58**	**15,738,170.14**	**8,334,980.59**

(三十七) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	5,833.33	4,166,501.12	3,636,058.82	4,471,681.02
减：利息收入	707,967.40	2,430,025.09	9,402,174.00	22,124,669.56
汇兑损失	432,479.04	962,732.52	419,454.40	418,057.97
减：汇兑收益	316,288.15	394,234.95	566,450.15	676,252.30
手续费支出及其他	52,395.72	119,991.24	90,530.29	108,077.64
合计	**-533,547.46**	**2,424,964.84**	**-5,822,580.64**	**-17,803,105.23**

其中：票据贴现利息

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
票据贴现利息		1,536,980.62	361,281.03	65,847.69

(三十八) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
与日常活动相关的政府补助	4,627,900.00	3,075,852.15	7,350,406.03	5,138,255.89
合计	**4,627,900.00**	**3,075,852.15**	**7,350,406.03**	**5,138,255.89**

其中政府补助明细如下：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	备注
工业企业结构调整专项奖资金	160,000.00				与收益相关

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	备注
地方税收返还优惠政策资金			4,100,000.00	4,800,000.00	与收益相关
企业稳岗扩岗及促进就业专项补贴	313,400.00	1,076,846.68	103,662.31	99,990.61	与收益相关
产业政策兑现奖励金	3,150,000.00				与收益相关
完善多层次资本市场项目资金	1,000,000.00				与收益相关
外贸发展促进资金		23,775.00	125,200.00	110,200.00	与收益相关
燃煤锅炉改造补贴		-	3,000,000.00		与收益相关
省级工业发展资金		1,590,000.00			与收益相关
疫情防控专项补助		262,879.39			与收益相关
主营业务收入达标奖励金		100,000.00			与收益相关
其他	4,500.00	22,351.08	21,543.72	128,065.28	与收益相关
合计	**4,627,900.00**	**3,075,852.15**	**7,350,406.03**	**5,138,255.89**	

(三十九) 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,134,178.08	2,094,878.29		
合计	**2,134,178.08**	**2,094,878.29**		

(四十) 信用减值损失(损失以"-"列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	-971,826.97	588,007.99	-1,800,838.28	

合计	**-971,826.97**	**588,007.99**	**-1,800,838.28**	

(四十一) 资产减值损失(损失以"-"列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失				-1,577,862.00
存货跌价损失	-2,144,349.25	-884,784.44	-372,971.69	-320,968.34
固定资产减值损失		-6,909,812.20	-2,157.14	-9,564.08
合计	**-2,144,349.25**	**-7,794,596.64**	**-375,128.83**	**-1,908,394.42**

(四十二) 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
划分为持有待售的非流动资产处置收益				
固定资产处置收益	1,192,529.20	-375,930.86	-10,800.84	1,007,654.90
在建工程处置收益				
生产性生物资产处置收益				
无形资产处置收益				
合计	**1,192,529.20**	**-375,930.86**	**-10,800.84**	**1,007,654.90**

(四十三) 营业外收入

项目	2021年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	69,178.15	69,178.15
其他	64,312.88	64,312.88
合计	**133,491.03**	**133,491.03**
项目	2020年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	35,009.39	35,009.39
合计	**35,009.39**	**35,009.39**
项目	2019年度	

	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	15,818.95	15,818.95
合计	**15,818.95**	**15,818.95**

项目	2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	193,450.58	193,450.58
合计	**193,450.58**	**193,450.58**

(四十四) 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		
对外捐赠	48,025.70	48,025.70
其他	41,663.05	41,663.05
合计	**89,688.75**	**89,688.75**

项目	2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	158,910.28	158,910.28
对外捐赠	1,193,588.58	1,193,588.58
其他		
合计	**1,352,498.86**	**1,352,498.86**

项目	2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	96,691.84	96,691.84
对外捐赠	62,528.34	62,528.34
其他	41,000.00	41,000.00
合计	**200,220.18**	**200,220.18**

项目	2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		
对外捐赠		
其他	45,200.00	45,200.00
合计	**45,200.00**	**45,200.00**

(四十五) 所得税费用

（1） 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	7,495,446.09	21,563,516.12	18,646,000.35	14,013,342.91
递延所得税费用	1,275,504.00	-2,302,424.79	124,727.93	593,392.65
合计	**8,770,950.09**	**19,261,091.33**	**18,770,728.28**	**14,606,735.56**

（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
利润总额	58,597,678.10	122,551,814.20	118,095,597.02	89,079,940.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,789,651.72	18,382,772.13	17,714,339.55	13,361,991.13
子公司适用不同税率的影响	-10,775.96	-25,629.73	964.28	
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,198.77	1,870,509.74	1,472,030.12	1,328,194.98
税率变动对期初递延所得税余额的影响	638.52			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
加计扣除项目的影响（以“-”填列）	-347,762.96	-966,560.81	-416,605.67	-83,450.55
其他				
所得税费用	**8,770,950.09**	**19,261,091.33**	**18,770,728.28**	**14,606,735.56**

(四十六) 现金流量表项目注释

（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
收到的各种补贴	4,627,900.00	12,161,353.78	7,350,406.03	5,138,255.89
银行存款利息收入	707,967.40	2,448,057.75	332,712.61	195,948.01
营业外收入	32,550.00	34,900.00	13,900.00	12,500.00
各类保证金及诚意金	3,624,693.00	12,806,162.56	1,023,061.90	493,214.00
其他	408,374.52	994,188.61	1,906,088.90	931,654.04
合计	**9,401,484.92**	**28,444,662.70**	**10,626,169.44**	**6,771,571.94**

（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
金融机构手续费	52,395.72	119,991.24	90,530.29	108,077.64
以现金支付的期间费用	6,687,039.58	14,680,012.76	9,831,811.63	10,188,827.62
捐赠支出	15,000.00	371,000.00	62,528.34	
支付保证金、押金	4,789,535.06	10,246,586.77	725,225.13	300,000.00
其他	230,353.66	846,229.28	1,318,244.13	5,914.64
合计	**11,774,324.02**	**26,263,820.05**	**12,028,339.52**	**10,602,819.90**

（3）收到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
收到关联方归还款项			778,251,040.58	760,643,480.59
合计		-	**778,251,040.58**	**760,643,480.59**

（4）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
支付关联方资金往来款项			503,327,689.13	487,265,097.46
合计			**503,327,689.13**	**487,265,097.46**

（5）收到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
收到关联方借款		30,000,000.00		
合计		**30,000,000.00**		

（6）支付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
归还关联方资金		30,364,875.00		34,000,000.00
合计		**30,364,875.00**		**34,000,000.00**

(四十七) 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	49,826,728.01	103,290,722.87	99,324,868.74	74,473,205.31
加：资产减值准备	3,116,176.22	7,206,588.65	2,175,967.11	1,908,394.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,575,581.89	13,516,563.34	17,457,879.24	16,783,534.47
无形资产摊销	313,382.64	827,652.66	827,652.77	805,701.76
长期待摊费用摊销	1,496,556.72	4,455,239.19	1,502,098.47	1,309,937.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,192,529.20	375,930.86	10,800.84	-1,007,654.90
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	158,910.28	96,691.84	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-	-	-

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
财务费用(收益以“—”号填列)	122,024.22	4,883,298.69	-5,550,567.18	-17,713,851.97
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,134,178.08	-2,094,878.29	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,275,504.00	-2,302,424.79	124,727.93	593,392.65
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-17,368,271.07	-10,283,083.01	46,418,709.89	3,890,602.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-101,475,816.33	-12,446,076.44	-24,006,748.52	23,727,226.83
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-18,849,598.87	-34,444,235.68	1,603,572.35	18,813,803.17
其他	-	430,369.45	5,351,753.64	-
经营活动产生的现金流量净额	-79,294,439.85	73,574,577.78	145,337,407.12	123,584,291.32
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	171,398,285.27	106,061,967.72	243,590,746.55	14,974,991.64
减：现金的期初余额	106,061,967.72	243,590,746.55	14,974,991.64	17,145,072.16
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	65,336,317.55	-137,528,778.83	228,615,754.91	-2,170,080.52

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、现金				
其中：库存现金	5,498.69	1,607.30	2,548.16	739,933.86

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
可随时用于支付的银行存款	171,392,786.58	106,060,360.42	243,575,205.39	14,216,455.80
可随时用于支付的其他货币资金			12,993.00	18,601.98
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	171,398,285.27	106,061,967.72	243,590,746.55	14,974,991.64

(3)不涉及现金收支的银行承兑汇票背书转让金额

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
背书转让的银行承兑汇票金额	28,336,902.59	182,785,267.66	356,017,624.86	362,370,712.20

(四十八) 所有权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	7,765,887.77	信用证保证金
合计	**7,765,887.77**	--

(四十九) 外币货币性项目

项目	2021 年 6 月 30 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	271,421.11	6.4601	1,753,407.51
其中：美元	271,421.11	6.4601	1,753,407.51
应收账款			
其中：美元			

项目	2020年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,507,732.87	6.5249	9,837,806.20
其中：美元	1,507,732.87	6.5249	9,837,806.20
应收账款			
其中：美元			

项目	2019年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,309,272.06	6.9762	9,133,743.75
其中：美元	1,309,272.06	6.9762	9,133,743.75
应收账款	143,600.00	6.9762	1,001,782.32
其中：美元	143,600.00	6.9762	1,001,782.32

项目	2018年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	712,696.46	6.8632	4,891,378.35
其中：美元	712,696.46	6.8632	4,891,378.35

六、合并范围变更

本公司于2019年2月25日设立子公司成都新融望华新材料科技有限公司，自设立该公司纳入本公司合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一)子公司中的权益

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	
新融望华	四川省成都市	四川省彭州市九尺镇林杨路166号	销售	100.00		投资设立

注：2019年2月25日设立子公司成都新融望华新材料科技有限公司，简称“新融望华”。注册资本为人民币500万元，截至2021年6月30日本公司已履行出资义务对新融望

华足额出资。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险，管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项，为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1．银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，信用风险较低。

2．应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，并根据信用评估结果对不同信用等级的客户执行不同的信用政策，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司外销客户采用先款后货的销售模式，形成应收款项的客户基本来源于中国境内，不存在客户所在国家和地区政治、金融环境发生重大变化的信用风险。信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

(二)流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类如下：

项目	截止2021年6月30日账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款					
应付票据					
应付账款	25,948,807.47	25,948,807.47	25,948,807.47		
其他应付款	14,842,062.16	14,842,062.16	14,842,062.16		
一年内到期的非流动负债					
长期借款					
长期应付款					
小计	**40,790,869.63**	**40,790,869.63**	**40,790,869.63**		

(三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的银行借款均为短期借款且为固定利率，面临的市场利率变动的风险较小。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。对于不是以记账本位币计价的货币资金等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。报告期内本公司无重要金额的外汇资产，汇率变动的风险对公司净利润影响很小。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产				-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-
衍生金融资产				-
应收款项融资			91,825,913.03	91,825,913.03

可供出售金融资产				-
其他债权投资				-
其他权益工具投资				-
其他非流动金融资产				-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	**91,825,913.03**	**91,825,913.03**

（二）各层次公允价值确定依据

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所（或清算机构）公布的收盘价或结算价确定。

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

第二次层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

本公司对于能够取得实际交易价格的，采用实际交易价格，并考虑一定流通性折扣等影响作为其公允价值，对于不能取得实际交易价格的，本公司采用现金流量折现法进行估值，并考虑提前偿付率、违约损失率等因素进行估值。

公司应收款项融资为期末持有的信用等级较高银行承兑应收银行承兑汇票，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十、关联方关系及交易

（一）本公司的母公司的情况

金额单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
新希望化工投资有限公司（以下简称“新希望化工”）	成都市武侯区人民南路四段45号	研究、开发、销售化工产品（不含危险品）	205,000.00	95.50	95.50

本公司的最终控制方为刘永好。报告期内，母公司注册资本未发生变化。

（二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	与公司的关系
甘肃金川新融化工有限公司	金川新融	母公司合营企业
云南新龙矿物质饲料有限公司	云南新龙	同一母公司
爱跃咪萌徐州科技有限公司	爱跃咪萌	同受最终控制方控制
遵义杭播源环保科技发展有限公司	遵义杭播源	同受最终控制方控制
四川汇翔供应链管理有限公司	四川汇翔供应链	同受最终控制方控制
阆中新六农牧科技有限公司	阆中新六农牧	同受最终控制方控制
咸阳永香农业科技有限公司	咸阳永香农业	同受最终控制方控制
宝鸡金凤农业科技发展有限责任公司	宝鸡金凤农业	同受最终控制方控制
钦州新好农牧有限公司	钦州新好农牧	同受最终控制方控制
汝州全生农牧科技有限公司	汝州全生农牧	同受最终控制方控制
眉山新牧农牧有限公司	眉山新牧	同受最终控制方控制
清丰新六农牧科技有限公司	清丰新六农牧	同受最终控制方控制
成都新丽美医疗美容医院有限公司	成都新丽美医疗	同受最终控制方控制
渭南正能农牧科技有限公司	渭南正能农牧	同受最终控制方控制
襄阳新好农牧有限公司	襄阳新好农牧	同受最终控制方控制
南宁新六农牧科技有限公司	南宁新六农牧	同受最终控制方控制
灵宝新六农牧有限公司	灵宝新六农牧	同受最终控制方控制
杨凌本香农业产业集团有限公司	杨凌本香农业	同受最终控制方控制
礼泉新希望六和农牧有限公司	礼泉新六农牧	同受最终控制方控制
延安本源农业科技发展有限公司	延安本源农业	同受最终控制方控制
泰安市新驰农牧有限公司	泰安新驰农牧	同受最终控制方控制
甘肃新希望六和农牧有限公司	甘肃新希望六和农牧	同受最终控制方控制
北京新六农牧科技有限公司	北京新六农牧	同受最终控制方控制
河南新希望六和农牧科技有限公司	河南新希望六和农牧	同受最终控制方控制
湖北新好农牧有限公司	湖北新好农牧	同受最终控制方控制
陕西仲山兴旺农牧科技有限公司	陕西仲山兴旺农牧	同受最终控制方控制

其他关联方名称	公司简称	与公司的关系
杨凌本香派思东生猪产业发展有限公司	杨凌本香派思东生猪	同受最终控制方控制
吴起新六科技有限公司	吴起新六科技	同受最终控制方控制
应城新好农牧有限公司	应城新好农牧	同受最终控制方控制
郑州全生农牧科技有限公司	郑州全生农牧	同受最终控制方控制
宜君新六科技有限公司	宜君新六科技	同受最终控制方控制
甘肃新六农牧科技有限公司	甘肃新六农牧	同受最终控制方控制
合阳正和现代牧业有限公司	合阳正和现代牧业	同受最终控制方控制
安阳新六科技有限公司	安阳新六科技	同受最终控制方控制
泸定新越农牧科技有限公司	泸定新越农牧	同受最终控制方控制
广元新好农业发展有限公司	广元新好农业	同受最终控制方控制
湖北新六养殖有限公司	湖北新六养殖	同受最终控制方控制
贵阳新希望农业科技有限公司	贵阳农业	同受最终控制方控制
纳雍新希望源生农业有限公司	纳雍源生	同受最终控制方控制
南充新好农牧有限公司	南充新好农牧	同受最终控制方控制
宁波龙新化工科技有限公司	宁波龙新	关联自然人担任董事的公司
黔东南新希望农牧科技有限公司	黔东南农牧	同受最终控制方控制
上海新与禾化工科技发展有限公司	上海新与禾	关联自然人担任董事的公司
上海新增鼎数据科技有限公司	新增鼎数据	最终控制方联营企业的子公司
上海新增鼎网络技术有限公司	新增鼎网络	最终控制方的联营企业
上海新增鼎资产管理有限公司	新增鼎资管	同受最终控制方控制
四川贵达实业有限公司	贵达实业	同受最终控制方控制
四川新蓉营养科技有限公司	新蓉营养	同受最终控制方控制
四川新希望鲜小厨电子商务有限公司	鲜小厨	同受最终控制方控制
四川盐湖化工销售有限公司	四川盐湖	关联自然人担任董事的公司
天津新希望包装材料有限公司	天津新希望包材	同受最终控制方控制
成都鲜生活冷链物流有限公司	成都鲜生活	同受最终控制方控制
新希望财务有限公司	新希望财务	同受最终控制方控制

其他关联方名称	公司简称	与公司的关系
新希望集团有限公司	新希望集团	同受最终控制方控制
新希望乳业股份有限公司	新希望乳业	同受最终控制方控制
新希望投资集团有限公司	新希望投资集团	本公司母公司之母公司
新希望云优选成都供应链管理有限公司	云优选	同受最终控制方控制
重庆市新希望猪资源开发有限公司	重庆猪资源	同受最终控制方控制
重庆新希望实业有限公司	重庆新希望实业	同受最终控制方控制
遵义嘉好饲料有限公司	嘉好饲料	同受最终控制方控制
钦州市恒新镍业有限公司	恒新镍业	最终控制方的联营企业
广西鑫益新磷化工有限公司	广西鑫益新	最终控制方的联营企业的子公司
三台新希望农牧科技有限公司	三台农牧	同受最终控制方控制
夏津新希望六和农牧有限公司	夏津农牧	同受最终控制方控制
盐亭新好农牧有限公司	盐亭新好农牧	同受最终控制方控制
朔州新好农牧有限公司	朔州新好农牧	同受最终控制方控制
上海硕冉国际贸易有限公司	硕冉国际	同受最终控制方控制
四川新华西乳业有限公司	四川新华西乳业	同受最终控制方控制
成都化工股份有限公司	成都化工	同受最终控制方控制的企业的托管企业
江西樟丰化工有限公司	樟丰化工	同受最终控制方控制的企业的托管企业
毕节东华新能源有限责任公司	毕节东华	同受最终控制方控制
成都枫澜科技有限公司	枫澜科技	同受最终控制方控制
成都荣澳酒店管理有限公司	荣澳酒店	同受最终控制方控制
成都三勒浆药业集团四川华美制药有限公司	成都三勒浆	同受最终控制方控制
成都希望食品有限公司	成都希望食品	同受最终控制方控制
成都新希望置业有限公司	新希望置业	同受最终控制方控制
四川何不傲美互动科技有限公司	何不傲美	同受最终控制方控制
四川新乐塑胶有限公司	新乐塑胶	同受最终控制方控制

其他关联方名称	公司简称	与公司的关系
甘肃新川化工有限公司	新川化工	同受最终控制方控制
新希望（天津）商业保理有限公司	新希望保理	同受最终控制方控制
新希望云优选（重庆）电子商务有限公司	云优选（重庆）	同受最终控制方控制
四川丹顶餐饮管理有限公司	四川丹顶	最终控制方的联营企业
天津运荔枝科技有限公司	天津运荔枝	同受最终控制方控制
夏津新希望六和养殖有限公司	夏津养殖	同受最终控制方控制
渭南新六科技有限公司	渭南新六科技	同受最终控制方控制
黑山新六农牧科技有限公司	黑山新六农牧	同受最终控制方控制
广安新好农牧有限公司	广安新好农牧	同受最终控制方控制
猫宁悠跃品牌运营（深圳）有限公司	猫宁悠跃	同受最终控制方控制
永州新希望六和饲料有限公司	永州饲料	同受最终控制方控制
来宾新好农牧有限公司	来宾新好农牧	同受最终控制方控制
施秉县新希望六和养殖有限公司	施秉养殖	同受最终控制方控制
平乐新好农牧有限公司	平乐新好农牧	同受最终控制方控制
龙州新好农牧有限公司	龙州新好农牧	同受最终控制方控制
兴仁新六农牧科技有限公司	兴仁新六农牧	同受最终控制方控制
四川新希望饲料科技有限公司	四川新希望饲料	同受最终控制方控制
海南新希望农业有限公司	海南新希望农业	同受最终控制方控制
乐山新希望农牧有限公司	乐山新希望农牧	同受最终控制方控制
贵州新希望六和养殖有限公司	贵州养殖	同受最终控制方控制
凉山新六养殖有限公司	凉山新六养殖	同受最终控制方控制
宁明新好农牧有限公司	宁明新好农牧	同受最终控制方控制
宣威新六农牧科技有限公司	宣威新六农牧	同受最终控制方控制
南宁新好农牧有限公司	南宁新好农牧	同受最终控制方控制
玉林新好农牧科技有限公司	玉林新好农牧	同受最终控制方控制
天全新六农牧科技有限公司	天全新六农牧	同受最终控制方控制
宾阳新好农牧有限公司	宾阳新好农牧	同受最终控制方控制

其他关联方名称	公司简称	与公司的关系
红原新希望牦牛产业有限公司	红原牦牛	同受最终控制方控制
毕节新六农牧有限公司	毕节新六农牧	同受最终控制方控制
云南新希望六和养殖有限公司	云南养殖	同受最终控制方控制
杭州兴源环保设备有限公司	杭州兴源环保	同受最终控制方控制

（三）关联交易

1. 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
杭州兴源环保	购买设备	789,380.54			
毕节东华	采购设备			461,415.93	857,525.47
上海新与禾	购买货物				151,792,846.30
新乐塑胶	购买材料		2,793,533.49	4,621,566.09	5,304,315.09
四川盐湖	购买材料		3,020,575.23	153,102,498.84	171,776,372.14
四川盐湖	购买服务				4,594,270.85
何不傲美	购买服务		36,415.09		
成都三勒浆	购买货物		51,725.66		
新增鼎网络	购买服务				453,697.77
云优选（重庆）	购买服务		15,000.00		
四川丹顶	购买服务		80,000.00		
天津运荔枝	购买服务	959,147.37	710,775.15		
合计		**1,748,527.91**	**6,708,024.62**	**158,185,480.86**	**334,779,027.62**

注：公司关联交易定价按照市场化原则确定。

2. 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
金川新融	处置资产	424,775.00			
云南新龙	处置资产	28,382.00			
金川新融	销售商品	57,968.23			
云南新龙	销售商品	4,571.68			
爱跃咪萌	销售商品	324,838.94			
遵义杭播源	销售商品	1,300,621.26			

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
四川汇翔供应链	销售商品	486.73			
阆中新六农牧	销售商品	4,424.78			
咸阳永香农业	销售商品	1,106.19			
宝鸡金凤农业	销售商品	1,659.29			
钦州新好农牧	销售商品	4,530.97			
汝州全生农牧	销售商品	11,504.42			
眉山新牧	销售商品	2,566.37			
清丰新六农牧	销售商品	6,902.65			
成都新丽美医疗	销售商品	2,035.40			
渭南正能农牧	销售商品	1,659.29			
襄阳新好农牧	销售商品	24,778.76			
南宁新六农牧	销售商品	6,796.46			
灵宝新六农牧	销售商品	50,000.00			
杨凌本香农业	销售商品	27,710.18			
礼泉新六农牧	销售商品	276.55			
延安本源农业	销售商品	11,615.04			
泰安新驰农牧	销售商品	11,168.14			
甘肃新希望六和农牧	销售商品	53,938.06			
北京新六农牧	销售商品	24,778.76			
河南新希望六和农牧	销售商品	8,053.10			
湖北新好农牧	销售商品	63,318.58			
陕西仲山兴旺农牧	销售商品	829.65			
杨凌本香派思东生猪	销售商品	276.55			
吴起新六科技	销售商品	4,424.78			
应城新好农牧	销售商品	21,238.94			
郑州全生农牧	销售商品	6,902.65			

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
宜君新六科技	销售商品	11,061.95			
甘肃新六农牧	销售商品	18,761.06			
合阳正和现代牧业	销售商品	6,637.17			
安阳新六科技	销售商品	77,964.60			
泸定新越农牧	销售商品	10,619.47			
广元新好农业	销售商品	2,336.28			
湖北新六养殖	销售商品	1,460.19			
嘉好饲料	销售商品		2,477.88		
重庆新希望实业	销售商品		26,902.65		
重庆猪资源	销售商品		18,672.56		
新希望乳业	销售商品		486.73		
新希望集团	销售商品		130,113.27		
枫澜科技	销售商品	27,610.62	208,672.57	208,016.48	169,528.44
成都希望食品	销售商品		3,982.30		
贵阳农业	销售商品		6,938.05		
纳雍源生	销售商品		991.16		
宁波龙新	销售商品				56,034.48
黔东南农牧	销售商品		4,955.75		
贵达实业	销售商品		46,619.47		
四川盐湖（注2）	销售商品				251,144,639.32
新希望置业	销售商品		4,424.78		
荣澳酒店	销售商品		1,858.41		
新蓉营养	销售商品		34,991.15		
鲜小厨	销售商品		88.50		
成都鲜生活	销售商品		353.98		
云优选	销售商品		88.50		
新增鼎网络	咨询服务				1,033,134.37

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
三台农牧	销售商品	36,238.94	10,353.98		
夏津农牧	销售商品		330,221.24		
盐亭新好农牧	销售商品	98,495.57	147,933.63		
朔州新好农牧	销售商品	84,247.78	154,092.94		
四川新华西乳业	销售商品		6,548.67		
夏津养殖	销售商品		34,646.02		
南充新好农牧	销售商品	10,176.99	36,659.30		
渭南新六科技	销售商品	91,681.41	69,560.80		
黑山新六农牧	销售商品	144,513.27	58,628.32		
广安新好农牧	销售商品	95,929.20	15,743.36		
猫宁悠跃	销售商品		10,640.71		
永州饲料	销售商品		28,141.59		
来宾新好农牧	销售商品		36,106.19		
施秉养殖	销售商品		54,336.28		
平乐新好农牧	销售商品		6,814.16		
龙州新好农牧	销售商品	76,460.18	34,070.79		
兴仁新六农牧	销售商品		12,389.38		
四川新希望饲料	销售商品		3,849.56		
海南新希望农业	销售商品		30,442.48		
乐山新希望农牧	销售商品	14,247.79	46,389.39		
贵州养殖	销售商品	23,893.81	25,486.72		
凉山新六养殖	销售商品		3,008.85		
宁明新好农牧	销售商品	22,654.87	88,030.96		
宣威新六农牧	销售商品	3,539.82	23,893.80		
南宁新好农牧	销售商品		20,774.34		
玉林新好农牧	销售商品		5,221.24		
天全新六农牧	销售商品		3,849.56		
宾阳新好农牧	销售商品		18,849.56		
红原牦牛	销售商品		442.48		

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
毕节新六农牧	销售商品		28,353.98		
云南养殖	销售商品	1,769.91	23,893.80		
合计		**3,354,440.28**	**1,861,991.79**	**208,016.48**	**252,403,336.61**

注1：公司关联交易定价按照市场化原则确定。

注2：2018年度，公司委托四川盐湖通过交易平台代销公司氢氧化钾类产品，根据公司与四川盐湖签署购销协议，公司按照成交销售额的1.2%向其支付委托代销费。

3. 关联方金融服务

（1）票据贴现

关联方名称	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
新希望财务	票据贴现金额		-	20,581,879.92	4,196,400.00
	利息支出		-	154,310.73	65,847.69

（2）银行存款

关联方名称	项目	2021年6月30日（2021年1-6月）	2020年12月31日（2020年度）	2019年12月31日（2019年度）	2018年12月31日（2018年度）
新希望财务	银行存款余额		-	228,242,597.84	187,524.00
	利息收入		1,587,807.22	158,132.96	20,414.78

（3）短期借款

①2021年1-6月

无

②2020年度

无

③2019年度

关联方	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
新希望财务	80,000,000.00	80,000,000.00	160,000,000.00	
合计	**80,000,000.00**	**80,000,000.00**	**160,000,000.00**	

④2018年度

关联方	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
新希望财务		80,000,000.00		80,000,000.00
合计		**80,000,000.00**		**80,000,000.00**

⑤短期借款利息

关联方名称	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
新希望财务	利息支出			3,274,777.79	1,131,000.00

4. 向非金融企业关联方提供借款

（1）2021年1-6月

无

（2）2020年度

无

（3）2019年度

关联方	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
新希望化工	243,126,874.23	511,803,014.76	754,929,888.99	
新增鼎资管	22,415,780.34	905,371.26	23,321,151.60	
合计	**265,542,654.57**	**512,708,386.02**	**778,251,040.59**	

（4）2018年度

关联方	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
新希望化工（注1）	511,958,246.81	473,381,548.38	742,212,920.96	243,126,874.23
新增鼎资管（注2）	3,328,931.31	20,253,983.02	1,167,133.99	22,415,780.34
成都化工（注2）		1,445,695.46	1,445,695.46	
樟丰化工（注2）		1,768,682.00	1,768,682.00	
合计	**515,287,178.12**	**496,849,908.86**	**746,594,432.41**	**265,542,654.57**

注1：2018年公司向新希望化工借出金额中3,710,000.00元以票据形式借出。

注2：2018年本公司代成都化工支付费用1,445,695.46元，代樟丰化工支付费用1,768,682.00元。2018年11月，经新增鼎资管确认，本公司将对成都化工与樟丰化工的债权转回给新增鼎资管，由新增鼎代为偿付并支付相应利息。

5. 从非金融企业关联方取得借款

（1）2021年1-6月

无

（2）2020 年度

关联方	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
新希望化工		30,000,000.00	30,000,000.00	
合计		**30,000,000.00**	**30,000,000.00**	

（3）2019 年度

无

（4）2018 年度

关联方	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
天津新希望包材	34,000,000.00		34,000,000.00	
合计	**34,000,000.00**		**34,000,000.00**	

6. 非金融企业关联方利息收入

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
新希望化工	资金拆借不含税利息收入			8,201,404.86	21,286,330.41
新增鼎资管	资金拆借不含税利息收入			854,123.83	641,008.25
合计				**9,055,528.69**	**21,927,338.66**

注：公司关联交易定价按照市场化原则确定。

7. 非金融企业关联方利息支出

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
新希望化工	借款利息支出		364,875.00		
天津新希望包材	借款利息支出				1,447,833.33
合计			**364,875.00**		**1,447,833.33**

注：公司关联交易定价按照市场化原则确定。

8. 关联方担保情况

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无关联方担保情况。

9. 关联方代垫本公司资金

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
新希望化工	代垫社保公积金			131,434.12	
合计				**131,434.12**	

10. 本公司代垫关联方资金

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
恒新镍业	代垫社保公积金		12,306.00	21,096.00	21,096.00
合计			**12,306.00**	**21,096.00**	**21,096.00**

11. 关键管理人员报酬

关联方	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
董监高人员薪酬	1,400,698.00	4,480,543.16	2,968,411.50	1,654,554.00
合计	**1,400,698.00**	**4,480,543.16**	**2,968,411.50**	**1,654,554.00**

12. 其他关联交易

（1）专利权转让

2018年8月21日，本公司与新增鼎数据签署《专利转让合同》，将本公司于2016年11月以0元转让给新增鼎数据的两项专利（一种喷射式溶液蒸发浓缩装置，专利号：ZL201020665322.5；一种喷射式溶液蒸发浓缩器，专利号：ZL201020665895.8）以0元转回本公司。

2020年3月20日，本公司与新增鼎网络签署《专利转让合同》，以0元价格受让以上海新增鼎网络技术有限公司名义持有的属于本公司的四项专利技术（一种利用电石渣与烟道气反应制备轻质碳酸钙的方法，专利号：201610901261.X；一种钾碱浓缩制片装置，专利号：201621139305.1;一种用于氯碱化工的一体化污水处理装置，专利号：201621098303.2；一种盐水除铵装置，专利号：ZL201621196299.3）。

（2）商标许可使用

报告期内，发行人将其持有的注册证号为“3363884”的商标许可硕冉国际使用，发行人未收取许可使用费。

（3）其他资金往来

①与新希望保理的往来款

2018年度，因本公司应付账款的相关方实施保理及再保理业务的监管及合规要求，本公司与新希望保理发生两笔当日转入转出的资金往来，当日转入合计80,700,000.00元，当日转出合计80,700,000.00元。

2019年度，因本公司应付账款的相关方实施保理及再保理业务的监管及合规要求，本公司与新希望保理发生两笔当日转入转出的资金往来，当日转入合计33,000,000.00元，当日转出合计33,000,000.00元。

②与上海新与禾的往来款

2018年9月6日，本公司向上海新与禾支付货款60,000,000.00元；2018年9月7日，上海新与禾将上述款项全额退回本公司。

（四）关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	遵义杭播源	1,469,702.00	73,485.10						
应收账款	阆中新六农牧	5,000.00	250.00						
应收账款	汝州全生农牧	13,000.00	650.00						
应收账款	四川盐湖							22,342.42	1,117.12
应收账款	眉山新牧	2,900.00	145.00						
应收账款	清丰新六农牧	7,800.00	390.00						
应收账款	成都新丽美医疗	2,300.00	115.00						
应收账款	夏津农牧			230,550.00	11,527.50				
应收账款	朔州新好农牧	13,000.00	650.00	36,000.00	1,800.00				
应收账款	南充新好农牧	52,925.00	2,646.25	41,425.00	2,071.25				
应收账款	南宁新六农牧	7,680.00	384.00						
应收账款	灵宝新六农牧	56,500.00	2,825.00						
应收账款	杨凌本香农业	30,375.00	1,518.75						
应收账款	延安本源农业	13,125.00	656.25						
应收账款	泰安新驰农牧	12,620.00	631.00						
应收账款	甘肃新希望六和农牧	26,500.00	1,325.00						
应收账款	北京新六农牧	28,000.00	1,400.00						

3-2-1-141

项目名称	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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南新希望六和农牧	9,100.00	455.00						
应收账款	龙州新好农牧	48,000.00	2,400.00						
应收账款	杨凌本香派思东生猪	312.50	15.63						
应收账款	贵州新希望六和养殖	5,000.00	250.00						
应收账款	渭南新六科技			26,500.00	1,325.00				
应收账款	黑山新六农牧	91,750.00	4,587.50	66,250.00	3,312.50				
应收账款	广安新好农牧	11,500.00	575.00	17,790.00	889.50				
应收账款	应城新好农牧	24,000.00	1,200.00						
应收账款	盐亭新好农牧	111,300.00	5,565.00						
应收账款	郑州全生农牧	7,800.00	390.00						
应收账款	安阳新六科技	88,100.00	4,405.00						
应收账款	来宾新好农牧			25,400.00	1,270.00				
应收账款	乐山新希望农牧	16,100.00	805.00	52,420.00	2,621.00				
应收账款	泸定新越农牧	12,000.00	600.00						
应收账款	夏津养殖			39,150.00	1,957.50				
应收账款	贵州养殖			32,040.00	1,602.00				
应收账款	宁明新好农牧	25,600.00	1,280.00	59,000.00	2,950.00				

3-2-1-142

项目名称	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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南宁新好农牧			8,725.00	436.25				
应收账款	宾阳新好农牧			21,300.00	1,065.00				
应收账款	红原牦牛			500.00	25.00				
应收利息	新希望财务					17,875.16		3,200.05	
其他应收款	新增鼎资管							22,415,780.34	
其他应收款	新希望化工							243,126,874.23	
其他应收款	成都化工	1,214,641.87	1,214,641.87	1,214,641.87	1,214,641.87	1,214,641.87	1,214,641.87	1,214,641.87	1,214,641.87
预付款项	杭州兴源环保			267,600.00					
预付款项	天津运荔枝	169,707.51		185,255.07					
合计		**3,576,338.88**	**1,324,241.35**	**2,324,546.94**	**1,247,494.37**	**1,232,517.03**	**1,214,641.87**	**266,782,838.91**	**1,215,758.99**

3-2-1-143

（2）应付项目

科目名称	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
应付账款	杭州兴源环保	16,979.76			
应付账款	天津运荔枝	89,200.00			
应付账款	毕节东华				544,729.55
应付账款	上海新与禾				1,216,619.20
应付账款	新乐塑胶		22,623.72		
合同负债	贵达实业		1,150.44		
合同负债	云优选	88.50	88.50		
合同负债	成都鲜生活	530.97	530.97		
合同负债	四川汇翔供应链	486.73			
合计		**107,285.96**	**24,393.63**		**1,761,348.75**

（五）关联方承诺

本年无关联方承诺事项。

十一、 股份支付

根据 2019 年 11 月 30 日《成都华融化工有限公司股东决定书》，为适应华融化工战略发展需要，优化公司治理结构，华融化工决定引入由新希望集团下的 33 名持股对象组建的宁波新融化学科技合伙企业（有限合伙）对华融化工增资 2,356.00 万元（其中增加注册资本 1,584.20 万元，折合 1.49 元/单位注册资本）。

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《华融化学股份有限公司拟了解其股东全部权益市场价值追溯性评估项目资产评估报告》（中企华评咨字(2020)第 6002 号），截至 2019 年 9 月 30 日华融化工的公允价值为 2.04 元/单位注册资本，按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定，授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。本公司将宁波新融化学科技合伙企业（有限合伙）出资人中属于本公司董事、监事、高级管理人员及其他员工取得本公司股权的价格低于截至 2019 年 9 月 30 日华融化工的公允价值（2.04 元/单位注册资本）的部分作为股份支付处理，即 2019 年度同时增加成本费用和资本公积 5,351,753.64 元。

2020 年 9 月，公司股东宁波新融化学股权发生变更，宁波新融化学出资人中属于本公司高管及员工新增股份 445,324 股，根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的“中企华评报字(2021)第 6030 号”评估报告，以 2020 年 6 月 30 日为基准日的华融化学的公允价值为

2.42 元/单位注册资本，按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定，授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。本公司相应确认股份支付并增加资本公积 430,369.45 元。

十二、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大对外承诺事项。

（二）或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）股利分配情况

截止财务报告报出，本公司无需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

（三）销售退回

截止财务报告报出，本公司无需要披露的资产负债表日销售退回情况。

十四、 其他重要事项

截止2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

（一）终止经营

本公司报告期内无终止经营情况。

（二）分部信息

本公司主营业务为氢氧化钾、聚氯乙烯及相关化工产品的生产和销售。本公司生产、经营活动都在中国境内，全部资产亦集中分布于中国境内的生产经营场所内，管理层将该等业务视作为一个整体实施管理，评估经营成果。因此，本财务报表无需编制分部信息。

除上述事项外，本公司本期没有需要披露的其他事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

（1） 应收账款分类披露

种类	2021年6月30日			
	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的应收账款	1,865,300.00	5.64	1,865,300.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	31,212,641.31	94.36	1,615,852.16	5.18
合计	**33,077,941.31**	**100.00**	**3,481,152.16**	**10.52**
种类	2020年12月31日			
	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的应收账款	1,865,300.00	11.45	1,865,300.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,431,180.07	88.55	743,465.70	5.15
合计	**16,296,480.07**	**100.00**	**2,608,765.70**	**16.01**
种类	2019年12月31日			
	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的应收账款	1,865,300.00	9.1	1,865,300.00	100
按组合计提坏账准备的应收账款	18,624,157.83	90.9	937,343.46	5.03
合计	**20,489,457.83**	**100**	**2,802,643.46**	**13.68**
种类	2018年12月31日			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,186,729.43	100	1,251,044.92	5.4
合计	**23,186,729.43**	**100**	**1,251,044.92**	**5.4**

（2）按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都合盛欣诚商贸有限公司	1,865,300.00	1,865,300.00	100	对方单位经营情况恶化，款项预期不能收回
合计	**1,865,300.00**	**1,865,300.00**	**100**	——

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都合盛欣诚商贸有限公司	1,865,300.00	1,865,300.00	100	对方单位经营情况恶化，款项预期不能收回
合计	**1,865,300.00**	**1,865,300.00**	**100**	——

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都合盛欣诚商贸有限公司	1,865,300.00	1,865,300.00	100	对方单位经营情况恶化，款项预期不能收回
合计	**1,865,300.00**	**1,865,300.00**	**100**	——

（3）组合中按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合方式	2021年6月30日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	31,212,641.31	1,615,852.16	5.18
合计	**31,212,641.31**	**1,615,852.16**	**5.18**

组合方式	2020年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,431,180.07	743,465.70	5.15
合计	**14,431,180.07**	**743,465.70**	**5.15**
组合方式	2019年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	18,624,157.83	937,343.46	5.03
合计	**18,624,157.83**	**937,343.46**	**5.03**
组合方式	2018年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	23,186,729.43	1,251,044.92	5.40
合计	**23,186,729.43**	**1,251,044.92**	**5.40**

（4）期末信用风险组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合方式	2021年6月30日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,089,929.99	1,554,496.50	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	122,711.32	61,355.66	50.00
合计	**31,212,641.31**	**1,615,852.16**	——
组合方式	2020年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,238,468.75	711,923.44	5.00
1至2年	70,000.00	7,000.00	10.00
2至3年	122,711.32	24,542.26	20.00
合计	**14,431,180.07**	**743,465.70**	——

组合方式	2019年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,501,446.51	925,072.33	5.00
1至2年	122,711.32	12,271.13	10.00
2至3年			
合计	**18,624,157.83**	**937,343.46**	——
组合方式	2018年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,481,890.44	1,124,094.52	5.00
1至2年	140,174.00	14,017.40	10.00
2至3年	564,664.99	112,933.00	20.00
合计	**23,186,729.43**	**1,251,044.92**	——

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1．2021年1-6月计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	2,608,765.70	872,386.46				3,481,152.16

2．2020年度计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	2,802,643.46			193,877.76		2,608,765.70

3．2019年计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	1,251,044.92	1,551,598.54				2,802,643.46

4．2018年计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	868,892.63	382,152.29				1,251,044.92

（6）本期无核销应收账款情况

（7）按欠款方归集期末应收账款余额前 5 名客户情况

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备期末余额
四川长虹新能源科技股份有限公司	货款	3,206,850.87	1 年以内	9.69	160,342.54
广州重华化工有限公司	货款	2,693,078.00	1 年以内	8.14	134,653.90
淄博昱皇工贸有限公司	货款	1,898,580.42	1 年以内	5.74	94,929.02
成都合盛欣诚商贸有限公司	货款	1,865,300.00	3-4 年	5.64	1,865,300.00
上海家化联合股份有限公司	货款	1,751,452.50	1 年以内	5.29	87,572.63
合计		**11,415,261.79**		**34.51**	**2,342,798.09**
单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备期末余额
金霸王（中国）有限公司	货款	3,466,320.00	1 年以内	21.27	173,316.00
四川长虹新能源科技股份有限公司	货款	2,763,157.91	1 年以内	16.96	138,157.90
成都合盛欣诚商贸有限公司	货款	1,865,300.00	2-3 年	11.45	1,865,300.00
成都市排水有限责任公司	货款	1,057,845.06	1 年以内	6.49	52,892.25
兰州翔鑫工贸有限责任公司	货款	717,600.00	1 年以内	4.40	35,880.00
合计		**9,870,222.97**		**60.57**	**2,265,546.15**
单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备期末余额
金霸王（中国）有限公司	货款	3,801,666.09	1 年以内	18.55	190,083.30

四川长虹新能源科技股份有限公司	货款	3,592,497.15	1年以内	17.53	179,624.86
成都合盛欣诚商贸有限公司	货款	1,865,300.00	1-2年	9.10	1,865,300.00
贵州开阳川东化工有限公司	货款	1,129,907.22	1年以内	5.51	56,495.36
龙蟒佰利联集团股份有限公司	货款	1,017,045.40	1年以内	4.96	50,852.27
合计		**11,406,415.86**		**55.65**	**2,342,355.79**
单位名称	**款项性质**	**2018年12月31日账面余额**	**账龄**	**占应收账款的比例(%)**	**坏账准备期末余额**
成都合盛欣诚商贸有限公司	货款	1,941,000.00	1年以内	8.37	97,050.00
南京国晨化工有限公司	货款	1,904,500.00	1年以内	8.21	95,225.00
宁波景凡化工有限公司	货款	1,858,680.00	1年以内	8.02	92,934.00
四川长虹新能源科技股份有限公司	货款	1,812,616.70	1年以内	7.82	90,630.84
广州重华化工有限公司	货款	1,680,800.00	1年以内	7.25	84,040.00
合计		**9,197,596.70**		**39.67**	**459,879.84**

注1：2018年四川长虹新能源科技股份有限公司金额包括四川长虹新能源科技股份有公司及四川长虹电源有限责任公司。

注2：2019年四川长虹新能源科技股份有限公司金额包括四川长虹新能源科技股份有公司、浙江长虹飞狮电器工业有限公司及四川长虹电源有限责任公司。

2019年龙蟒佰利联集团股份有限公司金额包括龙蟒佰利联集团股份有限公司及龙佰四川钛业有限公司。

注3：2020年四川长虹新能源科技股份有限公司金额包括四川长虹新能源科技股份有公司、浙江长虹飞狮电器工业有限公司及四川长虹电源有限责任公司。

(二)其他应收款

种类	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			17,875.16	3,200.05
应收股利				
其他应收款	952,690.15	337,365.15	1,994,293.51	268,130,465.14
合计	**952,690.15**	**337,365.15**	**2,012,168.67**	**268,133,665.19**

1. 应收利息

(1)应收利息按种类披露

种类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行存款利息			17,875.16	3,200.05
合计			**17,875.16**	**3,200.05**

(2)报告期内无已逾期未收回的应收利息

2. 其他应收款

（1） 其他应收账款分类披露

种类	2021年6月30日			
	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的其他应收款	1,214,641.87	38.11	1,214,641.87	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,972,780.72	61.89	1,020,090.57	51.71
合计	**3,187,422.59**	**100.00**	**2,234,732.44**	**70.11**
种类	2020年12月31日			
	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的其他应收款	1,214,641.87	48.03	1,214,641.87	100

按组合计提坏账准备的其他应收款	1,314,210.77	51.97	976,845.62	74.33
合计	**2,528,852.64**	**100.00**	**2,191,487.49**	**86.66**

种类	2019年12月31日			
	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的其他应收款	1,214,641.87	26.37	1,214,641.87	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,390,809.86	73.63	1,396,516.35	41.19
合计	**4,605,451.73**	**100.00**	**2,611,158.22**	**56.70**

种类	2018年12月31日			
	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的其他应收款	1,214,641.87	0.45	1,214,641.87	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	269,277,741.75	99.55	1,147,276.61	0.43
合计	**270,492,383.62**	**100.00**	**2,361,918.48**	**0.87**

①期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都化工股份有限公司	1,214,641.87	1,214,641.87	100.00	款项预期不能收回
合计	**1,214,641.87**	**1,214,641.87**	**100.00**	——

单位名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都化工股份有限公司	1,214,641.87	1,214,641.87	100.00	款项预期不能收回
合计	**1,214,641.87**	**1,214,641.87**	**100.00**	——
单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都化工股份有限公司	1,214,641.87	1,214,641.87	100.00	款项预期不能收回
合计	**1,214,641.87**	**1,214,641.87**	**100.00**	——
单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都化工股份有限公司	1,214,641.87	1,214,641.87	100.00	款项预期不能收回
合计	**1,214,641.87**	**1,214,641.87**	**100.00**	——

②组合中按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A.2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日

组合名称	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	7,500.00		
信用风险组合	1,965,280.72	1,020,090.57	51.91
合计	**1,972,780.72**	**1,020,090.57**	**51.71**

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合			
信用风险组合	1,314,210.77	976,845.62	74.33
合计	**1,314,210.77**	**976,845.62**	**74.33**
组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	66,072.09		
信用风险组合	3,324,737.77	1,396,516.35	42.00
合计	**3,390,809.86**	**1,396,516.35**	**41.19**

预期信用损失率的确定：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。

坏账准备计提情况

a.2021 年 1-6 月坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	121,845.62		855,000.00	976,845.62
2020 年 12 月 31 日余额在本年	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	43,244.95			43,244.95

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	165,090.57		855,000.00	1,020,090.57

b.2020 年度坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	541,516.35		855,000.00	1,396,516.35
2019 年 12 月 31 日余额在本年	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	419,670.73			419,670.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	121,845.62		855,000.00	976,845.62

c.2019 年度坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额	292,276.61		855,000.00	1,147,276.61
2019年1月1日余额在本年	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	249,239.74			249,239.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	541,516.35		855,000.00	1,396,516.35

B.2018年12月31日

组合方式	2018年12月31日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	265,542,654.57		
账龄组合	3,735,087.18	1,147,276.61	30.72
合计	**269,277,741.75**	**1,147,276.61**	**0.43**

确定组合依据的说明：相同款项性质的其他应收款具有共同的风险特征，故根据款项性质确定相应的组合。

坏账准备计提比例：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。

组合中按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	414,642.18	20,732.11	5.00

1至2年	2,215,445.00	221,544.50	10.00
2至3年	250,000.00	50,000.00	20.00
3至4年			50.00
4年以上	855,000.00	855,000.00	100.00
合计	**3,735,087.18**	**1,147,276.61**	

（2） 坏账准备计提情况

①2021年1-6月计提或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	2,191,487.49	43,244.95				2,234,732.44

②2020年度计提或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	2,611,158.22			419,670.73		2,191,487.49

③2019年计提或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	2,361,918.48	249,239.74				2,611,158.22

④2018年计提或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	1,166,208.77	1,214,641.87		18,932.16		2,361,918.48

（3） 其他应收款款项性质

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**
备用金	95,277.00	152,740.15	136,738.90	458,981.34
保证金	957,617.80	250,000.00	2,278,000.00	2,278,000.00
其他	2,127,027.79	2,126,112.49	2,124,640.74	2,212,747.71
关联往来	7,500.00		66,072.09	265,542,654.57
合计	**3,187,422.59**	**2,528,852.64**	**4,605,451.73**	**270,492,383.62**

（4） 其他应收款期末余额前 5 名

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备期末余额
成都化工股份有限公司	其他	1,214,641.87	3-4 年	38.11	1,214,641.87
株洲变流技术国家工程研究中心	其他	855,000.00	4 年以上	26.82	855,000.00
成都市自来水有限责任公司	保证金	507,617.80	1 年以内 357,617.8 元，1-2 年 150,000 元	15.93	32,880.89
彭州市丽春镇人民政府	保证金	250,000.00	1 年以内	7.84	12,500.00
龙佰四川钛业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内 100,000 元,4 年以上 100,000 元	6.27	105,000.00
合计		**2,767,261.87**		**94.98**	**2,104,522.87**
单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备期末余额
成都化工股份有限公司	其他	1,214,641.87	2-3 年	48.03	1,214,641.87
株洲变流技术国家工程研究中心	其他	855,000.00	4 年以上	33.81	855,000.00
成都自来水有限责任公司	保证金	150,000.00	1 年以内	5.93	7,500.00
龙蟒钛业股份有限公司	保证金	100,000.00	4 年以上	3.95	100,000.00
刘恒	员工借款	80,000.00	1 年以内	3.16	4,000.00
合计		**2,399,641.87**		**94.88**	**2,181,141.87**
单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备期末余额
彭州华润燃气有限公司	保证金	2,028,000.00	2-3 年	44.03	405,600.00
成都化工股份有限公司	其他	1,214,641.87	1-2 年	26.37	1,214,641.87

株洲变流技术国家工程研究中心	其他	855,000.00	5年以上	18.56	855,000.00
成都自来水有限责任公司	保证金	150,000.00	3-4年	3.26	75,000.00
龙蟒钛业股份有限公司	保证金	100,000.00	3-4年	2.17	50,000.00
合计		**4,347,641.87**		**94.39**	**2,600,241.87**
单位名称	款项性质	**2018年12月31日账面余额**	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备期末余额
新希望化工投资有限公司	内部往来	243,126,874.23	1年以内	89.88	
上海新增鼎资产管理有限公司	内部往来	22,415,780.34	1年以内	8.29	
彭州华润燃气有限公司	保证金	2,028,000.00	1-2年	0.75	202,800.00
成都化工股份有限公司	其他	1,214,641.87	1年以内	0.45	1,214,641.87
株洲变流技术国家工程研究中心	其他	855,000.00	5年以上	0.32	855,000.00
合计		**269,640,296.44**		**99.69**	**2,272,441.87**

(三)长期股权投资

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	5,000,000.00		5,000,000.00
对合营、联营企业投资			
合计	**5,000,000.00**		**5,000,000.00**
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	5,000,000.00		5,000,000.00
对合营、联营企业投资			
合计	**5,000,000.00**		**5,000,000.00**

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	5,000,000.00		5,000,000.00
对合营、联营企业投资			
合计	**5,000,000.00**		**5,000,000.00**

1.对子公司投资

（1）2021 年 6 月 30 日对子公司的投资情况

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都新融望华新材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	**5,000,000.00**			**5,000,000.00**		

（2）2020 年 12 月 31 日对子公司的投资情况

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都新融望华新材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	**5,000,000.00**			**5,000,000.00**		

（3）2019 年 12 月 31 日对子公司的投资情况

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都新融望华新材料科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计		**5,000,000.00**		**5,000,000.00**		

(四)营业收入及营业成本

项目	2021年1-6月	
	营业收入	营业成本
主营业务	313,947,548.73	225,870,592.32

其他业务	647,167.14	894,684.86
合计	**314,594,715.87**	**226,765,277.18**
项目	**2020 年度**	
	营业收入	营业成本
主营业务	930,057,236.97	729,127,954.29
其他业务	7,591,630.45	6,427,437.72
合计	**937,648,867.42**	**735,555,392.01**
项目	**2019年度**	
	营业收入	营业成本
主营业务	1,025,905,755.64	787,815,276.81
其他业务	2,532,599.95	1,820,552.75
合计	**1,028,438,355.59**	**789,635,829.56**
项目	**2018年度**	
	营业收入	营业成本
主营业务	963,045,774.71	784,502,683.30
其他业务	3,270,090.83	2,081,948.22
合计	**966,315,865.54**	**786,584,631.52**

十六、 补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1.非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年	2018 年
非流动资产处置损益	1,192,529.20	-375,930.86	-10,800.84	1,007,654.90
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,627,900.00	3,224,152.15	7,350,406.03	5,138,255.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			9,055,528.69	21,927,338.66

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年	2018年
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,134,178.08	2,094,878.29		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年	2018年
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	43,802.28	-1,158,579.19	-87,709.39	148,250.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-430,369.45	-5,351,753.64	
非经常性损益合计	7,998,409.56	**3,354,150.94**	**10,955,670.85**	**28,221,500.03**
减：所得税影响额	1,199,761.43	503,122.62	2,446,113.67	4,233,225.00
减：少数股东权益影响额			-	
合计	**6,798,648.13**	**2,851,028.32**	**8,509,557.18**	**23,988,275.03**

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	8.62	0.14	0.14
	2020年度	21.04	0.29	0.29
	2019年度	21.29	0.29	0.29
	2018年度	9.80	0.22	0.22
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	7.45	0.12	0.12
	2020年度	20.46	0.28	0.28
	2019年度	19.47	0.26	0.26
	2018年度	6.64	0.15	0.15

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1.2021年1-6月较2020年度

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动比例	变动原因
货币资金	179,164,173.04	106,061,967.72	68.92%	系公司本期结构性存款到期收回资金，本期支付在建工程款项、归还银行借款及经营性资金净流出等因素综合影响所致。
交易性金融资产		200,000,000.00	-100.00%	系公司本期结构性存款到期收回资金所致。
应收账款	31,149,774.18	14,172,983.87	119.78%	根据公司应收账款管理政策，对有信用额度经销商客户，需年末结清当年应收账款，因此上年末应收账款余额低于年中各月末余额。2021年6月30日应收账款余额增加，主要是公司经销商客户利用其信用额度取得公司产品所致。
应收款项融资	91,825,913.03	43,126,008.93	112.92%	主要系公司根据本期资金状况，减少票据贴现额所致。
预付款项	6,243,690.62	9,708,221.94	-35.69%	主要系公司期末减少氯化钾采购预付款所致。
其他应收款	945,190.15	337,365.15	180.17%	主要系公司本期拓展氯产品客户增加合同履约保证金所致。
其他流动资产	6,427,983.46	4,662,314.41	37.87%	主要系公司期末待抵扣增值税进项税额增加所致。
在建工程	92,757,302.83	45,116,062.18	105.60%	主要系公司消毒卫生用品扩能技改项目、降风险促转型改造项目两在建项目投资增加所致。
使用权资产	1,005,000.00		-	系公司依据新租赁准则将租入场地使用权重分类至本科目列报所致

其他非流动资产	6,350,753.15	11,303,408.03	-43.82%	系期初预付的在建工程款项结算减少所致。
短期借款		10,009,166.67	-100.00%	系公司银行借款到期还款所致。
合同负债	5,903,972.86	16,509,062.68	-64.24%	系本期因现款销售的氯产品销售下降，预收货款减少所致。
应交税费	3,169,780.27	10,400,228.67	-69.52%	系本期汇缴上年度所得税，以及本期销售额减少导致应交增值税及附加税减少所致。
其他流动负债	13,334,977.41	50,045,568.22	-73.35%	主要系本期银行承兑票据背书及贴现金额减少，导致期末未终止确认的已贴现或背书银行承兑汇票余额减少所致。
未分配利润	133,192,739.51	83,366,011.50	59.77%	系本期净利润增加所致
利润表项目	**2021 年 1-6 月**	**2020 年 1-6 月**	变动比例	变动原因
营业收入	316,642,018.14	461,593,967.72	-31.40%	主要系聚氯乙烯生产线关停，导致本期销售收入较上年同期下降所致。
营业成本	228,662,967.37	383,557,409.65	-40.38%	主要系聚氯乙烯生产线关停，导致本期销售成本较上年同期下降所致。
销售费用	3,901,788.42	2,400,956.00	62.51%	主要系本期因拓展新增氯产品销售，销售人员薪酬支出增加所致。
其他收益	4,627,900.00	372,953.83	1140.88%	系本期收到彭州市发展和改革局产业政策奖励金等政府补助增加所致。
投资收益	2,134,178.08		-	系本期因公司结构性存款取得收益所致。
信用减值损失	-971,826.97	-100,839.83	863.73%	主要系本期末应收账款余额增加，相应坏账准备计提金额增加所致。

资产减值损失	-2,144,349.25	-723,279.90	196.48%	主要系期末盐酸产品市场价格大幅低于成本，计提跌价准备金额增加所致。
资产处置收益	1,192,529.20	-18,185.14	-6657.71%	主要系本期处置闲置资产取得收益增加所致。
营业外收入	133,491.03	12,400.00	976.54%	主要系本期清理长期挂账无需支付往来款项及按合同对供应商罚款收入增加所致。
营业外支出	89,688.75	1,000,513.29	-91.04%	主要系去年同期因新冠疫情公司捐赠支出较多所致。

2.2020 年度较 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动比例	变动原因
货币资金	106,061,967.72	243,590,746.55	-56.46%	公司利用闲置资金购买结构性存款影响所致。
交易性金融资产	200,000,000.00		100%	公司利用闲置资金购买结构性存款影响所致。
应收票据	88,031,606.63	178,750,472.58	-50.75%	主要系公司 2020 年以票据方式收款金额减少，以及收回票据中信用较高银行承兑票据占比较高影响所致。
应收款项融资	43,126,008.93	27,546,761.02	56.56%	公司 2020 年收回票据中信用较高银行承兑票据占比较高影响所致。
预付款项	9,708,221.94	1,748,357.01	455.28%	主要系本期末预付氯化钾货款增加所致。
其他应收款	337,365.15	1,946,254.08	-82.67%	主要系本期收回彭州华润燃气有限公司保证金所致。
在建工程	45,116,062.18	17,359,875.91	159.89%	主要系本期新增降风险促转型改造项目、消毒卫生用品扩能技改所致。

递延所得税资产	9,376,724.41	7,074,299.62	32.52%	本期末确认计提的聚氯乙烯生产线固定资产减值准备，及收到彭州市经科信局拨付中央应急物资保障体系建设补助资金对应的递延所得税资产影响所致
其他非流动资产	11,303,408.03	401,200.00	2717.40%	主要系本期预付的工程款、设备款增加所致。
短期借款	10,009,166.67		100.00%	主要系本期为应对疫情，新增借款所致。
应付账款	22,310,212.01	64,072,254.48	-65.18%	主要系本期以预付款采购氯化钾货款增多，应付氯化钾货款减少所致。
预收款项		21,417,918.55	-100.00%	主要系公司 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将预收款项重分类至合同负债和其他流动负债所致。
合同负债	16,509,062.68		100.00%	同预收款项变动原因。
应交税费	10,400,228.67	16,387,780.81	-36.54%	主要系 2020 年 11 月 PVC 停产后，2020 年 12 月营业收入降低，应交增值税减少所致。
其他应付款	17,150,472.64	12,156,468.12	41.08%	主要系本期未结算修理费增加及收取的工程保证金增加所致。
其他流动负债	50,045,568.22	131,705,031.06	-62.00%	主要系本期未终止确认的已贴现或背书转让但未到期的应收票据较 2019 年大幅减少所致。

预计负债	4,590,021.00		100.00%	2020年11月正式关停聚氯乙烯生产线，公司终止租用彭州市庆兴镇用作电石渣存放的土地，预计的土地复垦费用所致。
递延收益	7,119,760.00		100.00%	系本期收到彭州市经科信局据付中央应急物资保障体系建设补助资金所致。
资本公积	95,534,419.69	5,413,419.93	1,664.77%	主要系本期公司整体变更为股份有限公司净资产折股增加资本公积所致。
专项储备	4,137,337.62	661,051.62	525.87%	主要系本期安全费支出减少所致。
盈余公积	9,450,447.33	65,036,346.16	-85.47%	同资本公积变动原因。
未分配利润	83,366,011.50	14,416,920.11	478.25%	系本期净利润增加，以及4月30日整体变更为股份有限公司净资产折股减少未分配利润影响所致。
利润表项目	**2020年度**	**2019年度**	变动比例	变动原因
销售费用	5,902,046.19	55,124,164.03	-89.29%	主要系根据新收入准则，将运输费用在营业成本列报所致。
研发费用	8,974,627.58	15,738,170.14	-42.98%	主要系本期新增研发项目领用材料减少所致。
财务费用	2,424,964.84	-5,822,580.64	-141.65%	主要系收回拆借给关联方的资金后，本期利息收入减少所致。
其他收益	3,075,852.15	7,350,406.03	-58.15%	主要系上年度公司取得地方税收返还优惠政策资金及燃煤锅炉拆除补贴资金导致2019年度其他收益较高所致。

投资收益	2,094,878.29		100.00%	主要系公司利用闲置资金购买结构性存款，投资收益增加。
资产减值损失	-7,794,596.64	-375,128.83	1,977.85%	主要系 PVC 生产线停产后计提固定资产减值增加所致。
信用减值损失	588,007.99	-1,800,838.28	-132.65%	主要系期末应收账款余额减少，相应计提坏账准备减少所致。
资产处置收益	-375,930.86	-10,800.84	3,380.57%	主要系本期处置了废弃资产损失增加所致。
营业外收入	35,009.39	15,818.95	121.31%	主要系其他类营业外收入增加所致。
营业外支出	1,352,498.86	200,220.18	575.51%	主要系疫情期间捐赠支出增加所致。

3.2019 年度较 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动比例	变动原因
货币资金	243,590,746.55	14,974,991.64	1526.65%	主要系收回关联方借款等因素所致。
应收款项融资	27,546,761.02		100.00%	主要系根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》要求，将资产负债表日应收票据中属于信用级别较高银行（15 家 AAA 银行）承兑的银行承兑汇票，重分类至“应收款项融资”所致。
预付款项	1,748,357.01	4,433,042.62	-60.56%	主要系 2019 年减少大修费预付款项、减少货款预付款项所致。
其他应收款	1,946,254.08	268,133,665.19	-99.27%	主要系收回和关联方新希望化工投资有限公司、上海新增鼎资产管理公司的往来借款所致。

存货	65,706,992.83	112,177,706.07	-41.43%	主要系期末公司原料备货减少所致。
其他流动资产	4,065,030.25	16,203,800.84	-74.91%	主要系本期末未结算直购电优惠减少所致。
在建工程	17,359,875.91	7,721,155.40	124.84%	主要系本期新增电解槽零极距改造项目投资，同时为后期降风险促转型改造项目增加工程物资储备所致。
其他非流动资产	401,200.00	1,687,938.68	-76.23%	主要系本期预付的工程款、设备款结转所致。
短期借款		80,000,000.00	-100.00%	主要系归还借款所致。
预收款项	21,417,918.55	8,143,456.87	163.01%	主要系预收货款增加所致。
资本公积	5,413,419.93	61,666.29	8,678.57%	主要系本期确认股份支付所致。
专项储备	661,051.62	276,043.96	139.47%	主要系 2019 年专项储备使用数小于计提数所致。
未分配利润	14,416,920.11	25,025,454.31	-42.39%	主要系 2019 年股利分配及本期净利润增加影响所致。
利润表项目	**2019 年度**	**2018 年度**	变动比例	变动原因
管理费用	52,664,576.62	40,721,612.59	29.33%	主要系管理人员薪酬增加、公司员工年终奖增加及确认股份支付影响所致。
研发费用	15,738,170.14	8,334,980.59	88.82%	主要系公司 2019 年重点开展试剂盐酸精制技术集成应用研发项目，增加投入所致。
财务费用	-5,822,580.64	-17,803,105.23	-67.29%	主要系向关联方资金拆借利息收入减少所致。
其他收益	7,350,406.03	5,138,255.89	43.05%	主要系 2019 年收到燃煤锅炉拆除补贴资金 300 万元所致。
信用减值损失	-1,800,838.28		-100.00%	同资产减值损失变动原因。

资产减值损失	-375,128.83	-1,908,394.42	-80.34%	主要系公司 2019 年执行新金融工具准则，预期信用减值损失在信用减值损失科目列报所致。
资产处置收益	-10,800.84	1,007,654.90	-101.07%	主要系 2019 年度非流动资产处置减少所致。
营业外收入	15,818.95	193,450.58	-91.82%	主要系其他类营业外收入减少所致。
营业外支出	200,220.18	45,200.00	342.97%	主要系捐赠支出增加所致。

华融化学股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二一年九月二十三日

统一社会信用代码

91510500083391472Y

营业执照

（副 本） 副本编号：1 - 1

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　四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李武林(委派代表:李武林)

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

成立日期　2013年11月27日

合伙期限　2013年11月27日 至 长期

主要经营场所　泸州市江阳中路28号楼3单元2号

登记机关　泸州市市场监督管理局

2020 年 11 月 19 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

3-2-1-173

证书序号：0003174

会计师事务所
执业证书

名　　称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：四川省财政厅

二〇一八年五月二十三日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-174

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

姓　名 李勇
Full name
性　别 男
Sex
出生日期 1976-3-17
Date of birth
工作单位 成都仁禾会计师事务所
Working unit
身份证号码 510622197603176316
Identity card No.



四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

2021.5.20
注册会计师在职资格证书
合格专用章
（四川）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年 3月 31日

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

证书编号：510101350011
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008年 10月 21日
Date of Issuance 2008/y 10/m 21/d

注册会计师在职资格证书
合格专用章
（四川）
2008/y 12/m 1/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

7

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

成都仁永

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

2012年 5月 26日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

四川华信

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

年 月 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

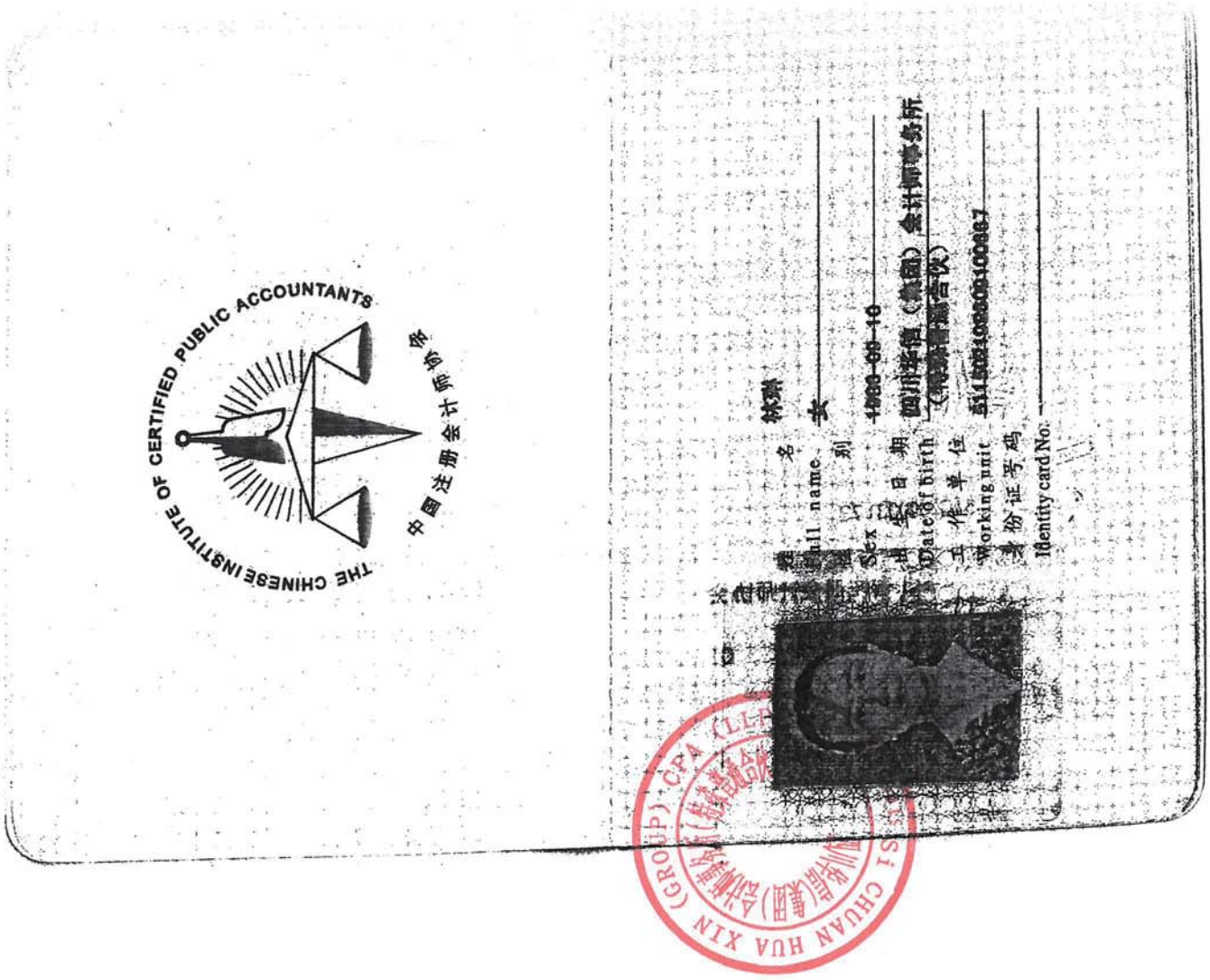
同意调入
Agree the holder to be transferred to

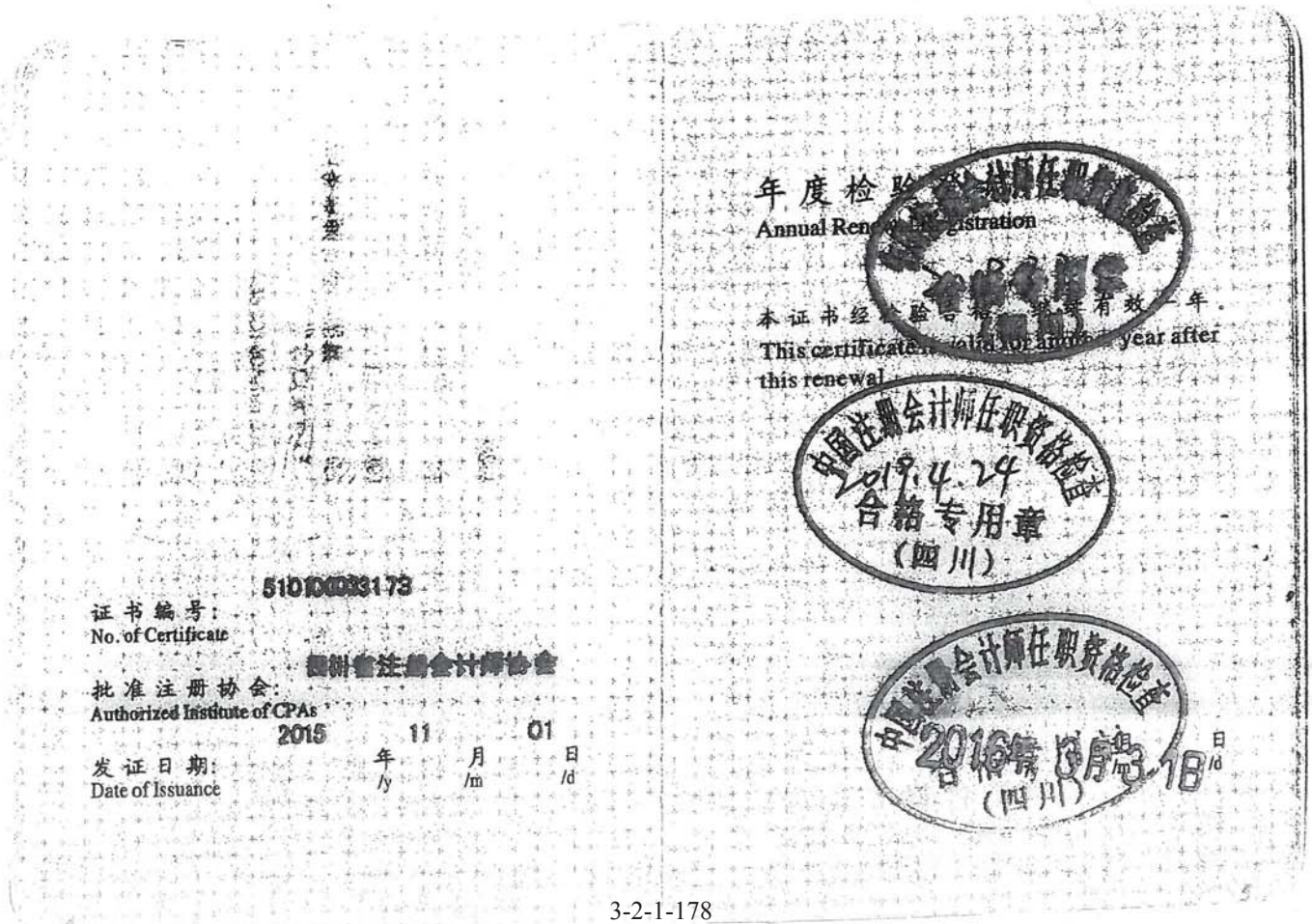
事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

11


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 林新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-09-10
Date of birth
工作单位 四川华信（集团）会计师事务所
Working unit
身份证号码 511081198809100087
Identity card No.
CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)


证书编号：
No. of Certificate
510100033173
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
四川省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2015 年/y 11 月/m 01 日/d
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
中国注册会计师任职资格检查
2019.4.24
合格专用章
（四川）
中国注册会计师任职资格检查
2016年3月3-18
合格专用章
（四川）


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)
年 月 日
/y /m /d
6
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2021.5.20
中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)
7
CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)
川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
51050250222