



0512202111004585

报告文号：苏公W[2021]A1383号

苏州华道生物药业股份有限公司

审计报告

三年一期



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A1383 号

苏州华道生物药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州华道生物药业股份有限公司（以下简称“华道生物”）的财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了华道生物2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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



独发表意见。

（一）营业收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、34所述，2021年1-6月华道生物实现营业收入175,358,015.19元；2020年度华道生物实现营业收入345,653,170.72元；2019年度华道生物实现营业收入235,370,940.11元；2018年度华道生物实现营业收入183,935,502.54元。收入是华道生物的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对华道生物营业收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，对重要的控制点执行控制测试；

（2）对管理层访谈并选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬/控制权转移相关的合同条款与条件，评价华道生物的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入执行分析性程序，针对报告期月度、年度间收入、成本、毛利波动进行分析，结合行业特征识别和了解波动原因，判断主营业务收入与主营业务毛利率变动的合理性；

（4）对收入执行细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，其中国内销售主要为销售合同、销售发票、产品出库单、客户签收记录等；国外销售主要为销售合同、销售发票、产品出库单、报关单等，评价相关收入确认是否符合华道生物收入确认的会计政策；

（5）检查客户回款记录，选择主要客户对其报告期内收入发生额及应收账款余额进行函证，以确认主营业务收入的真实性；

（6）对主要客户进行实地走访，了解双方交易背景、交易流程、货款结算方法等内容；

（7）对营业收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对产品出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间。



（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注五、4所述，2021年6月30日华道生物应收账款余额为135,042,811.19元，坏账准备8,736,339.76元，账面价值126,306,471.43元；2020年12月31日华道生物应收账款余额为169,038,037.75元，坏账准备9,140,919.43元，账面价值159,897,118.32元；2019年12月31日华道生物应收账款余额为106,053,024.19元，坏账准备5,864,774.43元，账面价值100,188,249.76元；2018年12月31日华道生物应收账款余额为65,435,694.22元，坏账准备3,344,980.35元，账面价值62,090,713.87元。基于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对华道生物应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价华道生物与应收账款管理相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）复核华道生物有关应收账款坏账准备的会计政策，检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性；检查对于按照单项计提和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当；

（3）获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）了解应收账款形成原因，检查报告期内对账及催收等与货款回收有关的资料，核查确认报告期末不存在有争议的应收账款，确认应收账款坏账计提充分性；

（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华道生物的持续经营能力，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道生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华道生物的财务报告过程。



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。

（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，就可能导致对华道生物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道生物不能持续经营。

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

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

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



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



中国注册会计师

(项目合伙人)

刘勇

中国注册会计师

杨悦

2021年8月30日





合并资产负债表

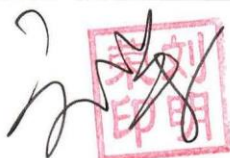
编制单位:苏州华道生物药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

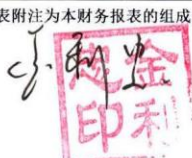
项目	附注	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产:					
货币资金	五、1	60,137,277.22	36,723,257.08	10,905,469.11	27,463,537.91
交易性金融资产 [□]	五、2	-	36,430,644.67	500,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 [□]		-	-	-	-
衍生金融资产 [□]		-	-	-	-
应收票据	五、3	45,538,559.63	38,682,365.38	25,823,527.29	23,781,920.26
应收账款	五、4	126,306,471.43	159,897,118.32	100,188,249.76	62,090,713.87
应收款项融资	五、5	4,590,000.00	7,925,335.11	-	-
预付款项	五、6	43,230,744.75	36,747,392.89	12,984,091.30	15,721,178.43
其他应收款	五、7	3,528,822.54	3,592,870.55	7,319,499.50	8,295,616.77
其中:应收利息	五、7-1	-	-	891,562.70	471,472.37
应收股利		-	-	-	-
存货	五、8	37,641,714.89	25,095,214.02	46,164,911.54	68,734,069.22
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、9	23,340,005.23	10,468,214.12	-	213,732.99
流动资产合计		344,313,595.69	355,562,412.14	203,885,748.50	206,300,769.45
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	五、10	-	-	1,118,391.29	-
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、11	165,120,652.44	172,066,416.76	180,084,883.81	191,683,377.35
在建工程	五、12	363,364,520.72	143,185,980.84	3,549,198.15	1,720,893.24
生产性生物资产 [□]		-	-	-	-
油气资产 [□]		-	-	-	-
使用权资产 [□]		-	-	-	-
无形资产 [□]	五、13	27,729,265.36	28,050,529.18	10,881,252.58	10,958,483.21
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产 [□]	五、14	4,942,646.00	3,986,630.84	1,781,981.54	1,186,131.63
其他非流动资产 [□]	五、15	47,604,365.73	90,800,597.01	27,200,000.00	22,239,000.00
非流动资产合计		608,761,450.25	438,090,154.63	224,615,707.37	227,787,885.43
资产总计		953,075,045.94	793,652,566.77	428,501,455.87	434,088,654.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

合并资产负债表(续)

编制单位:苏州华道生物药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动负债:					
短期借款	五、16	82,208,247.14	109,820,878.47	37,003,991.14	110,000,000.00
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	五、17	100,000.00	2,445,116.00	3,630,000.00	-
应付账款	五、18	44,822,642.08	56,199,247.74	40,170,073.97	45,164,425.41
预收款项	五、19	-	-	341,153.40	1,118,372.87
合同负债	五、20	98,482.39	172,474.13	-	-
应付职工薪酬	五、21	1,866,380.71	1,799,992.45	1,127,673.68	903,018.10
应交税费	五、22	4,756,849.68	6,140,752.72	9,302,127.51	2,437,567.15
其他应付款	五、23	55,891.54	54,098.34	2,982,448.69	30,236,793.89
其中:应付利息	五、23-1	-	-	2,934,965.20	2,226,214.16
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、24	-	-	49,217,577.06	85,982.85
其他流动负债	五、25	24,776,222.34	25,317,268.05	25,551,577.29	23,173,003.26
流动负债合计		158,684,715.88	201,949,827.90	169,326,622.74	213,119,163.53
非流动负债:					
长期借款	五、26	164,658,682.81	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中:优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款	五、27	-	-	914,845.39	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、28	9,600,000.00	6,000,000.00	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		174,258,682.81	6,000,000.00	914,845.39	-
负债合计		332,943,398.69	207,949,827.90	170,241,468.13	213,119,163.53
所有者权益:					
股本	五、29	125,000,000.00	125,000,000.00	90,900,000.00	90,900,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中:优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、30	287,750,620.48	286,100,120.48	51,932,009.36	51,260,203.80
减:库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备	五、31	4,301,659.22	3,267,623.49	3,456,752.25	3,609,722.79
盈余公积	五、32	16,890,696.69	16,890,696.69	10,852,651.86	7,175,485.72
未分配利润	五、33	186,188,670.86	154,444,298.21	101,118,574.27	68,024,079.04
归属于母公司所有者权益合计		620,131,647.25	585,702,738.87	258,259,987.74	220,969,491.35
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		620,131,647.25	585,702,738.87	258,259,987.74	220,969,491.35
负债和所有者权益总计		953,075,045.94	793,652,566.77	428,501,455.87	434,088,654.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3-2-1-8



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

合并利润表

编制单位:苏州华道生物药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		175,358,015.19	345,653,170.72	235,370,940.11	183,935,502.54
其中:营业收入	五、34	175,358,015.19	345,653,170.72	235,370,940.11	183,935,502.54
利息收入		-	-	-	-
已赚保费		-	-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-	-
二、营业总成本		138,141,592.11	276,521,186.33	188,531,340.48	161,910,368.74
其中:营业成本	五、34	118,762,233.34	239,123,013.01	155,610,080.00	129,264,558.70
利息支出		-	-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-	-
退保金		-	-	-	-
赔付支出净额		-	-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-	-
保单红利支出		-	-	-	-
分保费用		-	-	-	-
税金及附加	五、35	1,299,950.31	2,856,716.39	2,571,661.01	1,839,007.18
销售费用	五、36	368,737.12	686,687.71	3,048,953.92	2,689,095.06
管理费用	五、37	10,474,687.89	18,948,373.12	10,982,331.38	11,229,810.53
研发费用	五、38	5,508,385.18	9,045,578.57	7,617,087.87	9,017,438.95
财务费用	五、39	1,727,598.27	5,860,817.53	8,701,226.30	7,870,458.32
其中:利息费用		1,830,364.48	5,931,681.82	8,920,145.96	8,089,270.88
利息收入		374,157.87	209,294.32	177,719.12	242,044.71
加:其他收益	五、40	52,347.40	629,084.48	101,807.98	922,677.19
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	117,730.52	733,542.42	4,771.44	245.48
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、42	-	182,023.13	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	274,140.09	-2,751,028.25	-2,822,001.68	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-112,388.74	-254,085.60	-538,081.64	-2,272,069.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	-	-	-	-28,363.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		37,548,252.35	67,671,520.57	43,586,095.73	20,647,623.91
加:营业外收入	五、46	88,854.84	1,966,997.38	-	500.00
减:营业外支出	五、47	40,629.07	931,181.92	665,061.14	437,168.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		37,596,478.12	68,707,336.03	42,921,034.59	20,210,954.92
减:所得税费用	五、48	5,852,105.47	9,343,567.26	6,149,373.22	3,059,830.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,744,372.65	59,363,768.77	36,771,661.37	17,151,124.16
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		31,744,372.65	59,363,768.77	36,771,661.37	17,151,124.16
2.终止经营净利润		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润		31,744,372.65	59,363,768.77	36,771,661.37	17,151,124.16
2.少数股东损益		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9.其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		31,744,372.65	59,363,768.77	36,771,661.37	17,151,124.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,744,372.65	59,363,768.77	36,771,661.37	17,151,124.16
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	十三、2	0.25	0.58	0.40	0.19
(二)稀释每股收益	十三、2	0.25	0.58	0.40	0.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并现金流量表

编制单位:苏州华道生物药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		157,943,213.74	217,091,114.89	122,864,130.31	90,621,647.84
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-	-	-
收到的税费返还		-	-	9,443.31	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	4,114,071.74	22,059,934.36	16,348,917.20	24,415,221.90
经营活动现金流入小计		162,057,285.48	239,151,049.25	139,222,490.82	115,036,869.74
购买商品、接受劳务支付的现金		83,153,847.12	187,437,168.80	51,569,567.21	43,161,450.41
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-	-
拆出资金净增加额		-	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		11,231,865.85	15,741,708.87	11,880,390.40	13,919,493.47
支付的各项税费		16,360,318.54	34,915,237.42	17,060,370.74	12,782,176.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	7,644,547.20	17,712,241.21	12,995,475.05	42,260,789.72
经营活动现金流出小计		118,390,578.71	255,806,356.30	93,505,803.40	112,123,910.34
经营活动产生的现金流量净额		43,666,706.77	-16,655,307.05	45,716,687.42	2,912,959.40
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		125,848,621.54	866,751,378.46	9,300,000.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金		299,753.65	733,542.42	4,771.44	245.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	65,000.00	7,086.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		126,148,375.19	867,549,920.88	9,311,857.44	53,245.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,883,524.53	205,449,414.08	28,527,257.30	13,740,555.57
投资支付的现金		89,600,000.00	902,500,000.00	9,800,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		282,483,524.53	1,107,949,414.08	38,327,257.30	13,740,555.57
投资活动产生的现金流量净额		-156,335,149.34	-240,399,493.20	-29,015,399.86	-13,687,310.09
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	266,400,000.00	-	-
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		264,190,249.38	95,368,559.37	124,616,849.23	209,904,782.98
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	25,000,000.00	56,502,500.00	131,635,500.00	39,920,000.00
筹资活动现金流入小计		289,190,249.38	418,271,059.37	256,252,349.23	249,824,782.98
偿还债务支付的现金		124,075,905.19	120,000,000.00	129,500,000.00	222,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,530,328.50	6,865,090.83	7,859,275.34	7,795,581.96
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	-	32,317,050.32	129,778,905.38	40,940,000.00
筹资活动现金流出小计		125,606,233.69	159,182,141.15	267,138,180.72	270,735,581.96
筹资活动产生的现金流量净额		163,584,015.69	259,088,918.22	-10,885,831.49	-20,910,798.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-156,436.98	-31,446.00	-3,524.87	4,486.37
五、现金及现金等价物净增加额	五、50	50,759,136.14	2,002,671.97	5,811,931.20	-31,680,663.30
加:期初现金及现金等价物余额		9,278,141.08	7,275,469.11	1,463,537.91	33,144,201.21
六、期末现金及现金等价物余额		60,037,277.22	9,278,141.08	7,275,469.11	1,463,537.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验报告(3)

2021年1-6月												
编制单位:苏州华道生物药业股份有限公司		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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	125,000,000.00	-	-	-	286,100,120.48	-	-	3,267,623.49	16,890,696.69	154,444,298.21	-	585,702,738.87
加:会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	125,000,000.00	-	-	-	286,100,120.48	-	-	3,267,623.49	16,890,696.69	154,444,298.21	-	585,702,738.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	1,650,500.00	-	-	1,034,035.73	-	31,744,372.65	-	34,428,908.38
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	31,744,372.65	-	31,744,372.65
(二)所有者投入和减少资本		-	-	-	1,650,500.00	-	-	-	-	-	-	1,650,500.00
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	1,650,500.00	-	-	-	-	-	-	1,650,500.00
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备		-	-	-	-	-	-	1,034,035.73	-	-	-	1,034,035.73
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	1,713,935.41	-	-	-	1,713,935.41
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-679,899.68	-	-	-	-679,899.68
(六)其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	125,000,000.00	-	-	-	287,750,620.48	-	-	4,301,659.22	16,890,696.69	186,188,670.86	-	620,131,647.25

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张晨印

张晨印

合并股东权益变动表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

项 目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00	-	-	51,932,009.36	-	-	3,456,752.25	10,852,651.86	101,118,574.27	-	258,259,987.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	51,932,009.36	-	-	3,456,752.25	10,852,651.86	101,118,574.27	-	258,259,987.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,100,000.00	-	-	234,168,111.12	-	-	-189,128.76	6,038,044.83	53,325,723.94	-	327,442,751.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	59,363,768.77	-	59,363,768.77
（二）所有者投入和减少资本	34,100,000.00	-	-	234,168,111.12	-	-	-	-	-	-	268,268,111.12
1. 股东投入的普通股	34,100,000.00	-	-	232,300,000.00	-	-	-	-	-	-	266,400,000.00
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	-	-	-	1,868,111.12	-	-	-	-	-	-	1,868,111.12
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,038,044.83	-6,038,044.83	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,038,044.83	-6,038,044.83	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-189,128.76	-	-	-	-189,128.76
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,874,873.14	-	-	-	2,874,873.14
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-3,064,001.90	-	-	-	-3,064,001.90
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	125,000,000.00	-	-	286,100,120.48	-	-	3,267,623.49	16,890,696.69	154,444,298.21	-	585,702,738.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人：

张印晨

张印晨

张印晨

合并股东权益变动表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

编制单位:苏州华通生物药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,900,000.00	-	-	51,260,203.80	-	-	3,609,722.79	7,175,485.72	68,024,079.04	-	220,969,491.35
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,900,000.00	-	-	51,260,203.80	-	-	3,609,722.79	7,175,485.72	68,024,079.04	-	220,969,491.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,058,139.00	-	-	671,805.56	-	-	-152,970.54	3,677,166.14	33,094,495.23	-	37,290,496.39
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	36,771,661.37	-	36,771,661.37
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	671,805.56	-	-	-	-	-	-	671,805.56
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	671,805.56	-	-	-	-	-	-	671,805.56
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,677,166.14	-3,677,166.14	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-152,970.54	-	-	-	-152,970.54
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	2,617,453.59	-	-	-	2,617,453.59
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-2,770,424.13	-	-	-	-2,770,424.13
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	90,900,000.00	-	-	51,932,009.36	-	-	3,456,752.25	10,852,651.86	101,118,574.27	-	258,259,987.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

苏州华通生物药业股份有限公司为木财务报表的组成部分

会计机构负责人:

张晨印

张晨印

张晨印

合并股东权益变动表

编制单位:苏州华道生物药业股份有限公司

2018年													单位:元 币种:人民币
项目	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	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	90,900,000.00	-	-	-	50,174,203.80	-	-	1,905,418.07	5,460,373.30	52,588,067.30	-	201,028,062.47	
加:会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	90,900,000.00	-	-	-	50,174,203.80	-	-	1,905,418.07	5,460,373.30	52,588,067.30	-	201,028,062.47	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	1,086,000.00	-	-	1,704,304.72	1,715,112.42	15,436,011.74	-	19,941,428.88	
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	17,151,124.16	-	17,151,124.16	
(二)所有者投入和减少资本		-	-	-	1,086,000.00	-	-	-	-	-	-	1,086,000.00	
1.股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	1,086,000.00	-	-	-	-	-	-	1,086,000.00	
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	1,715,112.42	-1,715,112.42	-	-	
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	1,715,112.42	-1,715,112.42	-	-	
2.提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备		-	-	-	-	-	-	1,704,304.72	-	-	-	1,704,304.72	
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	2,683,682.07	-	-	-	2,683,682.07	
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-979,377.35	-	-	-	-979,377.35	
(六)其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	90,900,000.00	-	-	-	51,260,203.80	-	-	3,609,722.79	7,175,485.72	68,024,079.04	-	220,969,491.35	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

内部控制报告编制人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

编制单位:苏州华道生物药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产:					
货币资金		45,403,734.86	36,453,097.12	10,905,469.11	27,463,537.91
交易性金融资产		-	36,430,644.67	500,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		45,538,559.63	38,682,365.38	25,823,527.29	23,781,920.26
应收账款	十二、1	126,306,471.43	159,897,118.32	100,188,249.76	62,090,713.87
应收款项融资		4,590,000.00	7,925,335.11	-	-
预付款项		43,197,328.16	36,701,224.82	12,984,091.30	15,721,178.43
其他应收款	十二、2	21,570,231.82	21,000,000.00	7,319,499.50	8,295,616.77
其中:应收利息	十二、2-1	-	-	891,562.70	471,472.37
应收股利		-	-	-	-
存货		37,641,714.89	25,095,214.02	46,164,911.54	68,734,069.22
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		-	596,677.76	-	213,732.99
流动资产合计		324,248,040.79	362,781,677.20	203,885,748.50	206,300,769.45
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		-	-	1,118,391.29	-
长期股权投资	十二、3	240,501,000.00	200,000,000.00	-	-
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		164,470,553.42	171,463,426.17	180,084,883.81	191,683,377.35
在建工程		21,982.76	21,982.76	3,549,198.15	1,720,893.24
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产		10,668,070.74	10,814,646.54	10,881,252.58	10,958,483.21
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		2,462,761.50	2,439,356.23	1,781,981.54	1,186,131.63
其他非流动资产		4,823,493.52	154,191.59	27,200,000.00	22,239,000.00
非流动资产合计		422,947,861.94	384,893,603.29	224,615,707.37	227,787,885.43
资产总计		747,195,902.73	747,675,280.49	428,501,455.87	434,088,654.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张明印

张利印

张晨印



母公司资产负债表(续)

编制单位:苏州华道生物药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动负债:				
短期借款	82,208,247.14	109,820,878.47	37,003,991.14	110,000,000.00
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	100,000.00	2,445,116.00	3,630,000.00	-
应付账款	11,183,859.83	15,605,724.19	40,170,073.97	45,164,425.41
预收款项	-	-	341,153.40	1,118,372.87
合同负债	98,482.39	172,474.13	-	-
应付职工薪酬	1,581,816.81	1,683,830.65	1,127,673.68	903,018.10
应交税费	4,740,492.78	5,856,472.24	9,302,127.51	2,437,567.15
其他应付款	55,891.54	54,098.34	2,982,448.69	30,236,793.89
其中:应付利息	-	-	2,934,965.20	2,226,214.16
应付股利	-	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	49,217,577.06	85,982.85
其他流动负债	24,776,222.34	25,317,268.05	25,551,577.29	23,173,003.26
流动负债合计	124,745,012.83	160,955,862.07	169,326,622.74	213,119,163.53
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	-	-	914,845.39	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延收益	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	-	-	914,845.39	-
负债合计	124,745,012.83	160,955,862.07	170,241,468.13	213,119,163.53
所有者权益:				
股本	125,000,000.00	125,000,000.00	90,900,000.00	90,900,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中:优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	287,750,620.48	286,100,120.48	51,932,009.36	51,260,203.80
减:库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	4,301,659.22	3,267,623.49	3,456,752.25	3,609,722.79
盈余公积	16,890,696.69	16,890,696.69	10,852,651.86	7,175,485.72
未分配利润	188,507,913.51	155,460,977.76	101,118,574.27	68,024,079.04
所有者权益合计	622,450,889.90	586,719,418.42	258,259,987.74	220,969,491.35
负债和所有者权益总计	747,195,902.73	747,675,280.49	428,501,455.87	434,088,654.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

母公司利润表

编制单位:苏州华道生物药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十二、4	175,358,015.19	345,653,170.72	235,370,940.11	183,935,502.54
减: 营业成本	十二、4	118,762,233.34	239,123,013.01	155,610,080.00	129,264,558.70
税金及附加		1,241,521.01	2,791,994.39	2,571,661.01	1,839,007.18
销售费用		368,737.12	686,687.71	3,048,953.92	2,689,095.06
管理费用		9,289,794.61	17,928,054.90	10,982,331.38	11,229,810.53
研发费用		5,508,385.18	9,045,578.57	7,617,087.87	9,017,438.95
财务费用		1,725,763.45	5,855,796.41	8,701,226.30	7,870,458.32
其中: 利息费用		1,830,364.48	5,931,681.82	8,920,145.96	8,089,270.88
利息收入		369,021.60	208,256.65	177,719.12	242,044.71
加: 其他收益		18,597.50	629,084.48	101,807.98	922,677.19
投资收益(损失以“一”号填列)	十二、5	113,223.58	723,364.32	4,771.44	245.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“一”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“一”号填列)		-	182,023.13	-	-
信用减值损失(损失以“一”号填列)		404,579.67	-2,561,929.80	-2,822,001.68	-
资产减值损失(损失以“一”号填列)		-112,388.74	-254,085.60	-538,081.64	-2,272,069.23
资产处置收益(损失以“一”号填列)		236,770.54	-	-	-28,363.33
二、营业利润(亏损以“一”号填列)		39,122,363.03	68,940,502.26	43,586,095.73	20,647,623.91
加: 营业外收入		78,854.84	1,966,997.38	-	500.00
减: 营业外支出		23,721.33	931,181.92	665,061.14	437,168.99
三、利润总额(亏损总额以“一”号填列)		39,177,496.54	69,976,317.72	42,921,034.59	20,210,954.92
减: 所得税费用		6,130,560.79	9,595,869.40	6,149,373.22	3,059,830.76
四、净利润(净亏损以“一”号填列)		33,046,935.75	60,380,448.32	36,771,661.37	17,151,124.16
(一) 持续经营净利润(净亏损以“一”号填列)		33,046,935.75	60,380,448.32	36,771,661.37	17,151,124.16
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		33,046,935.75	60,380,448.32	36,771,661.37	17,151,124.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3-2-1-17



母公司现金流量表

编制单位:苏州华道生物药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		157,943,213.74	217,091,114.89	122,864,130.31	90,621,647.84
收到的税费返还		-	-	9,443.31	-
收到其他与经营活动有关的现金		465,176.58	16,538,896.69	16,348,917.20	24,415,221.90
经营活动现金流入小计		158,408,390.32	233,630,011.58	139,222,490.82	115,036,869.74
购买商品、接受劳务支付的现金		83,133,473.28	187,387,170.81	51,569,567.21	43,161,450.41
支付给职工以及为职工支付的现金		10,906,702.53	15,657,524.29	11,880,390.40	13,919,493.47
支付的各项税费		15,291,231.00	33,839,823.43	17,060,370.74	12,782,176.74
支付其他与经营活动有关的现金		6,899,568.11	16,109,974.84	12,995,475.05	42,260,789.72
经营活动现金流出小计		116,230,974.92	252,994,493.37	93,505,803.40	112,123,910.34
经营活动产生的现金流量净额		42,177,415.40	-19,364,481.79	45,716,687.42	2,912,959.40
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		120,348,621.54	855,551,378.46	9,300,000.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金		295,246.71	723,364.32	4,771.44	245.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	65,000.00	7,086.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		120,643,868.25	856,339,742.78	9,311,857.44	53,245.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		657,169.81	3,000,221.20	28,527,257.30	13,740,555.57
投资支付的现金		124,601,000.00	1,091,300,000.00	9,800,000.00	-
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		36,256.00	-	-	-
投资活动现金流出小计		125,294,425.81	1,094,300,221.20	38,327,257.30	13,740,555.57
投资活动产生的现金流量净额		-4,650,557.56	-237,960,478.42	-29,015,399.86	-13,687,310.09
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	266,400,000.00	-	-
取得借款收到的现金		99,757,661.38	95,368,559.37	124,616,849.23	209,904,782.98
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	56,502,500.00	131,635,500.00	39,920,000.00
筹资活动现金流入小计		124,757,661.38	418,271,059.37	256,252,349.23	249,824,782.98
偿还债务支付的现金		124,302,000.00	120,000,000.00	129,500,000.00	222,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,530,328.50	6,865,090.83	7,859,275.34	7,795,581.96
支付其他与筹资活动有关的现金		-	32,317,050.32	129,778,905.38	40,940,000.00
筹资活动现金流出小计		125,832,328.50	159,182,141.15	267,138,180.72	270,735,581.96
筹资活动产生的现金流量净额		-1,074,667.12	259,088,918.22	-10,885,831.49	-20,910,798.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-156,436.98	-31,446.00	-3,524.87	4,486.37
五、现金及现金等价物净增加额		36,295,753.74	1,732,512.01	5,811,931.20	-31,680,663.30
加:期初现金及现金等价物余额		9,007,981.12	7,275,469.11	1,463,537.91	33,144,201.21
六、期末现金及现金等价物余额		45,303,734.86	9,007,981.12	7,275,469.11	1,463,537.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

编制单位:苏州华道生物药业股份有限公司

项目	2021年1-6月				资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	其他							
一、上年期末余额	125,000,000.00	-	-	-	286,100,120.48	-	-	3,267,623.49	16,890,696.69	155,460,977.76	586,719,418.42
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	125,000,000.00	-	-	-	286,100,120.48	-	-	3,267,623.49	16,890,696.69	155,460,977.76	586,719,418.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,650,500.00	-	-	1,034,035.73	-	33,046,935.75	35,731,471.48
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,046,935.75	33,046,935.75
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,650,500.00	-	-	-	-	-	1,650,500.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	125,000,000.00	-	-	-	287,750,620.48	-	-	4,301,659.22	16,890,696.69	188,507,913.51	622,450,889.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

本财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人:

法定代表人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

公证大业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

母公司股东权益变动表

2020年度										单位:元 币种:人民币	
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	51,932,009.36	-	-	3,456,752.25	10,852,651.86	101,118,574.27	258,259,987.74
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,900,000.00	-	-	-	51,932,009.36	-	-	3,456,752.25	10,852,651.86	101,118,574.27	258,259,987.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,100,000.00	-	-	-	234,168,111.12	-	-	-189,128.76	6,038,044.83	54,342,403.49	328,459,430.68
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,380,448.32	60,380,448.32
(二)所有者投入和减少资本	34,100,000.00	-	-	-	234,168,111.12	-	-	-	-	-	268,268,111.12
1. 股东投入的普通股	34,100,000.00	-	-	-	232,300,000.00	-	-	-	-	-	266,400,000.00
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	-	-	-	-	1,868,111.12	-	-	-	-	-	1,868,111.12
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,038,044.83	-6,038,044.83	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,038,044.83	-6,038,044.83	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-189,128.76	-	-	-189,128.76
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,874,873.14	-	-	2,874,873.14
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-3,064,001.90	-	-	-3,064,001.90
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	125,000,000.00	-	-	-	286,100,120.48	-	-	3,267,623.49	16,890,696.69	155,460,977.76	586,719,418.42

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

张印利 印晨

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
市 验 专 用 章 (3)

母公司股东权益变动表

2019年度													单位:元 币种:人民币	
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	90,900,000.00	-	-	-	51,260,203.80	-	-	3,609,722.79	7,175,485.72	68,024,079.04	220,969,491.35			
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
二、本年期初余额	90,900,000.00	-	-	-	51,260,203.80	-	-	3,609,722.79	7,175,485.72	68,024,079.04	220,969,491.35			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	671,805.56	-	-	-152,970.54	3,677,166.14	33,094,495.23	37,290,496.39			
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,771,661.37			
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	671,805.56	-	-	-	-	-	671,805.56			
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	671,805.56	-	-	-	-	-	671,805.56			
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,677,166.14	-3,677,166.14	-			
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,677,166.14	-3,677,166.14	-			
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-152,970.54	-	-	-152,970.54			
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,617,453.59	-	-	2,617,453.59			
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-2,770,424.13	-	-	-2,770,424.13			
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
四、本期期末余额	90,900,000.00	-	-	-	51,932,009.36	-	-	3,456,752.25	10,852,651.86	101,118,574.27	258,259,987.74			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

本财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人:



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

母公司股东权益变动表

编制单位:苏州华道生物药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2018年度				资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他						
一、上年期末余额	90,900,000.00	-	-	-	50,174,203.80	-	1,905,418.07	5,460,373.30	52,588,067.30	201,028,062.47
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,900,000.00	-	-	-	50,174,203.80	-	1,905,418.07	5,460,373.30	52,588,067.30	201,028,062.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3205813972840	-	-	-	1,086,000.00	-	1,704,304.72	1,715,112.42	15,436,011.74	19,941,428.88
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	17,151,124.16	17,151,124.16
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,086,000.00	-	-	-	-	1,086,000.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,086,000.00	-	-	-	-	1,086,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,715,112.42	-1,715,112.42	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	1,704,304.72	-	-	1,704,304.72
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	2,683,682.07	-	-	2,683,682.07
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-979,377.35	-	-	-979,377.35
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	90,900,000.00	-	-	-	51,260,203.80	-	3,609,722.79	7,175,485.72	68,024,079.04	220,969,491.35

附注:本财务报表由本财务报表的组成部分

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

张晨印

张金印

张明印

苏州华道生物药业股份有限公司

财务报表附注

(如无特别说明，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州华道生物药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身苏州华道生物药业有限公司（原名苏州华海生物药业有限公司，后更名为苏州华道生物药业有限公司），系由刘明荣、周培良、苏州瑞欧投资中心（有限合伙）（以下简称“瑞欧投资”）、苏州鼎晟泽鑫股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鼎晟泽鑫投资”）共同组建的有限责任公司，注册资本为 7,000 万元，2012 年 11 月 28 日经苏州市常熟工商行政管理局登记成立。

根据 2015 年 1 月股东会决议，公司将截止 2014 年 11 月 30 日净资产 71,424,203.80 元折合股本 7,000 万股，每股 1 元，折为股本 7,000.00 万元，将公司变更为股份有限公司。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 2 月 6 日出具“会验字[2015]1269 号”《验资报告》对本次整体变更出资予以验证，公司亦于 2015 年 3 月 19 日在江苏省苏州工商行政管理局办妥变更登记。

根据 2015 年 4 月 28 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议，公司增资 1,700.00 万元，由新股东苏州九道投资中心（有限合伙）（以下简称“九道投资”）认缴，公司注册资本变更为 8,700.00 万元。公司于 2015 年 5 月 23 日在江苏省苏州工商行政管理局办妥变更登记。

根据 2017 年 6 月 18 日召开的 2016 年度股东大会，公司增资 390.00 万元，由自然人新股东叶本瑜、唐志毅认缴，公司注册资本变更为 9,090.00 万元。公司于 2017 年 6 月 29 日在苏州市工商行政管理局办妥变更登记。

根据 2018 年 8 月股权转让协议，周培良将持有公司 1.1001%股份（计 100.00 万元出资额）转让给苏州汇启锦通创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇启锦通”）；根据 2018 年 12 月股权转让协议，周培良将持有公司 2.2002%股份（计 200.00 万元出资额）转让给常熟市国发创业投资有限公司（以下简称“常熟国发”）。

根据 2019 年 4 月股权转让协议，周培良将持有公司 2.2002%股份（计 200.00 万元出资额）转让给金洪正；根据 2019 年 5 月股权转让协议，刘明荣将持有公司 0.5501%股份（计 50.00 万元出资额）转让给宗冬青；根据 2019 年 7 月股权转让协议，刘明荣将持有公司 4.1474%股份（计 377.00 万元出资额）转让给金洪正；根据 2019 年 7 月股权转让协议，唐志毅将持有公司 1.8702%股份（计 170.00 万元出资额）转让给王伟。

根据 2020 年 7 月 2 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，公司增资 1,817.50 万元，由

上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“金浦国调”）、苏州同来投资管理中心（有限合伙）（以下简称“同来投资”）、江苏白雪电器股份有限公司（以下简称“白雪电器”）、汇启锦通认缴，公司注册资本变更为 10,907.50 万元。公司于 2020 年 7 月 28 日在苏州市工商行政管理局办妥变更登记。

根据 2020 年 8 月 8 日召开的 2020 年第三次临时股东大会，公司增资 160.00 万元，由金利忠、ZHOU SHENGZE、陆军认缴，公司注册资本变更为 11,067.50 万元。公司于 2020 年 9 月 2 日在苏州市工商行政管理局办妥变更登记。

根据 2020 年 8 月股权转让协议，王伟将持有公司 1.5360%股份（计 170.00 万元出资额）转让给钱正全，刘明荣将持有公司 0.4518%股份（计 50.00 万元出资额）转让给吴建亚。

根据 2020 年 9 月 23 日召开的 2020 年第四次临时股东大会，公司增资 1,432.50 万元，由中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“中金启辰”）、南京新希望产业投资中心（有限合伙）（以下简称“南京新希望”）、中化兴发（湖北）高新产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“中化兴发”）、南京创熠南方风正软件谷创业投资合伙企业（有限合伙）认缴（以下简称“南京创熠”），公司注册资本变更为 12,500.00 万元。公司于 2020 年 10 月 21 日在苏州市工商行政管理局办妥变更登记。

公司注册地址：常熟市江苏高科技氟化学工业园海安路北。

公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

公司法定代表人：刘明荣。

公司统一社会信用代码：91320500058627252X。

公司经营范围：危险化学品生产（按照《安全生产许可证》所列范围生产）；危险化学品批发（按《危险化学品经营许可证》所列项目经营）；生产、销售：原料药（凭许可证经营）；医药化工类和食品化工类中间体产品（不含危险化学品）的研究与开发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务并提供相关咨询服务。（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）。

2、合并财务报表范围及变化情况

本公司合并财务报表范围内子公司情况如下：

子公司名称	子公司简称	是否纳入合并财务报表范围			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
宁夏华昊生物科技有限公司	宁夏华昊	是	是	否	否
宁夏华仁药业有限公司	宁夏华仁	是	是	否	否

报告期合并财务报表范围及变化情况详见本报告附注“六、合并范围的变更”以及附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）制定。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少 12 个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合

并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理

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

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日的即期汇率折算为记账本位币记账。资产负债表日，将外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

10、金融工具

10-1、自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负

债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

10-2、2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

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

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入所有者权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

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

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产（不含应收款项）减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

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发生让步；

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的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

11-1、自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。
	商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。
应收账款	账龄组合	应收客户款项，以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。
其他应收款	账龄组合	应收其他款项，以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。
长期应收款	融资租赁保证金	根据合同约定向出租方支付的融资租赁保证金，不存在信用减值损失的迹象	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。

公司在 2018 年 12 月 31 日复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司自 2019 年 1 月 1 日起的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

应收款项账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

11-2、2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额超过 200 万元（含）应收账款，余额超过 50 万元（含）其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析法计提坏账准备比例

应收款项账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

(3) 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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 本公司对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，分别转入应收账款及其他应收款并重新判断其可收回性，按照账龄分析法或单项计提坏账。

(5) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，不计提坏账准备。

12、存货**(1) 存货的分类**

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、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、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一

控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②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。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处

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

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“部分长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方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。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成

部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

16、在建工程

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

17、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

无形资产计价涉及税费的，按照相关税收规定计算确定。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊

销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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

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

19、部分长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

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。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。

本公司在职工为本公司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。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓

励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

22、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

23、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

24-1、自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

（2）销售商品收入确认的具体原则

本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准：本公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，并经对方签收后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

24-2、2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准：本公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，并经对方签收后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；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；租赁收入：在出租合同（或协

议)规定日期收取租金后,确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金,但是租金能够收回,并且收入金额能够可靠计量的,也确认为收入。

(3)按完工百分比法确认提供劳务的收入时,确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度,依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入。同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照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;已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

25、政府补助

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质,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。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的,本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助,本公司确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,本公司确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2)确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

27、租赁

27-1、2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(3) 公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

融资租赁

于租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

经营租赁

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

27-2、2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

28、重要的会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年度发布了修订的《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》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司根据要求，于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则	1、资产负债表项目 （1）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”。 （2）可供出售权益工具投资重分类为“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”。 （3）可供出售债务工具投资重分类为“交易性金融资产”。 （4）持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“债权投资”、“交易性金融资产”。 （5）可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。 （6）持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“债券投资”、“其他流动资产”、“交易性金融资产”。 2、利润表项目 （1）对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。 本公司因执行新金融准则对 2019 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响详见本报告“附注三、28、（3）首次执行新金融准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）文件，变更财务报表格式。本公司采用追溯调整法变更了相关财务报表列报	除执行上述新金融工具准则涉及项目变更外，其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号),根据要求,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不进行追溯调整。本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。	该项会计政策变更对本公司报告期财务报告无影响。
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号),根据要求,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不进行追溯调整。本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则	该项会计政策变更对本公司报告期财务报告无影响。
财政部于 2017 年发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），本公司根据要求，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则	执行新收入准则对公司收入的确认和计量无实质影响，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等主要财务指标无影响，仅将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。 本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响详见本报告“附注三、28、（4）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。
财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，本公司根据要求，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则	该项会计政策变更对本公司报告期财务报告无影响。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
——	——	——	——

(3) 首次执行新金融准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表调整情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	230,040.00	—	-230,040.00
应收款项融资	—	230,040.00	230,040.00

母公司资产负债表调整情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	230,040.00	—	-230,040.00
应收款项融资	—	230,040.00	230,040.00

(4) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表调整情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	465,280.10	—	-465,280.10
合同负债	—	465,280.10	465,280.10

母公司资产负债表调整情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	465,280.10	—	-465,280.10
合同负债	—	465,280.10	465,280.10

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况

的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于本年度未发生重大变化。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值

本公司管理层于资产负债表日评估固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产是否出现减值。可收回金额为资产预计未来产生的现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项（应扣减处置成本）或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。如果重新估计的可收回金额高于本公司管理层原先的估计，本公司不能转回原已计提的资产减值损失。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以确定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）递延所得税资产

本公司确认税务亏损及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本公司很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

四、税项

1、报告期内，公司适用的主要税种及税率

税种	计税依据	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
增值税	应税销售收入	13%	13%	13%、16%	16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	详见附注四、2			
城建税	应纳流转税额	5%	5%	5%	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%	2%	2%

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，本公司发生的增值税应税销售行为所适用的税率，由原17%调整为16%。

注2：根据财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，本公司发生的增值税应税销售行为所适用的税率，由原16%调整为13%。

2、企业所得税

本公司本报告期适用的企业所得税税率如下：

单位名称	企业所得税率			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本公司（母公司）	15%	15%	15%	15%
宁夏华昊	25%	25%	——	——
宁夏华仁	20%	20%	——	——

3、所得税税收优惠

（1）高新技术企业所得税优惠

本公司（母公司）于2016年11月30日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR201632003151，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司（母公司）2018年度实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

本公司（母公司）于2019年11月22日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR201932003355，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司（母公司）2019年度、2020年度、2021年1-6月实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

（2）小型微利企业所得税优惠

据国家税务总局公告2019年第2号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的第一条：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳

税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2020年度、2021年1-6月，本公司子公司宁夏华仁符合小型微利企业普惠性所得税减免政策条件，享受上述所得税优惠。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
库存现金	24,793.36	21,128.20	88,972.20	14,395.20
银行存款	60,012,483.86	9,257,012.88	7,186,496.91	1,449,142.71
其他货币资金	100,000.00	27,445,116.00	3,630,000.00	26,000,000.00
合计	60,137,277.22	36,723,257.08	10,905,469.11	27,463,537.91
其中：存放在境外的款项总额	—	—	—	—

（2）各期末余额中对使用有限制情况款项

限制类别	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	备注
质押	100,000.00	27,445,116.00	3,630,000.00	26,000,000.00	银行承兑汇票保证金、银行借款保证金
合计	100,000.00	27,445,116.00	3,630,000.00	26,000,000.00	——

2、交易性金融资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	36,430,644.67	500,000.00	—
其中：				
理财产品	—	36,430,644.67	500,000.00	—
合计	——	36,430,644.67	500,000.00	——

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2021-6-30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	45,538,559.63	—	45,538,559.63
商业承兑汇票	—	—	—
合计	45,538,559.63	——	45,538,559.63

项目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	38,682,365.38	—	38,682,365.38
商业承兑汇票	—	—	—
合计	38,682,365.38	—	38,682,365.38

项目	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,823,527.29	—	25,823,527.29
商业承兑汇票	—	—	—
合计	25,823,527.29	—	25,823,527.29

项目	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	23,781,920.26	—	23,781,920.26
商业承兑汇票	—	—	—
合计	23,781,920.26	—	23,781,920.26

(2) 报告期内，本公司应收票据坏账准备的计提、收回或转回情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初余额	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期收回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	—	—	—	—

(3) 报告期各期末公司不存在已质押的应收票据情况。

(4) 报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021-6-30 终止 确认金额	2020-12-31 终止 确认金额	2019-12-31 终止 确认金额	2018-12-31 终止 确认金额
银行承兑汇票	19,347,553.19	14,714,983.09	24,755,423.10	10,332,193.98
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	19,347,553.19	14,714,983.09	24,755,423.10	10,332,193.98

项目	2021-6-30 未终止 确认金额	2020-12-31 未终止 确认金额	2019-12-31 未终止 确认金额	2018-12-31 未终止 确认金额
银行承兑汇票	34,761,201.21	25,317,268.05	25,551,577.29	23,173,003.26
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	34,761,201.21	25,317,268.05	25,551,577.29	23,173,003.26

注：本公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行（其中大型商业银行包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；全国性股份制商业银行包括招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）承兑的银行承兑汇票，在其背书或贴现时终止确认；对持有的信用级别一般的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，在其背书、贴现时不终止确认，继续确认为应收票据，待到期兑付后终止确认。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	135,042,811.19	100.00	8,736,339.76	6.47	126,306,471.43
其中：账龄组合	135,042,811.19	100.00	8,736,339.76	6.47	126,306,471.43
合计	135,042,811.19	100.00	8,736,339.76	—	126,306,471.43

种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	169,038,037.75	100.00	9,140,919.43	5.41	159,897,118.32
其中：账龄组合	169,038,037.75	100.00	9,140,919.43	5.41	159,897,118.32
合计	169,038,037.75	100.00	9,140,919.43	—	159,897,118.32

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	106,053,024.19	100.00	5,864,774.43	5.53	100,188,249.76
其中：账龄组合	106,053,024.19	100.00	5,864,774.43	5.53	100,188,249.76
合计	106,053,024.19	100.00	5,864,774.43	—	100,188,249.76

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,435,694.22	100.00	3,344,980.35	5.11	62,090,713.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	65,435,694.22	100.00	3,344,980.35	—	62,090,713.87

① 2021年6月30日、2020年12月31日和2019年12月31日，按预期信用损失特征——账

龄组合计提坏账准备的应收账款：

类别	2021-6-30				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
1 年以内	112,588,326.58	83.37	5,629,416.33	5.00	106,958,910.25
1-2 年	20,312,949.94	15.04	2,031,294.99	10.00	18,281,654.95
2-3 年	1,522,723.18	1.13	456,816.95	30.00	1,065,906.23
3 年以上	618,811.49	0.46	618,811.49	100.00	—
合计	135,042,811.19	100.00	8,736,339.76	—	126,306,471.43

类别	2020-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
1 年以内	163,287,510.97	96.60	8,164,375.55	5.00	155,123,135.42
1-2 年	4,876,542.84	2.88	487,654.28	10.00	4,388,888.56
2-3 年	550,134.77	0.33	165,040.43	30.00	385,094.34
3 年以上	323,849.17	0.19	323,849.17	100.00	—
合计	169,038,037.75	100.00	9,140,919.43	—	159,897,118.32

类别	2019-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
1 年以内	96,316,720.26	90.82	4,815,836.01	5.00	91,500,884.25
1-2 年	9,362,206.01	8.83	936,220.60	10.00	8,425,985.41
2-3 年	373,400.15	0.35	112,020.05	30.00	261,380.10
3 年以上	697.77	0.00	697.77	100.00	—
合计	106,053,024.19	100.00	5,864,774.43	—	100,188,249.76

② 2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2018-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
1 年以内	63,974,572.55	97.77	3,198,728.63	5.00	60,775,843.92
1-2 年	1,460,423.90	2.23	146,042.39	10.00	1,314,381.51
2-3 年	697.77	0.00	209.33	30.00	488.44
3 年以上	—	—	—	100.00	—
合计	65,435,694.22	100.00	3,344,980.35	—	62,090,713.87

(2) 报告期内，本公司坏账准备的计提、收回或转回情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初余额	9,140,919.43	5,864,774.43	3,344,980.35	1,920,741.16
本期计提	-404,579.67	3,276,145.00	2,519,794.08	1,424,239.19
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	8,736,339.76	9,140,919.43	5,864,774.43	3,344,980.35

(3) 报告期内，本公司实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	—	—	—	—

(4) 报告期各期末，按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	2021-6-30 金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 余额
江苏福特宏晔化工有限公司	否	18,269,578.54	1 年以内	13.53	913,478.93
上海维山国际贸易有限公司	否	16,831,912.93	1 年以内	12.46	841,595.65
苏州金忠化工有限公司	否	15,277,415.25	1 年以内	11.31	763,870.76
苏州工业园区金辉化工有限公司	否	9,677,000.00	1 年以内	7.17	483,850.00
江苏丰登作物保护股份有限公司	否	8,380,069.00	1 年以内	6.21	419,003.45
合计	——	68,435,975.72	——	50.68	3,421,798.79

单位名称	是否为关联方	2020-12-31 金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 余额
上海试四赫维化工有限公司	否	32,398,012.77	1 年以内	19.17	1,619,900.64
江苏丰登作物保护股份有限公司	否	24,890,000.00	1 年以内	14.72	1,244,500.00
苏州金忠化工有限公司	否	16,450,414.35	1 年以内	9.73	822,520.72
江苏福特宏晔化工有限公司	否	13,898,100.00	1 年以内	8.98	694,905.00
		1,040,700.00	1-2 年		104,070.00
		241,778.54	2-3 年		72,533.56
上海维山国际贸易有限公司	否	12,081,412.93	1 年以内	7.15	604,070.65
合计	——	101,000,418.59	——	59.75	5,162,500.57

单位名称	是否为关联方	2019-12-31 金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 余额
辽宁天一农药化工有限责任公司	否	13,553,408.00	1 年以内	12.78	677,670.40
河南鑫瑞达新材料有限公司	否	13,290,000.00	1 年以内	12.53	664,500.00
上海试四赫维化工有限公司	否	11,960,000.00	1 年以内	11.28	598,000.00
常州市美高化学有限公司	否	7,425,000.00	1 年以内	7.00	371,250.00
江苏福特宏晔化工有限公司	否	1,040,700.00	1 年以内	5.66	52,035.00
		4,966,778.54	1-2 年		496,677.85
合计	——	52,235,886.54	——	49.25	2,860,133.25

单位名称	是否为关联方	2018-12-31 金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 余额
连云港阳方催化科技有限公司	否	16,851,300.00	1 年以内	25.75	842,565.00
嘉兴市金利化工有限责任公司	否	10,718,970.00	1 年以内	16.38	535,948.50

江苏福特宏晔化工有限公司	否	9,979,090.00	1 年以内	15.25	498,954.50
苏州金忠化工有限公司	否	7,573,894.74	1 年以内	11.57	378,694.74
宁夏顺邦达化工有限公司	否	5,324,000.00	1 年以内	8.14	266,200.00
合计	——	50,447,254.74	——	77.09	2,522,362.74

(5) 报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、应收款项融资

种类	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	4,590,000.00	7,925,335.11	—	—
小计	4,590,000.00	7,925,335.11	—	—
减：其他综合收益——公允价值变动	—	—	—	—
减值准备	—	—	—	—
期末公允价值	4,590,000.00	7,925,335.11	——	——

注：本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在其背书或贴现时终止确认，故对期末持有的上述商业银行承兑的银行承兑汇票认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，在“应收款项融资”列报。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021-6-30		2020-12-31		2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	42,833,832.00	99.08	36,411,780.14	99.09	8,268,406.29	63.68	15,709,939.23	99.93
1 至 2 年	396,912.75	0.92	335,083.23	0.91	4,707,634.81	36.26	6,142.76	0.04
2 至 3 年	—	—	529.52	0.00	3,473.76	0.03	3,596.44	0.02
3 年以上	—	—	—	—	4,576.44	0.03	1,500.00	0.01
合计	43,230,744.75	100.00	36,747,392.89	100.00	12,984,091.30	100.00	15,721,178.43	100.00

(2) 报告期各期末，本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项情况。

(3) 报告期各期末，按期末预付对象归集的金额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-6-30 余额	账龄	占期末余额的比例(%)
宁夏思科达生物科技有限公司	否	货款	35,138,802.22	1 年以内	81.28
苏州市广陵工业贸易有限公司	否	货款	3,160,555.95	1 年以内	7.31
常熟市恒河化工有限公司	否	货款	2,532,831.32	1 年以内	5.86
苏州市万州化工有限公司	否	货款	592,708.16	1 年以内	1.37
上海燕舞生物科技有限公司	否	货款	299,145.00	1-2 年	0.69
合计	——	——	41,724,042.65		96.51

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020-12-31 余额	账龄	占期末余额的比例(%)
宁夏思科达生物科技有限公司	否	货款	30,368,935.10	1 年以内	82.64

苏州市广陵工业贸易有限公司	否	货款	4,613,949.79	1 年以内	12.56
苏州博拉泽环保科技有限公司	否	服务款	500,000.00	1 年以内	1.36
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	否	电费	303,716.40	1 年以内	0.83
上海燕舞生物科技有限公司	否	货款	299,145.00	1-2 年	0.81
合计	——	——	36,085,746.29	——	98.20

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	2019-12-31 余额	账龄	占期末余额 的比例(%)
苏州伊迈特生物试剂有限公司	否	货款	6,851,890.00	1 年以内	52.77
宁夏思科达生物科技有限公司	否	货款	3,500,000.00	1-2 年	26.96
常州市登冠化工有限公司	否	货款	1,092,000.00	1-2 年	8.41
上海燕舞生物科技有限公司	否	货款	299,145.00	1 年以内	2.30
江苏东普新材料科技有限公司	否	货款	207,282.02	1 年以内	1.60
合计	——	——	11,950,317.02	——	92.04

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	2018-12-31 余额	账龄	占期末余额 的比例(%)
常州市登冠化工有限公司	否	货款	10,752,000.00	1 年以内	68.39
宁夏思科达生物科技有限公司	否	货款	3,500,000.00	1 年以内	22.26
苏州市广陵工业贸易有限公司	否	货款	820,634.83	1 年以内	5.22
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	否	电费	107,746.99	1 年以内	0.69
中国石化销售股份有限公司江苏苏州常熟石油分公司	否	油费	80,500.00	1 年以内	0.51
合计	——	——	15,260,881.82	——	97.07

7、其他应收款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息	—	—	891,562.70	471,472.37
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	3,528,822.54	3,592,870.55	6,427,936.80	7,824,144.40
合计	3,528,822.54	3,592,870.55	7,319,499.50	8,295,616.77

7-1、应收利息

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
对外借款应收利息	—	—	891,562.70	471,472.37
合计	——	——	891,562.70	471,472.37

7-2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,848,360.57	100.00	319,538.03	8.30	3,528,822.54
其中：账龄组合	3,848,360.57	100.00	319,538.03	8.30	3,528,822.54
合计	3,848,360.57	100.00	319,538.03	—	3,528,822.54

种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,781,969.00	100.00	189,098.45	5.00	3,592,870.55
其中：账龄组合	3,781,969.00	100.00	189,098.45	5.00	3,592,870.55
合计	3,781,969.00	100.00	189,098.45	—	3,592,870.55

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,142,152.00	100.00	714,215.20	10.00	6,427,936.80
其中：账龄组合	7,142,152.00	100.00	714,215.20	10.00	6,427,936.80
合计	7,142,152.00	100.00	714,215.20	—	6,427,936.80

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,236,152.00	100.00	412,007.60	5.00	7,824,144.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	8,236,152.00	100.00	412,007.60	—	7,824,144.40

采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日和2019年12月31日，按预期信用损失特征——账

龄组合计提坏账准备的其他应收款：

类别	2021-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
1 年以内	1,305,960.57	33.94	65,298.03	5.00	1,240,662.54
1-2 年	2,542,400.00	66.06	254,240.00	10.00	2,288,160.00
2-3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—
合计	3,848,360.57	100.00	319,538.03	—	3,528,822.54

类别	2020-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
1 年以内	3,781,969.00	100.00	189,098.45	5.00	3,592,870.55
1-2 年	—	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—
合计	3,781,969.00	100.00	189,098.45	—	3,592,870.55

类别	2019-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
1 年以内	—	—	—	—	—
1-2 年	7,142,152.00	100.00	714,215.20	10.00	6,427,936.80
2-3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—
合计	7,142,152.00	100.00	714,215.20	—	6,427,936.80

② 2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	2018-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
1 年以内	8,232,152.00	99.95	411,607.60	5.00	7,820,544.40
1-2 年	4,000.00	0.05	400.00	10.00	3,600.00
2-3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—
合计	8,236,152.00	100.00	412,007.60	—	7,824,144.40

(2) 报告期内，本公司其他应收款坏账准备的计提、收回或转回情况

1) 2021年1-6月

阶段	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)	
期初余额	189,098.45	—	—	189,098.45
期初余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	130,439.58	—	—	130,439.58
汇率变动影响	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	319,538.03	—	—	319,538.03

2) 2020年度

阶段	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)	
期初余额	714,215.20	—	—	714,215.20
期初余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-525,116.75	—	—	-525,116.75
汇率变动影响	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	189,098.45	—	—	189,098.45

3) 2019年度

阶段	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)	
期初余额	412,007.60	—	—	412,007.60
期初余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—

转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	302,207.60	—	—	302,207.60
汇率变动影响	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	714,215.20	—	—	714,215.20

4) 2018年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率变动	收回或转回	核销	
其他应收款	3,707.15	408,300.45	—	—	—	412,007.60
合计	3,707.15	408,300.45	—	—	—	412,007.60

(3) 报告期内，本公司实际核销的其他应收款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款	—	—	—	—

(4) 报告期各期末，本公司其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
借款	—	—	7,142,152.00	8,142,152.00
备用金	54,391.57	—	—	94,000.00
押金保证金	3,793,969.00	3,781,969.00	—	—
合计	3,848,360.57	3,781,969.00	7,142,152.00	8,236,152.00

(5) 报告期各期末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-6-30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴市中腾铝业新材料有限公司	否	押金保证金	1,500,000.00	1-2 年	38.98	150,000.00
苏银产业园管理委员会	否	押金保证金	1,227,519.00	1 年以内	32.48	61,375.95
			22,400.00	1-2 年		2,240.00
江苏海思乐废气处理设备有 限公司	否	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	25.99	100,000.00
孙文强	否	备用金	50,000.00	1 年以内	1.30	2,500.00
银川滨发资产管理有限公司	否	押金保证金	10,050.00	1 年以内	0.78	502.50
			20,000.00	1-2 年		2,000.00
合计	—	—	3,829,969.00	—	99.53	318,618.45

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴市中腾铝业新材料有限公司	否	押金保证金	1,500,000.00	1 年以内	39.66	75,000.00
苏银产业园管理委员会	否	押金保证金	1,249,919.00	1 年以内	33.05	62,495.95
江苏海思乐废气处理设备有限公司	否	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	26.44	50,000.00
银川滨发资产管理有限公司	否	押金保证金	25,050.00	1 年以内	0.66	1,252.50
宁夏苏银产业园开发建设有限公司	否	押金保证金	7,000.00	1 年以内	0.19	350.00
合计	——	——	3,781,969.00	——	100.00	189,098.45

单位名称	是否为关联方	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市登冠化工有限公司	否	借款	7,142,152.00	1-2 年	100.00	714,215.20
合计	——	——	7,142,152.00	——	100.00	714,215.20

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市登冠化工有限公司	否	借款	8,142,152.00	1 年以内	98.86	407,107.60
吴振宇	否	备用金	55,000.00	1 年以内	0.67	2,750.00
杨万程	否	备用金	20,000.00	1 年以内	0.24	1,000.00
陆永祥	否	备用金	10,000.00	1 年以内	0.12	500.00
沈霞	否	备用金	3,000.00	1 年以内	0.04	150.00
合计	——	——	8,230,152.00	——	99.93	411,507.60

(6) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、存货

(1) 存货分类

项目	2021-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,064,306.55	28,004.61	2,036,301.94
在产品	1,194,751.35	—	1,194,751.35
半成品	15,173,103.24	—	15,173,103.24
库存商品	16,996,046.91	112,388.74	16,883,658.17
发出商品	2,353,900.19	—	2,353,900.19
合计	37,782,108.24	140,393.35	37,641,714.89

项目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,402,064.30	565,285.67	2,836,778.63
在产品	1,076,693.78	—	1,076,693.78
半成品	2,781,045.66	—	2,781,045.66
库存商品	18,628,043.31	227,347.36	18,400,695.95
合计	25,887,847.05	792,633.03	25,095,214.02

项目	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,621,652.04	563,410.13	10,058,241.91
在产品	505,877.56	—	505,877.56
委托加工物资	6,263,539.45	—	6,263,539.45
半成品	8,159,618.67	—	8,159,618.67
库存商品	21,508,627.56	335,983.94	21,172,643.62
发出商品	4,990.33	—	4,990.33
合计	47,064,305.61	899,394.07	46,164,911.54

项目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,633,219.84	439,529.59	29,193,690.25
在产品	845,185.75	—	845,185.75
半成品	4,548,628.28	—	4,548,628.28
库存商品	34,044,421.09	—	34,044,421.09
发出商品	102,143.85	—	102,143.85
合计	69,173,598.81	439,529.59	68,734,069.22

(2) 报告期内，本公司存货跌价准备的计提、转回或转销情况

项目	2020-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2021-6-30
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	565,285.67	—	—	537,281.06	—	28,004.61
库存商品	227,347.36	112,388.74	—	227,347.36	—	112,388.74
合计	792,633.03	112,388.74	—	764,628.42	—	140,393.35

项目	2019-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	563,410.13	194,867.50	—	192,991.96	—	565,285.67
库存商品	335,983.94	—	—	108,636.58	—	227,347.36
合计	899,394.07	194,867.50	—	301,628.54	—	792,633.03

项目	2018-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	439,529.59	183,436.68	—	59,556.14	—	563,410.13

库存商品	—	335,983.94	—	—	—	335,983.94
合计	439,529.59	519,420.62	—	59,556.14	—	899,394.07

项目	2017-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	—	439,529.59	—	—	—	439,529.59
合计	—	439,529.59	—	—	—	439,529.59

(3) 报告期各期末的存货余额中，无借款费用资本化金额。

(4) 报告期各期末的存货余额中，无用于质押、担保等情况。

9、其他流动资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
待抵扣进项税额	23,251,665.14	10,468,214.12	—	213,732.99
预缴所得税	88,340.09	—	—	—
合计	23,340,005.23	10,468,214.12	—	213,732.99

10、长期应收款

项目	2021-6-30			年折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	—	—	—	—
减：未实现融资收益	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

项目	2020-12-31			年折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	—	—	—	—
减：未实现融资收益	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

项目	2019-12-31			年折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	1,250,000.00	—	1,250,000.00	9.3083
减：未实现融资收益	131,608.71	—	131,608.71	—
合计	1,118,391.29	—	1,118,391.29	—

项目	2018-12-31			年折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	—	—	—	—
减：未实现融资收益	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

11、固定资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
固定资产	165,120,652.44	172,066,416.76	180,084,883.81	191,683,377.35
固定资产清理	—	—	—	—
合计	165,120,652.44	172,066,416.76	180,084,883.81	191,683,377.35

11-1、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2020-12-31	163,151,624.42	73,735,201.43	3,342,728.44	3,066,515.25	243,296,069.54
2. 本期增加金额	—	571,178.73	186,335.56	—	757,514.29
(1) 购置	—	571,178.73	186,335.56	—	757,514.29
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 其他转入	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	868,894.99	—	—	868,894.99
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	868,894.99	—	—	868,894.99
4. 2021-6-30	163,151,624.42	73,437,485.17	3,529,064.00	3,066,515.25	243,184,688.84
二、累计折旧					
1. 2020-12-31	37,124,367.40	27,431,208.27	2,791,413.68	1,179,757.62	68,526,746.97
2. 本期增加金额	3,874,851.20	3,342,361.19	66,260.97	187,145.86	7,470,619.22
(1) 计提	3,874,851.20	3,342,361.19	66,260.97	187,145.86	7,470,619.22
3. 本期减少金额	—	198,590.08	—	—	198,590.08
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他	—	198,590.08	—	—	198,590.08
4. 2021-6-30	40,999,218.60	30,574,979.38	2,857,674.65	1,366,903.48	75,798,776.11
三、减值准备					
1. 2020-12-31	—	2,702,905.81	—	—	2,702,905.81
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	437,645.52	—	—	437,645.52
4. 2021-6-30	—	2,265,260.29	—	—	2,265,260.29
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2021-6-30	122,152,405.82	40,597,245.50	671,389.35	1,699,611.77	165,120,652.44
2. 2020-12-31	126,027,257.02	43,601,087.35	551,314.76	1,886,757.63	172,066,416.76

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2019-12-31	163,151,624.42	68,405,734.85	3,099,804.81	2,043,646.69	236,700,810.77
2. 本期增加金额	—	5,329,466.58	242,923.63	1,022,868.56	6,595,258.77
(1) 购置	—	1,154,311.18	242,923.63	1,022,868.56	2,420,103.37
(2) 在建工程转入	—	4,175,155.40	—	—	4,175,155.40
(3) 其他转入	—	—	—	—	—

3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
（2）其他减少	—	—	—	—	—
4.2020-12-31	163,151,624.42	73,735,201.43	3,342,728.44	3,066,515.25	243,296,069.54
二、累计折旧					
1.2019-12-31	29,374,665.04	20,991,310.18	2,660,854.91	945,409.12	53,972,239.25
2.本期增加金额	7,749,702.36	6,439,898.09	130,558.77	234,348.50	14,554,507.72
（1）计提	7,749,702.36	6,439,898.09	130,558.77	234,348.50	14,554,507.72
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
（2）其他	—	—	—	—	—
4. 2020-12-31	37,124,367.40	27,431,208.27	2,791,413.68	1,179,757.62	68,526,746.97
三、减值准备					
1. 2019-12-31	—	2,643,687.71	—	—	2,643,687.71
2.本期增加金额	—	59,218.10	—	—	59,218.10
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2020-12-31	—	2,702,905.81	—	—	2,702,905.81
四、账面价值					
1. 2020-12-31	126,027,257.02	43,601,087.35	551,314.76	1,886,757.63	172,066,416.76
2. 2019-12-31	133,776,959.38	44,770,736.96	438,949.90	1,098,237.57	180,084,883.81

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.2018-12-31	163,151,624.42	66,265,922.17	3,070,476.71	1,875,336.43	234,363,359.73
2.本期增加金额	—	3,052,886.21	83,601.35	170,575.22	3,307,062.78
（1）购置	—	1,177,463.57	83,601.35	170,575.22	1,431,640.14
（2）在建工程转入	—	1,875,422.64	—	—	1,875,422.64
（3）其他转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	913,073.53	54,273.25	2,264.96	969,611.74
（1）处置或报废	—	913,073.53	54,273.25	2,264.96	969,611.74
（2）其他减少	—	—	—	—	—
4.2019-12-31	163,151,624.42	68,405,734.85	3,099,804.81	2,043,646.69	236,700,810.77
二、累计折旧					
1.2018-12-31	21,624,962.78	15,290,956.17	2,481,259.67	657,777.07	40,054,955.69
2.本期增加金额	7,749,702.26	6,026,433.61	230,943.73	289,783.76	14,296,863.36
（1）计提	7,749,702.26	6,026,433.61	230,943.73	289,783.76	14,296,863.36
3.本期减少金额	—	326,079.60	51,348.49	2,151.71	379,579.80
（1）处置或报废	—	326,079.60	51,348.49	2,151.71	379,579.80
（2）其他	—	—	—	—	—
4.2019-12-31	29,374,665.04	20,991,310.18	2,660,854.91	945,409.12	53,972,239.25
三、减值准备					
1. 2018-12-31	—	2,625,026.69	—	—	2,625,026.69
2.本期增加金额	—	18,661.02	—	—	18,661.02

3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2019-12-31	—	2,643,687.71	—	—	2,643,687.71
四、账面价值					
1. 2019-12-31	133,776,959.38	44,770,736.96	438,949.90	1,098,237.57	180,084,883.81
2. 2018-12-31	141,526,661.64	48,349,939.31	589,217.04	1,217,559.36	191,683,377.35

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1.2017-12-31	163,151,624.42	64,148,363.35	2,966,945.80	1,536,416.47	231,803,350.04
2.本期增加金额	—	2,117,558.82	103,530.91	552,365.66	2,773,455.39
（1）购置	—	2,067,989.85	103,530.91	552,365.66	2,723,886.42
（2）在建工程转入	—	49,568.97	—	—	49,568.97
（3）其他转入					-
3.本期减少金额	—	—	—	213,445.70	213,445.70
（1）处置或报废	—	—	—	213,445.70	213,445.70
（2）其他减少	—	—	—	—	—
4.2018-12-31	163,151,624.42	66,265,922.17	3,070,476.71	1,875,336.43	234,363,359.73
二、累计折旧					
1.2017-12-31	13,867,656.70	9,425,381.23	2,143,130.13	572,227.98	26,008,396.04
2.本期增加金额	7,757,306.08	5,865,574.94	338,129.54	268,045.25	14,229,055.81
（1）计提	7,757,306.08	5,865,574.94	338,129.54	268,045.25	14,229,055.81
3.本期减少金额	—	—	—	182,496.16	182,496.16
（1）处置或报废	—	—	—	182,496.16	182,496.16
（2）其他	—	—	—	—	—
4.2018-12-31	21,624,962.78	15,290,956.17	2,481,259.67	657,777.07	40,054,955.69
三、减值准备					
1. 2017-12-31	—	2,625,026.69	—	—	2,625,026.69
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2018-12-31	—	2,625,026.69	—	—	2,625,026.69
四、账面价值					
1. 2018-12-31	141,526,661.64	48,349,939.31	589,217.04	1,217,559.36	191,683,377.35
2. 2017-12-31	149,283,967.72	52,097,955.43	823,815.67	964,188.49	203,169,927.31

（2）本公司闲置的固定资产情况：

2021年6月30日情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,881,169.34	930,197.55	2,265,260.29	685,711.50

2020年12月31日情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,572,385.90	1,023,112.06	2,702,905.81	846,368.03

2019年12月31日情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,572,385.90	898,914.33	2,643,687.71	1,029,783.86

2018年12月31日情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,572,385.90	771,886.77	2,625,026.69	1,175,472.44

(3) 本公司通过融资租赁租入的固定资产情况

2021年6月30日无融资租赁租入固定资产

2020年12月31日情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,801,693.17	3,322,072.79	—	5,479,620.38

2019年12月31日情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,801,693.17	2,485,911.93	—	6,315,781.24

2018年12月31日无融资租赁租入固定资产

(4) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 本公司所有权或使用权受到限制的固定资产情况详见本报告“附注五、51”。

12、在建工程

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
在建工程	363,364,520.72	143,185,980.84	3,549,198.15	1,720,893.24
工程物资	—	—	—	—
合计	363,364,520.72	143,185,980.84	3,549,198.15	1,720,893.24

(1) 在建工程情况

项目	2021-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设项目	200,690,873.47	—	200,690,873.47
“三废”处理设施	68,045,428.83	—	68,045,428.83
设备工程	94,628,218.42	—	94,628,218.42
合计	363,364,520.72	—	363,364,520.72

项目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设项目	117,682,277.10	—	117,682,277.10
“三废”处理设施	16,992,660.55	—	16,992,660.55
设备工程	8,511,043.19	—	8,511,043.19
合计	143,185,980.84	—	143,185,980.84

项目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
产线技术改造	3,241,033.42	—	3,241,033.42
设备工程	308,164.73	—	308,164.73
合计	3,549,198.15	—	3,549,198.15

项目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备工程	1,720,893.24	—	1,720,893.24
合计	1,720,893.24	—	1,720,893.24

(2) 报告期内，本公司重要在建工程项目情况

2021年1-6月主要在建工程项目情况

项目	预算数	2020-12-31 余额	本期 增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2021-6-30 余额
厂房建设项目-土建工程	10,517 万元	86,708,184.75	11,623,767.75	—	—	98,331,952.50
厂房建设项目-水电工程	6,916 万元	17,209,174.31	50,746,005.29	—	—	67,955,179.60
厂房建设项目-管廊钢结构工程	887 万元	—	8,771,092.89	—	—	8,771,092.89
厂房建设项目-消防工程	483 万元	—	1,549,144.68	—	—	1,549,144.68
厂房建设项目-监控系统工程	301 万元	—	1,520,759.52	—	—	1,520,759.52
厂房建设项目-防腐地坪	242 万元	—	732,068.17	—	—	732,068.17
厂房建设项目-办公楼装修	595 万元	3,757,666.08	2,196,359.05	—	—	5,954,025.13
厂房建设项目-控制中心装修	243 万元	—	2,386,433.32	—	—	2,386,433.32
厂房建设项目-化验中心装修	203 万元	—	1,021,999.86	—	—	1,021,999.86
“三废”处理设施-污水池工程	2,525 万元	16,992,660.55	8,310,426.78	—	—	25,303,087.33
“三废”处理设施-环保设备采购	8,480 万元	—	41,384,858.41	—	—	41,384,858.41
设备工程-室内外设备平台基础	758 万元	7,173,050.93	406,404.02	—	—	7,579,454.95
设备工程-车间钢平台工程	1,365 万元	—	13,445,460.43	—	—	13,445,460.43

设备工程-生产设备采购	7,435 万元	—	65,877,124.93	—	—	65,877,124.93
设备工程-机电安装	1,262 万元	—	2,551,645.55	—	—	2,551,645.55
合计	——	131,840,736.62	212,523,550.65	——	——	344,364,287.27

接上表

项目	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本期利息 资本化金额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资金 来源
厂房建设项目-土建工程	93.00%	93.00%	476,091.72	476,091.72	5.50	自筹及专用借款
厂房建设项目-水电工程	98.00%	98.00%	434,769.79	434,769.79	5.50	自筹及专用借款
厂房建设项目-管廊钢结构工程	98.00%	100.00%	98,172.54	98,172.54	5.50	自筹及专用借款
厂房建设项目-消防工程	31.00%	30.00%	29,234.95	29,234.95	5.50	专用借款
厂房建设项目-监控系统工程	50.00%	50.00%	15,147.14	15,147.14	5.50	自筹及专用借款
厂房建设项目-防腐地坪	30.00%	30.00%	8,444.30	8,444.30	5.50	自筹及专用借款
厂房建设项目-办公楼装修	100.00%	100.00%	7,269.17	7,269.17	5.50	自筹及专用借款
厂房建设项目-控制中心装修	98.00%	100.00%	1,112.22	1,112.22	5.50	自筹及专用借款
厂房建设项目-化验中心装修	50.00%	50.00%	8,238.39	8,238.39	5.50	专用借款
“三废”处理设施-污水池工程	100.00%	100.00%	52,169.94	52,169.94	5.50	自筹及专用借款
“三废”处理设施-环保设备采购	48.00%	48.00%	258,276.34	258,276.34	5.50	自筹及专用借款
设备工程-室内外设备平台基础	100.00%	100.00%	—	—	5.50	自筹
设备工程-车间钢平台工程	98.00%	100.00%	52,703.79	52,703.79	5.50	自筹及专用借款
设备工程-生产设备采购	88.00%	88.00%	254,069.45	254,069.45	5.50	自筹及专用借款
设备安装工程-机电安装	20.00%	20.00%	27,373.71	27,373.71	5.50	自筹及专用借款
合计	——	——	1,723,073.45	1,723,073.45	——	——

2020年度主要在建工程项目情况

项目	预算数	2019-12-31 余额	本期 增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2020-12-31 余额
厂房建设项目-土建工程	10,517 万元	—	86,708,184.75	—	—	86,708,184.75
厂房建设项目-水电工程	6,916 万元	—	17,209,174.31	—	—	17,209,174.31
厂房建设项目-办公楼装修	521 万元	—	3,757,666.08	—	—	3,757,666.08
“三废”处理设施-污水池工程	2,525 万元	—	16,992,660.55	—	—	16,992,660.55
设备工程-室内外设备平台基础	758 万元	—	7,173,050.93	—	—	7,173,050.93

产线技术改造	425 万元	3,241,033.42	701,705.98	3,942,739.40	—	—
合计	—	3,241,033.42	132,542,442.60	3,942,739.40	—	131,840,736.62

接上表

项目	工程投入 占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
厂房建设项目-土建工程	82.00%	80.00%	—	—	—	自筹
厂房建设项目-水电工程	25.00%	25.00%	—	—	—	自筹
厂房建设项目-办公楼装修	63.00%	60.00%	—	—	—	自筹
“三废”处理设施-污水池工程	67.00%	67.00%	—	—	—	自筹
设备工程-室内外设备平台基础	95.00%	95.00%	—	—	—	自筹
产线技术改造	88.00%	100.00%	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

2019年度主要在建工程项目情况

项目	预算数	2018-12-31 余额	本期 增加	本期转入 固定资产	本期其 他 减少	2019-12-31 余额
产线技术改造	425 万元	—	3,241,033.42	—	—	3,241,033.42
合计	—	—	3,241,033.42	—	—	3,241,033.42

接上表

项目	工程投入 占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
产线技术改造	72.00%	80.00%	—	—	—	自筹
合计	72.00%	80.00%	—	—	—	—

2018年度无重大在建工程项目

(3) 期末在建工程中，无用于抵押、担保等情况。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020-12-31 余额	29,703,698.40	489,573.91	30,193,272.31
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—

(1)处置	—	—	—
4.2021-6-30 余额	29,703,698.40	489,573.91	30,193,272.31
二、累计摊销			
1. 2020-12-31 余额	2,082,163.74	60,579.39	2,142,743.13
2.本期增加金额	297,112.08	24,151.74	321,263.82
(1) 计提	297,112.08	24,151.74	321,263.82
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.2021-6-30 余额	2,379,275.82	84,731.13	2,464,006.95
三、减值准备			
1.2020-12-31 余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1)计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4. 2021-6-30 余额	—	—	—
四、账面价值			
1.2021-6-30 账面价值	27,324,422.58	404,842.78	27,729,265.36
2.2020-12-31 账面价值	27,621,534.66	428,994.52	28,050,529.18

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019-12-31 余额	12,234,898.40	276,736.25	12,511,634.65
2.本期增加金额	17,468,800.00	274,158.41	17,742,958.41
(1) 购置	17,468,800.00	274,158.41	17,742,958.41
3.本期减少金额	—	61,320.75	61,320.75
(1)处置	—	61,320.75	61,320.75
4.2020-12-31 余额	29,703,698.40	489,573.91	30,193,272.31
二、累计摊销			
1.2019-12-31 余额	1,604,398.26	25,983.81	1,630,382.07
2.本期增加金额	477,765.48	34,595.58	512,361.06
(1) 计提	477,765.48	34,595.58	512,361.06
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.2020-12-31 余额	2,082,163.74	60,579.39	2,142,743.13
三、减值准备			
1.2019-12-31 余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1)计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.2020-12-31 余额	—	—	—
四、账面价值			

1.2020-12-31 账面价值	27,621,534.66	428,994.52	28,050,529.18
2.2019-12-31 账面价值	10,630,500.14	250,752.44	10,881,252.58

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018-12-31 余额	12,234,898.40	98,910.65	12,333,809.05
2.本期增加金额	—	177,825.60	177,825.60
(1) 购置	—	177,825.60	177,825.60
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.2019-12-31 余额	12,234,898.40	276,736.25	12,511,634.65
二、累计摊销			
1.2018-12-31 余额	1,359,550.14	15,775.70	1,375,325.84
2.本期增加金额	244,848.12	10,208.11	255,056.23
(1) 计提	244,848.12	10,208.11	255,056.23
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.2019-12-31 余额	1,604,398.26	25,983.81	1,630,382.07
三、减值准备			
1.2018-12-31 余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1)计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.2019-12-31 余额	—	—	—
四、账面价值			
1.2019-12-31 账面价值	10,630,500.14	250,752.44	10,881,252.58
2.2018-12-31 账面价值	10,875,348.26	83,134.95	10,958,483.21

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017-12-31 余额	12,234,898.40	6,538.46	12,241,436.86
2.本期增加金额	—	92,372.19	92,372.19
(1)购置	—	92,372.19	92,372.19
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.2018-12-31 余额	12,234,898.40	98,910.65	12,333,809.05
二、累计摊销			
1.2017-12-31 余额	1,114,702.02	6,538.46	1,121,240.48
2.本期增加金额	244,848.12	9,237.24	254,085.36
(1)计提	244,848.12	9,237.24	254,085.36
3.本期减少金额	—	—	—

(1)处置	—	—	—
4.2018-12-31 余额	1,359,550.14	15,775.70	1,375,325.84
三、减值准备			
1.2017-12-31 余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1)计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.2018-12-31 余额	—	—	—
四、账面价值			
1.2018-12-31 账面价值	10,875,348.26	83,134.95	10,958,483.21
2.2017-12-31 账面价值	11,120,196.38	—	11,120,196.38

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 本公司所有权或使用权受到限制的无形资产情况详见本报告“附注五、51”。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021-6-30		2020-12-31		2019-12-31		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产	差异	资产	差异	资产
减值准备	11,461,531.43	1,751,183.50	12,825,556.72	1,942,743.34	10,122,071.41	1,518,310.71	6,821,544.23	1,023,231.63
股份支付	5,276,416.68	791,462.50	3,625,916.68	543,887.50	1,757,805.56	263,670.83	1,086,000.00	162,900.00
递延收益	9,600,000.00	2,400,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00	—	—	—	—
合计	26,337,948.11	4,942,646.00	22,451,473.40	3,986,630.84	11,879,876.97	1,781,981.54	7,907,544.23	1,186,131.63

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
可抵扣暂时性差异	—	—	—	—
可抵扣亏损	754.85	—	—	—
合计	754.85	—	—	—

15、其他非流动资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预付的工程及设备款	47,604,365.73	90,800,597.01	27,200,000.00	22,239,000.00
合计	47,604,365.73	90,800,597.01	27,200,000.00	22,239,000.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
质押借款	—	24,750,000.00	—	25,000,000.00

抵押、保证借款	22,549,000.00	55,000,000.00	—	—
保证借款	49,597,428.00	30,000,000.00	36,950,000.00	85,000,000.00
短期借款应计利息	76,840.27	70,878.47	53,991.14	—
银行承兑汇票贴现	9,984,978.87	—	—	—
合计	82,208,247.14	109,820,878.47	37,003,991.14	110,000,000.00

(2) 报告期各期末，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

17、应付票据

(1) 应付票据分类

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	100,000.00	2,445,116.00	3,630,000.00	—
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	100,000.00	2,445,116.00	3,630,000.00	—

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	42,953,208.68	52,630,960.67	20,435,624.39	22,868,464.91
1 至 2 年	1,444,631.32	1,311,930.02	5,547,203.10	577,102.20
2 至 3 年	158,018.51	373,918.51	495,357.96	20,092,278.58
3 年以上	266,783.57	1,882,438.54	13,691,888.52	1,626,579.72
合计	44,822,642.08	56,199,247.74	40,170,073.97	45,164,425.41

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 报告期各期末，按应付对象归集的金额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-6-30	账龄	占期末余额的比例 (%)
江苏省建工集团有限公司	否	工程款	29,500,987.52	1 年以内	65.82
江苏中大化工有限公司	否	货款	2,001,157.11	1 年以内	4.46
安徽翔飞消防工程有限公司	否	工程款	1,409,089.87	1 年以内	3.14
无锡市瑞鑫石油化工设备厂	否	设备款	289,769.82	1 年以内	0.65
			808,769.04	1-2 年	1.80
			69,000.00	2-3 年	0.15
			37,089.97	3 年以上	0.08
石家庄予善贸易有限公司	否	货款	875,886.45	1 年以内	1.95
合计	—	—	34,991,749.78	—	78.05

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	2020-12-31	账龄	占期末余 额的比例 (%)
江苏省建工集团有限公司	否	工程款	38,316,234.16	1 年以内	68.18
江苏中大化工有限公司	否	货款	3,056,935.94	1 年以内	5.44
江苏天迅工程管理有限公司	否	工程款	53,960.45	1 年以内	0.10
			250,000.00	2-3 年	0.44
			1,413,770.73	3 年以上	2.52
安徽翔飞消防工程有限公司	否	工程款	1,673,262.39	1 年以内	2.98
无锡市瑞鑫石油化工设备厂	否	设备款	223,044.17	1 年以内	0.40
			808,769.04	1-2 年	1.44
			69,000.00	2-3 年	0.12
			37,089.97	3 年以上	0.07
合计	——	——	45,902,066.85	——	81.69

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	2019-12-31	账龄	占期末余 额的比例 (%)
江苏天迅工程管理有限公司	否	工程款	209,708.71	1 年以内	0.52
			473,938.40	1-2 年	1.18
			87,378.63	2-3 年	0.22
			9,012,130.68	3 年以上	22.43
江苏中大化工有限公司	否	货款	5,047,054.30	1 年以内	12.56
ZHOU SHENGZE	是	货款	4,200,000.00	1-2 年	10.46
中石化工程建设有限公司	否	工程款	3,998,443.72	3 年以上	9.95
上海梵呗生物科技有限公司	否	货款	3,734,764.00	1 年以内	9.30
合计	——	——	26,763,418.44	——	66.62

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	2018-12-31	账龄	占期末余 额的比例 (%)
江苏天迅工程管理有限公司	否	工程款	473,938.40	1 年以内	1.05
			87,378.63	1-2 年	0.19
			15,812,130.68	2-3 年	35.01
上海燕舞生物科技有限公司	否	货款	5,519,955.00	1 年以内	12.22
ZHOU SHENGZE	是	货款	4,200,000.00	1 年以内	9.30
中石化工程建设有限公司	否	工程款	3,998,443.72	2-3 年	8.85
苏州润辰化工有限公司	否	货款	1,951,200.00	1 年以内	4.32
合计	——	——	32,043,046.43	——	70.94

19、预收款项**(1) 预收款项按账龄列示**

账龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	—	—	328,561.86	1,108,323.78
1 至 2 年	—	—	2,854.95	8,502.60
2 至 3 年	—	—	8,502.60	1,546.49
3 年以上	—	—	1,233.99	—
合计	—	—	341,153.40	1,118,372.87

注：本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收款项。**20、合同负债**

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预收的货款	98,482.39	172,474.13	—	—
合计	98,482.39	172,474.13	—	—

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
一、短期薪酬	1,799,992.45	11,794,933.77	11,815,165.07	1,779,761.15
二、离职后福利——设定提存计划	—	586,036.08	499,416.52	86,619.56
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	1,799,992.45	12,380,969.85	12,314,581.59	1,866,380.71

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、短期薪酬	1,040,745.70	17,350,813.84	16,591,567.09	1,799,992.45
二、离职后福利——设定提存计划	86,927.98	74,369.97	161,297.95	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	1,127,673.68	17,425,183.81	16,752,865.04	1,799,992.45

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、短期薪酬	823,157.70	12,654,157.02	12,436,569.02	1,040,745.70
二、离职后福利——设定提存计划	79,860.40	802,009.57	794,941.99	86,927.98
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	903,018.10	13,456,166.59	13,231,511.01	1,127,673.68

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、短期薪酬	1,256,462.15	12,569,254.68	13,002,559.13	823,157.70

二、离职后福利——设定提存计划	95,387.13	913,700.43	929,227.16	79,860.40
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	1,351,849.28	13,482,955.11	13,931,786.29	903,018.10

(2) 短期薪酬列示

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,721,474.87	10,604,824.87	10,638,819.64	1,687,480.10
二、职工福利费	—	419,065.41	419,065.41	—
三、社会保险费	39,633.33	296,331.01	288,193.53	47,770.81
其中：医疗保险费	35,568.89	257,164.16	255,985.36	36,747.69
工伤保险费	—	29,539.60	22,715.62	6,823.98
生育保险费	4,064.44	9,627.25	9,492.55	4,199.14
四、住房公积金	—	344,388.00	344,388.00	—
五、工会经费和职工教育经费	38,884.25	130,324.48	124,698.49	44,510.24
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	1,799,992.45	11,794,933.77	11,815,165.07	1,779,761.15

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,005,339.56	15,590,828.86	14,874,693.55	1,721,474.87
二、职工福利费	—	718,982.46	718,982.46	—
三、社会保险费	35,406.14	415,432.00	411,204.81	39,633.33
其中：医疗保险费	30,824.17	362,405.44	357,660.72	35,568.89
工伤保险费	3,259.57	7,662.36	10,921.93	—
生育保险费	1,322.40	45,364.20	42,622.16	4,064.44
四、住房公积金	—	479,824.00	479,824.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	145,746.52	106,862.27	38,884.25
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	1,040,745.70	17,350,813.84	16,591,567.09	1,799,992.45

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	792,463.28	11,133,589.98	10,920,713.70	1,005,339.56
二、职工福利费	—	558,470.32	558,470.32	—
三、社会保险费	30,694.42	533,400.00	528,688.28	35,406.14
其中：医疗保险费	27,183.29	413,156.45	409,515.57	30,824.17
工伤保险费	2,531.39	82,631.29	81,903.11	3,259.57
生育保险费	979.74	37,612.26	37,269.60	1,322.40
四、住房公积金	—	402,168.00	402,168.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	26,528.72	26,528.72	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—

七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	823,157.70	12,654,157.02	12,436,569.02	1,040,745.70

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,216,690.57	11,222,166.21	11,646,393.50	792,463.28
二、职工福利费	—	406,147.67	406,147.67	—
三、社会保险费	39,771.58	509,148.54	518,225.7	30,694.42
其中：医疗保险费	33,951.35	398,279.67	405,047.73	27,183.29
工伤保险费	4,203.50	98,398.51	100,070.62	2,531.39
生育保险费	1,616.73	12,470.36	13,107.35	979.74
四、住房公积金	—	411,058.00	411,058.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	20,734.26	20,734.26	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	1,256,462.15	12,569,254.68	13,002,559.13	823,157.70

(3) 设定提存计划列示

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
一、基本养老保险	—	568,246.98	484,252.26	83,994.72
二、失业保险费	—	17,789.10	15,164.26	2,624.84
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	586,036.08	499,416.52	86,619.56

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、基本养老保险	82,261.74	72,116.33	154,378.07	—
二、失业保险费	4,666.24	2,253.64	6,919.88	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	86,927.98	74,369.97	161,297.95	—

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、基本养老保险	75,408.33	777,706.25	770,852.84	82,261.74
二、失业保险费	4,452.07	24,303.32	24,089.15	4,666.24
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	79,860.40	802,009.57	794,941.99	86,927.98

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、基本养老保险	90,536.94	890,272.21	905,400.82	75,408.33
二、失业保险费	4,850.19	23,428.22	23,826.34	4,452.07
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	95,387.13	913,700.43	929,227.16	79,860.40

22、应交税费

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
企业所得税	4,050,109.00	5,721,665.82	5,414,651.07	2,098,175.45
增值税	250,423.11	—	3,279,106.49	37,001.65
个人所得税	155,595.11	105,168.89	34,796.03	45,264.60
城市维护建设税	27,596.11	—	161,391.27	6,196.33
教育费附加	27,596.11	—	161,391.27	6,196.33
房产税	211,672.57	211,672.57	211,672.57	211,672.57
土地使用税	11,916.00	11,916.00	29,790.00	24,825.00
印花税	20,315.40	86,364.10	5,056.00	3,407.50
其他地方规费	1,626.27	3,965.34	4,272.81	4,827.72
合计	4,756,849.68	6,140,752.72	9,302,127.51	2,437,567.15

23、其他应付款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付利息	—	—	2,934,965.20	2,226,214.16
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	55,891.54	54,098.34	47,483.49	28,010,579.73
合计	55,891.54	54,098.34	2,982,448.69	30,236,793.89

23-1、应付利息

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
短期借款利息	—	—	—	168,986.10
其他借款应付利息	—	—	2,934,965.20	2,057,228.06
合计	—	—	2,934,965.20	2,226,214.16

23-2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
代收代付	55,891.54	54,098.34	47,483.49	38,267.25
股东借款	—	—	—	27,972,312.48
合计	55,891.54	54,098.34	47,483.49	28,010,579.73

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款**(3) 按应付对象方归集的期末余额前五名的其他应付款情况：**

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-6-30	账龄	占期末余额的比例(%)
社保	否	代收代付	55,891.54	1 年以内	100.00
合计	—	—	55,891.54	—	100.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
社保	否	代收代付	54,098.34	1 年以内	100.00

合计	—	—	54,098.34	—	100.00
----	---	---	-----------	---	--------

单位名称	是否为关联方	款项性质	2019-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
社保	否	代收代付	47,483.49	1 年以内	100.00
合计	—	—	47,483.49	—	100.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
刘明荣	是	股东借款	26,072,312.48	1 年以内	93.08
周培良	是	股东借款	1,900,000.00	1 年以内	6.78
社保	否	代收代付	38,267.25	1 年以内	0.14
合计	—	—	28,010,579.73	—	100.00

24、一年内到期的非流动负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
一年内到期的长期借款	—	—	45,000,000.00	—
一年内到期的长期应付款	—	—	4,143,358.31	85,982.85
一年内到期的长期借款应计利息	—	—	74,218.75	—
合计	—	—	49,217,577.06	85,982.85

25、其他流动负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	24,776,222.34	25,317,268.05	25,551,577.29	23,173,003.26
合计	24,776,222.34	25,317,268.05	25,551,577.29	23,173,003.26

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
抵押、保证借款	164,432,588.00	—	—	—
长期借款应计利息	226,094.81	—	—	—
合计	164,658,682.81	—	—	—

(2) 报告期各期末，本公司不存在已逾期未偿还的长期借款情况。

27、长期应付款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付融资租赁款	—	—	928,500.00	—
减：未确认融资费用	—	—	13,654.61	—
合计	—	—	914,845.39	—

28、递延收益

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30	形成原因
政府补助	6,000,000.00	3,600,000.00	—	9,600,000.00	政府补助拨入
合计	6,000,000.00	3,600,000.00	—	9,600,000.00	—

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	形成原因
政府补助	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00	政府补助拨入
合计	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00	—

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	形成原因
政府补助	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

政府补助变动情况

负债项目	2020-12-31	本期新增 补助金额	本期计入 利润表金额	2021-6-30	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设奖励	6,000,000.00	3,600,000.00	—	9,600,000.00	与资产相关
合计	6,000,000.00	3,600,000.00	—	9,600,000.00	—

负债项目	2019-12-31	本期新增 补助金额	本期计入 利润表金额	2020-12-31	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设奖励	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00	与资产相关
合计	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00	—

29、股本**(1) 股本变动情况**

金额单位：人民币万元

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2021 年 1-6 月	12,500.00	—	—	—	—	—	12,500.00
2020 年度	9,090.00	3,410.00	—	—	—	3,410.00	12,500.00
2019 年度	9,090.00	—	—	—	—	—	9,090.00
2018 年度	9,090.00	—	—	—	—	—	9,090.00

(2) 各期末股东及股本比例

单位：人民币万元

股东名称	2021-6-30		2020-12-31		2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
刘明荣	4,703.00	37.62	4,703.00	37.62	4,753.00	52.29	5,180.00	56.99

九道投资	1,700.00	13.60	1,700.00	13.60	1,700.00	18.70	1,700.00	18.70
金浦国调	1,250.00	10.00	1,250.00	10.00	—	—	—	—
中金启辰	625.00	5.00	625.00	5.00	—	—	—	—
金洪正	577.00	4.62	577.00	4.62	577.00	6.35	—	—
瑞欧投资	560.00	4.48	560.00	4.48	560.00	6.16	560.00	6.16
鼎盛泽鑫投资	560.00	4.48	560.00	4.48	560.00	6.16	560.00	6.16
南京新希望	500.00	4.00	500.00	4.00	—	—	—	—
同来投资	300.00	2.40	300.00	2.40	—	—	—	—
叶本瑜	220.00	1.76	220.00	1.76	220.00	2.42	220.00	2.42
周培良	200.00	1.60	200.00	1.60	200.00	2.20	400.00	4.40
常熟国发	200.00	1.60	200.00	1.60	200.00	2.20	200.00	2.20
白雪电器	187.50	1.50	187.50	1.50	—	—	—	—
中化兴发	182.50	1.46	182.50	1.46	—	—	—	—
钱正全	170.00	1.36	170.00	1.36	—	—	—	—
南京创熠	125.00	1.00	125.00	1.00	—	—	—	—
汇启锦通	180.00	1.44	180.00	1.44	100.00	1.10	100.00	1.10
金利忠	100.00	0.80	100.00	0.80	—	—	—	—
宗冬青	50.00	0.40	50.00	0.40	50.00	0.55	—	—
ZHOU SHENGZE	50.00	0.40	50.00	0.40	—	—	—	—
吴建亚	50.00	0.40	50.00	0.40	—	—	—	—
陆军	10.00	0.08	10.00	0.08	—	—	—	—
王伟	—	—	—	—	170.00	1.87	—	—
唐志毅	—	—	—	—	—	—	170.00	1.87
合计	12,500.00	100.00	12,500.00	100.00	9,090.00	100.00	9,090.00	100.00

30、资本公积

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2021 年 1-6 月	股本溢价	286,100,120.48	1,650,500.00	—	287,750,620.48
2020 年度	股本溢价	51,932,009.36	234,168,111.12	—	286,100,120.48
2019 年度	股本溢价	51,260,203.80	671,805.56	—	51,932,009.36
2018 年度	股本溢价	50,174,203.80	1,086,000.00	—	51,260,203.80

2018年股本溢价增加1,086,000.00元，系授予员工立即可行权的以权益结算的股份支付，确认股份支付费用和资本公积-股本溢价。

2019年股本溢价增加671,805.56元，系授予员工立即可行权的以权益结算的股份支付，确认股份支付费用和资本公积-股本溢价。

2020年股本溢价增加234,168,111.12元，其中因授予员工立即可行权的以权益结算的股份支付，确认股份支付费用和资本公积-股本溢价，相应增加资本公积1,868,111.12元，其中因增资增加资本公积232,300,000.00元。

2021年1-6月其他资本公积增加1,650,500.00元，系授予员工立即可行权的以权益结算的股份支付，确认股份支付费用和资本公积-股本溢价。

31、专项储备

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2021 年 1-6 月	安全生产费	3,267,623.49	1,713,935.41	679,899.68	4,301,659.22
2020 年度	安全生产费	3,456,752.25	2,874,873.14	3,064,001.90	3,267,623.49
2019 年度	安全生产费	3,609,722.79	2,617,453.59	2,770,424.13	3,456,752.25
2018 年度	安全生产费	1,905,418.07	2,683,682.07	979,377.35	3,609,722.79

32、盈余公积

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2021 年 1-6 月	法定盈余公积	16,890,696.69	—	—	16,890,696.69
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	16,890,696.69	—	—	16,890,696.69
2020 年度	法定盈余公积	10,852,651.86	6,038,044.83	—	16,890,696.69
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	10,852,651.86	6,038,044.83	—	16,890,696.69
2019 年度	法定盈余公积	7,175,485.72	3,677,166.14	—	10,852,651.86
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	7,175,485.72	3,677,166.14	—	10,852,651.86
2018 年度	法定盈余公积	5,460,373.30	1,715,112.42	—	7,175,485.72
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	5,460,373.30	1,715,112.42	—	7,175,485.72

法定盈余公积增加额系按各年度母公司净利润的10%提取。

33、未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	154,444,298.21	101,118,574.27	68,024,079.04	52,588,067.30	—
调整期初未分配利润合计数	—	—	—	—	—
调整后期初未分配利润	154,444,298.21	101,118,574.27	68,024,079.04	52,588,067.30	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,744,372.65	59,363,768.77	36,771,661.37	17,151,124.16	—
减：提取法定盈余公积	—	6,038,044.83	3,677,166.14	1,715,112.42	10%
提取任意盈余公积	—	—	—	—	—
对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—
其他减少	—	—	—	—	—
期末未分配利润	186,188,670.86	154,444,298.21	101,118,574.27	68,024,079.04	—

34、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	174,146,901.54	340,691,004.39	227,563,993.38	173,272,102.54
其他业务收入	1,211,113.65	4,962,166.33	7,806,946.73	10,663,400.00

营业收入合计	175,358,015.19	345,653,170.72	235,370,940.11	183,935,502.54
主营业务成本	117,974,227.41	234,193,024.81	150,026,701.36	121,720,147.94
其他业务成本	788,005.93	4,929,988.20	5,583,378.64	7,544,410.76
营业成本合计	118,762,233.34	239,123,013.01	155,610,080.00	129,264,558.70

(2) 主营业务按产品系列分类

产品系列	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
苯磺酰氯系列	113,483,671.58	72,776,095.27	149,715,296.59	93,858,748.60	115,588,297.57	82,875,746.61	126,129,818.48	85,684,442.64
8-羟基喹啉系列	17,565,884.92	14,162,795.75	88,776,062.15	65,640,447.18	101,391,625.01	58,569,322.02	26,109,233.66	21,656,837.37
3-异色满酮	43,097,345.04	31,035,336.39	102,199,645.65	74,693,829.03	10,584,070.80	8,581,632.73	15,860,636.58	10,178,867.93
其他产品系列	—	—	—	—	—	—	5,172,413.82	4,200,000.00
合计	174,146,901.54	117,974,227.41	340,691,004.39	234,193,024.81	227,563,993.38	150,026,701.36	173,272,102.54	121,720,147.94

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否为关联方	2021 年 1-6 月	占全部营业收入的比例 (%)
华谊集团 (注 1)	否	50,293,805.23	28.68
苏州金忠化工有限公司	否	22,271,622.43	12.70
上海维山国际贸易有限公司	否	15,991,592.90	9.12
无锡昂承明科化工原料有限公司	否	9,991,150.44	5.70
江苏福特宏晖化工有限公司	否	7,264,601.71	4.14
合计	——	105,812,772.71	60.34

注1：华谊集团包括上海试四赫维化工有限公司及上海试四化学品有限公司，隶属于华谊集团（SH.600623）。属同一实际控制人的客户，合并计算销售金额，下同。

客户名称	是否为关联方	2020 年度	占全部营业收入的比例 (%)
华谊集团	否	116,045,220.92	33.57
江苏丰登作物保护股份有限公司	否	30,026,548.87	8.69
苏州金忠化工有限公司	否	23,318,749.94	6.75
上海维山国际贸易有限公司 (注 1)	否	21,382,079.65	6.19
苏州工业园区金辉化工有限公司	否	15,464,601.70	4.47
合计	——	206,237,201.08	59.67

注1：上海维山国际贸易有限公司收入合并上海丞臣商务信息事务所，两者系同一实际控制人的企业，下同。

客户名称	是否为关联方	2019 年度	占全部营业收入的比例 (%)
苏州金忠化工有限公司	否	31,749,573.84	13.49
河南鑫瑞达新材料有限公司 (注 1)	否	31,145,132.75	13.23
华谊集团	否	23,268,728.98	9.89
辽宁天一农药化工有限责任公司	否	15,757,010.95	6.69
上海维山国际贸易有限公司	否	14,085,943.66	5.98
合计	——	116,006,390.18	49.28

注1：河南鑫瑞达新材料有限公司收入合并姚为柱，姚为柱系河南鑫瑞达新材料有限公司员工。

客户名称	是否为关联方	2018 年度	占全部营业收入的比例（%）
华谊集团	否	29,397,624.38	15.98
苏州金忠化工有限公司	否	26,260,107.17	14.28
嘉兴市金利化工有限责任公司	否	17,566,926.61	9.55
连云港阳方催化科技有限公司	否	17,146,551.71	9.32
江苏福特宏晔化工有限公司	否	13,904,229.29	7.56
合计	——	104,275,439.16	56.69

35、税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	382,353.38	876,069.93	779,004.77	424,830.98
教育费附加	382,353.38	876,069.93	779,004.74	424,830.97
房产税	423,345.14	846,690.28	846,690.28	846,690.28
印花税	84,287.40	192,260.30	28,235.20	30,161.60
城镇土地使用税	23,832.00	47,664.00	119,160.00	99,300.00
地方规费	3,779.01	17,961.95	19,566.02	13,193.35
合计	1,299,950.31	2,856,716.39	2,571,661.01	1,839,007.18

36、销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输费	—	—	2,192,681.85	2,010,766.10
职工薪酬	307,188.39	447,261.63	503,204.74	369,133.89
业务宣传费	—	169,634.60	169,811.32	242,231.86
业务咨询费	—	—	12,616.47	21,275.92
交通及差旅费	13,571.51	37,220.58	167,936.82	43,677.85
其他	47,977.22	32,570.90	2,702.72	2,009.44
合计	368,737.12	686,687.71	3,048,953.92	2,689,095.06

37、管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,953,140.43	6,985,286.03	4,533,938.79	4,630,372.06
其中：股份支付	1,247,500.00	1,599,444.45	671,805.56	1,086,000.00
折旧及摊销	1,963,619.00	3,755,987.81	3,841,709.50	3,882,886.36
业务招待费	1,347,961.49	2,316,627.62	875,313.99	547,493.75
中介机构服务费	518,867.93	2,467,358.49	381,791.55	570,754.72
停工损失	—	1,623,648.19	—	—
差旅费	417,025.78	525,561.90	191,410.25	104,340.94
办公费	412,799.16	509,558.81	417,442.74	286,137.76
咨询服务费	516,190.31	65,516.39	145,497.55	677,376.81
水电费	118,937.24	184,031.56	161,304.72	163,207.24

修理费	17,024.68	180,921.83	93,173.01	15,143.69
保险费	137,825.01	49,951.84	259,059.65	329,978.85
其他	71,296.86	283,922.65	81,689.63	22,118.35
合计	10,474,687.89	18,948,373.12	10,982,331.38	11,229,810.53

38、研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
直接投入	2,629,208.67	4,524,344.26	4,247,540.64	5,228,498.74
职工薪酬	2,517,917.60	3,552,810.13	2,325,374.37	3,334,645.73
其中：股份支付	403,000.00	268,666.67	—	—
折旧及摊销	116,824.95	274,327.82	320,461.05	282,639.38
服务费、代理费等	244,433.96	694,096.36	723,711.81	171,655.10
合计	5,508,385.18	9,045,578.57	7,617,087.87	9,017,438.95

39、财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,830,364.48	5,931,681.82	8,920,145.96	8,089,270.88
减：利息收入	374,157.87	209,294.32	177,719.12	242,044.71
手续费支出	386,630.95	93,885.39	76,358.93	13,861.17
汇兑损失	-115,239.29	44,544.64	-117,559.47	9,370.98
合计	1,727,598.27	5,860,817.53	8,701,226.30	7,870,458.32

40、其他收益**(1) 其他收益构成**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与日常经营活动相关的政府补助	52,347.40	629,084.48	101,807.98	922,677.19
合计	52,347.40	629,084.48	101,807.98	922,677.19

(2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
安全技能提升培训财政补贴	8,900.00	—	—	—	与收益相关	是
人社部工代训补贴	4,000.00	—	—	—	与收益相关	是
苏银产业园办公楼场地租赁返还款	33,600.00	—	—	—	与收益相关	是
海虞财政所 2020 年度科技创新券企业类 B 券兑现经费	—	256,800.00	—	—	与收益相关	是
2018 智能化技术改造奖励	—	12,000.00	—	—	与收益相关	是
常熟人力资源稳就业补贴	—	107,797.00	—	—	与收益相关	是
稳岗补贴	4,697.50	23,487.48	—	—	与收益相关	是
2019 年度认定高企市级奖励	—	50,000.00	—	—	与收益相关	是
企业工业积极转型奖励	—	68,000.00	—	—	与收益相关	是
2019 第二批专利奖励资金	—	2,000.00	—	—	与收益相关	是
2019 年第一批省级工业和信息产业转型省	—	60,000.00	—	—	与收益相关	是

级资金						
2019 高企镇级奖励	—	25,000.00	—	—	与收益相关	是
二级标准化奖励	—	20,000.00	—	—	与收益相关	是
人力资源局吸纳补贴款	1,000.00	4,000.00	—	—	与收益相关	是
个税手续费	149.90	—	907.98	11,477.19	与收益相关	是
2018 年度商务转型专项资金	—	—	15,200.00	—	与收益相关	是
海虞财政补贴	—	—	62,700.00	—	与收益相关	是
2018 年发明专利奖励	—	—	3,000.00	—	与收益相关	是
2019 年商务发展专项资金	—	—	20,000.00	—	与收益相关	是
海虞镇高品镇级奖励	—	—	—	90,000.00	与收益相关	是
海虞镇专利奖励	—	—	—	9,000.00	与收益相关	是
省双创人才项目奖励	—	—	—	500,000.00	与收益相关	是
2017 年危化品及重大危险源联网监控补贴	—	—	—	13,500.00	与收益相关	是
2017 年度政策奖励资金提升存量企业竞争力政策奖励金	—	—	—	70,000.00	与收益相关	是
海虞镇科技创新补贴	—	—	—	225,700.00	与收益相关	是
海虞镇发明申请资助费	—	—	—	3,000.00	与收益相关	是
合计	52,347.40	629,084.48	101,807.98	922,677.19	—	—

注：报告期内其他收益均计入非经常性损益。

41、投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	117,730.52	733,542.42	4,771.44	245.48
合计	117,730.52	733,542.42	4,771.44	245.48

42、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	—	182,023.13	—	—
合计	—	182,023.13	—	—

43、信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	274,140.09	-2,751,028.25	-2,822,001.68	—
合计	274,140.09	-2,751,028.25	-2,822,001.68	—

44、资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	—	—	-1,832,539.64
存货跌价损失	-112,388.74	-194,867.50	-519,420.62	-439,529.59
固定资产跌价损失	—	-59,218.10	-18,661.02	—
合计	-112,388.74	-254,085.60	-538,081.64	-2,272,069.23

45、资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	—	—	—	-28,363.33
合计	—	—	—	-28,363.33

注：报告期内资产处置收益均计入非经常性损益。

46、营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废合计收益	—	—	—	—
其中：固定资产报废收益	—	—	—	—
无需支付款项	8,146.43	96,563.50	—	—
合同违约收入	—	1,757,000.00	—	—
其他	80,708.41	113,433.88	—	500.00
合计	88,854.84	1,966,997.38	—	500.00

注：报告期内营业外收入均计入非经常性损益。

47、营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废合计损失	—	—	583,761.14	—
其中：固定资产报废损失	—	—	583,761.14	—
疫情停工损失	—	825,453.14	—	—
罚款	—	15,000.00	61,300.00	280,592.00
滞纳金	17,157.18	24,623.34	—	126,576.99
捐赠支出	—	5,000.00	20,000.00	30,000.00
其他	23,471.89	61,105.44	—	—
合计	40,629.07	931,181.92	665,061.14	437,168.99

注：报告期内营业外支出均计入非经常性损益。

48、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,808,120.63	11,548,216.56	6,745,223.13	3,563,541.15
递延所得税调整	-956,015.16	-2,204,649.30	-595,849.91	-503,710.39
合计	5,852,105.47	9,343,567.26	6,149,373.22	3,059,830.76

(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	37,596,478.12	68,707,336.03	42,921,034.59	20,210,954.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,639,471.72	10,306,100.40	6,438,155.19	3,031,643.24
子公司不同税率的影响	-134,424.79	-126,898.17	—	—
公司税率变动对递延所得税资产的影响	—	—	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—	—	—
非应税收入的影响	27,303.47	-27,303.47	—	—

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	319,566.35	176,713.58	559,912.96	1,025,943.00
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	188.72	—	—	—
使用前期未确认递延所得税资产的影响	—	—	—	—
研发费用加计扣除的影响	—	-985,045.09	-848,694.93	-997,755.48
所得税费用	5,852,105.47	9,343,567.26	6,149,373.22	3,059,830.76

49、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
财务费用中的利息收入	374,157.87	77,685.61	153,109.22	242,044.71
其他业务收入中的利息收入	—	970,578.39	—	—
当期收到的政府补助	3,652,356.39	6,629,084.48	101,807.98	922,677.19
其他往来收回	—	12,512,152.00	16,094,000.00	23,250,000.00
营业外收入中其他收现	87,557.48	1,870,433.88	—	500.00
合计	4,114,071.74	22,059,934.36	16,348,917.20	24,415,221.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期间费用中的付现支出	6,896,658.51	13,380,839.75	10,200,043.64	10,432,234.38
其他往来支出	66,391.57	1,281,969.00	—	30,412,009.00
营业外支出的付现支出	1,597.44	44,623.34	81,300.00	437,168.99
专项储备中的付现支出	679,899.68	3,004,809.12	2,714,131.41	979,377.35
合计	7,644,547.20	17,712,241.21	12,995,475.05	42,260,789.72

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
个人及机构借款借入	—	3,400,000.00	100,635,500.00	39,920,000.00
银行借款存单质押	25,000,000.00	—	26,000,000.00	—
售后回租形成融资租赁	—	53,102,500.00	5,000,000.00	—
合计	25,000,000.00	56,502,500.00	131,635,500.00	39,920,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
个人及机构借款归还	—	3,400,000.00	128,695,955.70	14,940,000.00
银行借款质押	—	25,000,000.00	—	26,000,000.00
售后回租形成融资租赁	—	3,917,050.32	1,082,949.68	—
合计	—	32,317,050.32	129,778,905.38	40,940,000.00

50、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				

净利润	31,744,372.65	59,363,768.77	36,771,661.37	17,151,124.16
加：计提的信用减值准备	-274,140.09	2,751,028.25	2,822,001.68	—
计提的资产减值准备	112,388.74	254,085.60	538,081.64	2,272,069.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,466,415.68	14,554,507.72	14,296,863.36	14,229,055.81
无形资产摊销	146,575.80	279,443.70	255,056.23	254,085.36
长期待摊费用摊销	—	—	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	—	—	28,363.33
固定资产报废损失	—	—	583,761.14	—
公允价值变动损失	—	-182,023.13	—	—
财务费用	1,584,311.91	5,810,971.37	8,831,789.27	8,011,531.10
投资损失	-117,730.52	-733,542.42	-4,771.44	-245.48
递延所得税资产减少	-956,015.16	-2,204,649.30	-595,849.91	-503,710.39
递延所得税负债增加	—	—	—	—
存货的减少	-12,658,889.61	20,874,830.02	22,049,737.06	-8,046,018.52
经营性应收项目的减少	17,167,589.75	-109,390,962.47	-55,138,750.11	-31,194,275.44
经营性应付项目的增加	-3,232,708.11	-9,711,747.52	14,788,272.11	-2,079,324.48
股份支付	1,650,500.00	1,868,111.12	671,805.56	1,086,000.00
专项储备	1,034,035.73	-189,128.76	-152,970.54	1,704,304.72
经营活动产生的现金流量净额	43,666,706.77	-16,655,307.05	45,716,687.42	2,912,959.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	—	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	60,037,277.22	9,278,141.08	7,275,469.11	1,463,537.91
减：现金的期初余额	9,278,141.08	7,275,469.11	1,463,537.91	33,144,201.21
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	50,759,136.14	2,002,671.97	5,811,931.20	-31,680,663.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
一、现金	60,037,277.22	9,278,141.08	7,275,469.11	1,463,537.91
其中：库存现金	24,793.36	21,128.20	88,972.20	14,395.20
可随时用于支付的银行存款	60,012,483.86	9,257,012.88	7,186,496.91	1,449,142.71
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—	—
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	60,037,277.22	9,278,141.08	7,275,469.11	1,463,537.91

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	受限原因
其他货币资金	—	25,000,000.00	—	26,000,000.00	借款保证金
其他货币资金	100,000.00	2,445,116.00	3,630,000.00	—	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	122,152,405.82	126,027,257.02	133,776,959.38	—	借款抵押
固定资产-机器设备	—	5,479,620.38	6,315,781.24	—	售后回租形成融资租赁
无形资产-土地使用权	27,324,422.58	10,385,652.02	10,630,500.14	—	借款抵押
合计	149,576,828.40	169,337,645.42	154,353,240.76	26,000,000.00	——

52、外币货币性项目

项目	2021-6-30 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	460,738.96	6.4601	2,976,419.76
2、应收账款			
其中：美元	257,000.00	6.4601	1,660,245.70
3、短期借款			
其中：欧元	2,940,000.00	7.6862	22,597,428.00
4、应付账款			
其中：美元	—	—	—

项目	2020-12-31 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	500.10	6.5249	3,263.10
2、应收账款			
其中：美元	—	—	—
3、应付账款			
其中：美元	—	—	—

项目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	18,334.89	6.9762	127,907.86
2、应收账款			
其中：美元	—	—	—
3、应付账款			
其中：美元	—	—	—

项目	2018-12-31 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	2,110.55	6.8632	14,485.13
2、应收账款			

其中：美元	65,528.51	6.8632	449,735.27
3、应付账款			
其中：美元	—	—	—

六、合并范围的变更

（一）2018年度、2019年度、2021年1-6月公司合并范围无变更

（二）2020年度合并范围变更情况

1、宁夏华昊

2020年1月，本公司投资设立全资子公司宁夏华昊，并自宁夏华昊成立日起将其纳入合并范围。

2、宁夏华仁

2020年1月，本公司投资设立全资子公司宁夏华仁，并自宁夏华仁成立日起将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	营业范围	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
一、一级子公司						
宁夏华昊	宁夏	宁夏	医药原药及中间体、新材料及其他化学品（危险品除外）的研发、生产、加工和销售；化工领域内的技术开发、技术转让和技术咨询。（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）	100.00	—	投资设立
宁夏华仁	宁夏	宁夏	医药原药、食品添加剂的研发、生产和销售。（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）	100.00	—	投资设立

2、在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

公司董事长刘明荣直接持有公司37.62%的股权，通过九道投资间接持有公司7.24%的股权，合计持有公司44.86%的股权，为公司的控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“七、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本企业合营企业和联营企业情况。

无

4、本企业的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
刘明荣	公司实际控制人、控股股东、法人、董事长、总经理
周培良	公司股东、董事
苏州优贝健企业管理有限公司（曾用名：苏州市贝斯特精细化工厂，以下简称“苏州优贝健”）	实际控制人、控股股东控制的其他企业
江苏美花企业管理有限公司（曾用名：江苏美花化工有限公司，以下简称“江苏美花”）	实际控制人、控股股东控制的其他企业
朱月仙	周培良的配偶
ZHOU SHENGZE	公司股东、董事、副总经理，宁夏华昊法定代表人、执行董事，宁夏华仁总经理

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

向关联方销售商品或提供劳务情况

无

向关联方采购商品或购买劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
ZHOU SHENGZE	采购商品	—	—	—	4,200,000.00

(2) 关联担保情况

担保项目	担保方	担保额度	担保/ 租赁起始日	担保/ 租赁到期日
一、银行借款				
江苏银行借款	苏州优贝健、刘明荣、江苏美花	180,000,000.00	2014/6/19	2018/7/2
宁波银行借款	刘明荣、周培良	30,000,000.00	2016/7/1	2019/7/3
宁波银行借款	刘明荣、周培良	30,000,000.00	2016/7/1	2022/3/19
工商银行借款	刘明荣、周培良、朱月仙	6,000,000.00	2017/2/28	2030/2/28
光大银行借款	刘明荣、周培良、朱月仙	5,000,000.00	2017/6/5	2018/6/5
招商银行借款	刘明荣、周培良	100,000,000.00	2017/9/15	2018/9/14
浙商银行借款	刘明荣	110,000,000.00	2017/10/13	2018/10/10
光大银行借款	刘明荣、周培良、朱月仙	5,000,000.00	2018/8/10	2019/8/10
江苏银行借款	苏州优贝健、刘明荣、周培良	45,000,000.00	2019/1/23	2021/10/8
光大银行借款	刘明荣、周培良、朱月仙	5,000,000.00	2019/8/21	2020/7/23
常熟农商行借款	刘明荣、周培良	12,500,000.00	2019/12/10	2020/12/9
华夏银行借款	刘明荣、周培良	75,000,000.00	2019/12/31	2020/12/31
江阴农商行借款	周培良、朱月仙	5,000,000.00	2020/3/9	2020/9/9
华夏银行借款	苏州优贝健	75,000,000.00	2020/3/12	2021/3/12
宁波银行借款	刘明荣、周培良	50,000,000.00	2020/3/31	2024/4/2
常熟农商行借款	刘明荣、周培良	25,000,000.00	2020/5/7	2021/5/6
恒丰银行借款	苏州优贝健、刘明荣、周培良	33,000,000.00	2020/6/11	2021/6/11
中国农业银行借款	刘明荣	200,000,000.00	2021/2/27	2029/2/24
华夏银行借款	刘明荣	75,000,000.00	2021/3/1	2022/3/1
常熟农商行借款	刘明荣	37,500,000.00	2021/6/11	2022/6/10
农行常熟借款	刘明荣	70,000,000.00	2021/6/22	2022/6/21
二、银行借款反担保及融资租赁	担保方	担保额度	租赁起始日	租赁到期日
苏州高新区中小企业融资担保有限公司	刘明荣、周培良、苏州优贝健	5,000,000.00	2019/8/20	2020/8/20
上海融开融资租赁有限公司	苏州优贝健、刘明荣、周培良、朱月仙	6,520,000.00	2019/9/26	2021/3/26

(3) 关联方资金拆借

关联方	2020-1-1	本期借入	本期归还	2020-12-31	是否计息
刘明荣	—	3,400,000.00	3,400,000.00	—	是

关联方	2019-1-1	本期借入	本期归还	2019-12-31	是否计息
刘明荣	26,072,312.48	13,658,143.22	39,730,455.70	—	是
周培良	1,900,000.00	27,765,500.00	29,665,500.00	—	是

关联方	2018-1-1	本期借入	本期归还	2018-12-31	是否计息
刘明荣	2,896,156.24	37,806,156.24	14,630,000.00	26,072,312.48	是
周培良	—	2,210,000.00	310,000.00	1,900,000.00	是

(4) 关键管理人员报酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬合计（万元）	221.88	346.55	218.94	214.53

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付账款	ZHOU SHENGZE	—	—	4,200,000.00	4,200,000.00
其他应付款	刘明荣	—	—	—	26,072,312.48
其他应付款	周培良	—	—	—	1,900,000.00
应付利息	刘明荣	—	—	296,640.62	2,038,688.61
应付利息	周培良	—	—	2,638,324.58	18,539.45

九、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	135,042,811.19	100.00	8,736,339.76	6.47	126,306,471.43
其中：账龄组合	135,042,811.19	100.00	8,736,339.76	6.47	126,306,471.43
合计	135,042,811.19	100.00	8,736,339.76	—	126,306,471.43

种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	169,038,037.75	100.00	9,140,919.43	5.41	159,897,118.32
其中：账龄组合	169,038,037.75	100.00	9,140,919.43	5.41	159,897,118.32
合计	169,038,037.75	100.00	9,140,919.43	—	159,897,118.32

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	106,053,024.19	100.00	5,864,774.43	5.53	100,188,249.76
其中：账龄组合	106,053,024.19	100.00	5,864,774.43	5.53	100,188,249.76
合计	106,053,024.19	100.00	5,864,774.43	—	100,188,249.76

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,435,694.22	100.00	3,344,980.35	5.11	62,090,713.87

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	65,435,694.22	100.00	3,344,980.35	—	62,090,713.87

① 2021年6月30日、2020年12月31日和2019年12月31日，按预期信用损失特征——账

龄组合计提坏账准备的应收账款：

类别	2021-6-30				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
1 年以内	112,588,326.58	83.37	5,629,416.33	5.00	106,958,910.25
1-2 年	20,312,949.94	15.04	2,031,294.99	10.00	18,281,654.95
2-3 年	1,522,723.18	1.13	456,816.95	30.00	1,065,906.23
3 年以上	618,811.49	0.46	618,811.49	100.00	—
合计	135,042,811.19	100.00	8,736,339.76	—	126,306,471.43

类别	2020-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
1 年以内	163,287,510.97	96.60	8,164,375.55	5.00	155,123,135.42
1-2 年	4,876,542.84	2.88	487,654.28	10.00	4,388,888.56
2-3 年	550,134.77	0.33	165,040.43	30.00	385,094.34
3 年以上	323,849.17	0.19	323,849.17	100.00	—
合计	169,038,037.75	100.00	9,140,919.43	—	159,897,118.32

类别	2019-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
1 年以内	96,316,720.26	90.82	4,815,836.01	5.00	91,500,884.25
1-2 年	9,362,206.01	8.83	936,220.60	10.00	8,425,985.41
2-3 年	373,400.15	0.35	112,020.05	30.00	261,380.10
3 年以上	697.77	0.00	697.77	100.00	—
合计	106,053,024.19	100.00	5,864,774.43	—	100,188,249.76

② 2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2018-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
1 年以内	63,974,572.55	97.77	3,198,728.63	5.00	60,775,843.92
1-2 年	1,460,423.90	2.23	146,042.39	10.00	1,314,381.51
2-3 年	697.77	0.00	209.33	30.00	488.44
3 年以上	—	—	—	100.00	—
合计	65,435,694.22	100.00	3,344,980.35	—	62,090,713.87

（2）报告期内，本公司坏账准备的计提、收回或转回情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初余额	9,140,919.43	5,864,774.43	3,344,980.35	1,920,741.16
本期计提	-404,579.67	3,276,145.00	2,519,794.08	1,424,239.19

本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	8,736,339.76	9,140,919.43	5,864,774.43	3,344,980.35

(3) 报告期内，本公司实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	—	—	—	—

(4) 报告期各期末，按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	2021-6-30 金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 余额
江苏福特宏晔化工有限公司	否	18,269,578.54	1 年以内	13.53	913,478.93
上海维山国际贸易有限公司	否	16,831,912.93	1 年以内	12.46	841,595.65
苏州金忠化工有限公司	否	15,277,415.25	1 年以内	11.31	763,870.76
苏州工业园区金辉化工有限公司	否	9,677,000.00	1 年以内	7.17	483,850.00
江苏丰登作物保护股份有限公司	否	8,380,069.00	1 年以内	6.21	419,003.45
合计	—	68,435,975.72	—	50.68	3,421,798.79

单位名称	是否为关联方	2020-12-31 金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 余额
上海试四赫维化工有限公司	否	32,398,012.77	1 年以内	19.17	1,619,900.64
江苏丰登作物保护股份有限公司	否	24,890,000.00	1 年以内	14.72	1,244,500.00
苏州金忠化工有限公司	否	16,450,414.35	1 年以内	9.73	822,520.72
江苏福特宏晔化工有限公司	否	13,898,100.00	1 年以内	8.98	694,905.00
		1,040,700.00	1-2 年		104,070.00
		241,778.54	2-3 年		72,533.56
上海维山国际贸易有限公司	否	12,081,412.93	1 年以内	7.15	604,070.65
合计	—	101,000,418.59	—	59.75	5,162,500.57

单位名称	是否为关联方	2019-12-31 金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 余额
辽宁天一农药化工有限责任公司	否	13,553,408.00	1 年以内	12.78	677,670.40
河南鑫瑞达新材料有限公司	否	13,290,000.00	1 年以内	12.53	664,500.00
上海试四赫维化工有限公司	否	11,960,000.00	1 年以内	11.28	598,000.00
常州市美高化学有限公司	否	7,425,000.00	1 年以内	7.00	371,250.00
江苏福特宏晔化工有限公司	否	1,040,700.00	1 年以内	5.66	52,035.00
		4,966,778.54	1-2 年		496,677.85
合计	—	52,235,886.54	—	49.25	2,860,133.25

单位名称	是否为关联方	2018-12-31 金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
连云港阳方催化科技有限公司	否	16,851,300.00	1 年以内	25.75	842,565.00
嘉兴市金利化工有限责任公司	否	10,718,970.00	1 年以内	16.38	535,948.50
江苏福特宏晔化工有限公司	否	9,979,090.00	1 年以内	15.25	498,954.50
苏州金忠化工有限公司	否	7,573,894.74	1 年以内	11.57	378,694.74
宁夏顺邦达化工有限公司	否	5,324,000.00	1 年以内	8.14	266,200.00
合计	——	50,447,254.74	——	77.09	2,522,362.74

(6) 报告期内, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息	—	—	891,562.70	471,472.37
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	21,570,231.82	21,000,000.00	6,427,936.80	7,824,144.40
合计	21,570,231.82	21,000,000.00	7,319,499.50	8,295,616.77

2-1、应收利息

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
对外借款应收利息	—	—	891,562.70	471,472.37
合计	——	——	891,562.70	471,472.37

2-2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,570,231.82	100.00	—	—	21,570,231.82
其中: 账龄组合	—	—	—	—	—
关联方组合	21,570,231.82	100.00	—	—	21,570,231.82
合计	21,570,231.82	100.00	——	——	21,570,231.82

种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,000,000.00	100.00	—	—	21,000,000.00
其中: 账龄组合	—	—	—	—	—
关联方组合	21,000,000.00	100.00	—	—	21,000,000.00
合计	21,000,000.00	100.00	——	——	21,000,000.00

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,142,152.00	100.00	714,215.20	10.00	6,427,936.80
其中：账龄组合	7,142,152.00	100.00	714,215.20	10.00	6,427,936.80
关联方组合	—	—	—	—	—
合计	7,142,152.00	100.00	714,215.20	—	6,427,936.80

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,236,152.00	100.00	412,007.60	5.00	7,824,144.40
其中：账龄组合	8,236,152.00	100.00	412,007.60	5.00	7,824,144.40
关联方组合	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	8,236,152.00	100.00	412,007.60	—	7,824,144.40

① 报告期各期末，应收合并范围内子公司款项

应收账款（按单位）	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
宁夏华昊	21,570,231.82	21,000,000.00	—	—
合计	21,570,231.82	21,000,000.00	—	—

② 2021年6月30日、2020年12月31日和2019年12月31日，按预期信用损失特征——账

龄组合计提坏账准备的其他应收款：

类别	2021-6-30				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
1 年以内	—	—	—	—	—
1 至 2 年	—	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

类别	2020-12-31				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
1 年以内	—	—	—	—	—
1 至 2 年	—	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—	—

3 年以上	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

类别	2019-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
1 年以内	—	—	—	—	—
1-2 年	7,142,152.00	100.00	714,215.20	10.00	6,427,936.80
2-3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—
合计	7,142,152.00	100.00	714,215.20	—	6,427,936.80

③ 2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	2018-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
1 年以内	8,232,152.00	99.95	411,607.60	5.00	7,820,544.40
1-2 年	4,000.00	0.05	400.00	10.00	3,600.00
2-3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—
合计	8,236,152.00	100.00	412,007.60	—	7,824,144.40

(2) 报告期内，计提、收回或转回坏账准备情况

1) 2021年1-6月

阶段	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)	
期初余额	—	—	—	—
期初余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
汇率变动影响	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	—	—	—	—

2) 2020年度

阶段	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)	
期初余额	714,215.20	—	—	714,215.20

期初余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-714,215.20	—	—	-714,215.20
汇率变动影响	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	—	—	—	—

3) 2019年度

阶段	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)	
期初余额	412,007.60	—	—	412,007.60
期初余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	302,207.60	—	—	302,207.60
汇率变动影响	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	714,215.20	—	—	714,215.20

4) 2018年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率变动	收回或转回	核销	
其他应收款	3,707.15	408,300.45	—	—	—	412,007.60
合计	3,707.15	408,300.45	—	—	—	412,007.60

(3) 报告期内，实际核销的其他应收款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款	—	—	—	—

(4) 报告期各期末，其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
资金往来	21,570,231.82	21,000,000.00	—	—
借款	—	—	7,142,152.00	8,142,152.00

备用金	—	—	—	94,000.00
合计	21,570,231.82	21,000,000.00	7,142,152.00	8,236,152.00

(5) 报告期各期末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-6-30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏华昊	是	资金往来	21,570,231.82	2 年以内	100.00	—
合计	—	—	21,570,231.82	—	100.00	—

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏华昊	是	资金往来	21,000,000.00	1 年以内	100.00	—
合计	—	—	21,000,000.00	—	100.00	—

单位名称	是否为关联方	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市登冠化工有限公司	否	借款	7,142,152.00	1-2 年	100.00	714,215.20
合计	—	—	7,142,152.00	—	100.00	714,215.20

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市登冠化工有限公司	否	借款	8,142,152.00	1 年以内	98.86	407,107.60
吴振宇	否	备用金	55,000.00	1 年以内	0.67	2,750.00
杨万程	否	备用金	20,000.00	1 年以内	0.24	1,000.00
陆永祥	否	备用金	10,000.00	1 年以内	0.12	500
沈霞	否	备用金	3,000.00	1 年以内	0.04	150
合计	—	—	8,230,152.00	—	99.93	411,507.60

(6) 报告期内，本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

金额单位：人民币万元

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资子公司	24,050.10	—	24,050.10	20,000.00	—	20,000.00
合计	24,050.10	—	24,050.10	20,000.00	—	20,000.00

接下表

金额单位：人民币万元

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资子公司	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(1) 对子公司投资

金额单位：人民币万元

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏华昊	20,000.00	4,050.00	—	24,050.00	—	—
宁夏华仁	—	0.10	—	0.10	—	—
合计	20,000.00	4,050.10	—	24,050.10	—	—

金额单位：人民币万元

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏华昊	—	20,000.00	—	20,000.00	—	—
合计	—	20,000.00	—	20,000.00	—	—

金额单位：人民币万元

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

金额单位：人民币万元

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	174,146,901.54	340,691,004.39	227,563,993.38	173,272,102.54
其他业务收入	1,211,113.65	4,962,166.33	7,806,946.73	10,663,400.00
营业收入合计	175,358,015.19	345,653,170.72	235,370,940.11	183,935,502.54
主营业务成本	117,974,227.41	234,193,024.81	150,026,701.36	121,720,147.94
其他业务成本	788,005.93	4,929,988.20	5,583,378.64	7,544,410.76
营业成本合计	118,762,233.34	239,123,013.01	155,610,080.00	129,264,558.70

(2) 主营业务按产品分类

产品系列	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
苯磺酰氯系列	113,483,671.58	72,776,095.27	149,715,296.59	93,858,748.60	115,588,297.57	82,875,746.61	126,129,818.48	85,684,442.64
8-羟基喹啉系列	17,565,884.92	14,162,795.75	88,776,062.15	65,640,447.18	101,391,625.01	58,569,322.02	26,109,233.66	21,656,837.37
3-异色满酮	43,097,345.04	31,035,336.39	102,199,645.65	74,693,829.03	10,584,070.80	8,581,632.73	15,860,636.58	10,178,867.93
其他产品系列	—	—	—	—	—	—	5,172,413.82	4,200,000.00
合计	174,146,901.54	117,974,227.41	340,691,004.39	234,193,024.81	227,563,993.38	150,026,701.36	173,272,102.54	121,720,147.94

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否为关联方	2021 年 1-6 月	占全部营业收入的比例 (%)
华谊集团 (注 1)	否	50,293,805.23	28.68
苏州金忠化工有限公司	否	22,271,622.43	12.70
上海维山国际贸易有限公司	否	15,991,592.90	9.12
无锡昂承明科化工原料有限公司	否	9,991,150.44	5.70
江苏福特宏晔化工有限公司	否	7,264,601.71	4.14
合计	——	105,812,772.71	60.34

注1：华谊集团包括上海试四赫维化工有限公司及上海试四化学品有限公司，隶属于华谊集团（SH.600623）。属同一实际控制人的客户，合并计算销售金额，下同。

客户名称	是否为关联方	2020 年度	占全部营业收入的比例 (%)
华谊集团	否	116,045,220.92	33.57
江苏丰登作物保护股份有限公司	否	30,026,548.87	8.69
苏州金忠化工有限公司	否	23,318,749.94	6.75
上海维山国际贸易有限公司 (注 1)	否	21,382,079.65	6.19
苏州工业园区金辉化工有限公司	否	15,464,601.70	4.47
合计	——	206,237,201.08	59.67

注1：上海维山国际贸易有限公司收入合并上海丞臣商务信息事务所，两者系同一实际控制人的企业，下同。

客户名称	是否为关联方	2019 年度	占全部营业收入的比例 (%)
苏州金忠化工有限公司	否	31,749,573.84	13.49
河南鑫瑞达新材料有限公司 (注 1)	否	31,145,132.75	13.23
华谊集团	否	23,268,728.98	9.89
辽宁天一农药化工有限责任公司	否	15,757,010.95	6.69
上海维山国际贸易有限公司	否	14,085,943.66	5.98
合计	——	116,006,390.18	49.28

注1：河南鑫瑞达新材料有限公司收入合并姚为柱，姚为柱系河南鑫瑞达新材料有限公司员工。

客户名称	是否为关联方	2018 年度	占全部营业收入的比例 (%)
华谊集团	否	29,397,624.38	15.98
苏州金忠化工有限公司	否	26,260,107.17	14.28
嘉兴市金利化工有限责任公司	否	17,566,926.61	9.55
连云港阳方催化科技有限公司	否	17,146,551.71	9.32
江苏福特宏晔化工有限公司	否	13,904,229.29	7.56
合计	——	104,275,439.16	56.69

5、投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	113,223.58	723,364.32	4,771.44	245.48
合计	113,223.58	723,364.32	4,771.44	245.48

十三、补充资料

1、各期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置或报废损益	—	—	-583,761.14	-28,363.33	详见资产处置收益、营业外支出有关附注
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)	52,347.40	629,084.48	101,807.98	922,677.19	详见其他收益附注
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	74,543.10	396,311.63	444,785.25	计入其他业务收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,225.77	1,035,815.46	-81,300.00	-436,668.99	详见营业外收入、营业外支出有关附注
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—	-1,086,000.00	详见管理费用有关附注
所得税影响额	-17,770.19	-260,916.46	25,041.23	27,535.48	——
少数股东权益影响额	—	—	—	—	——
合计	82,802.98	1,478,526.58	-141,900.30	-156,034.40	——

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	2021 年 1-6 月	5.26	0.25	0.25
	2020 年度	15.44	0.58	0.58
	2019 年度	15.34	0.40	0.40
	2018 年度	8.13	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2021 年 1-6 月	5.24	0.25	0.25
	2020 年度	15.05	0.56	0.56
	2019 年度	15.40	0.41	0.41
	2018 年度	8.20	0.19	0.19





营业执照

(副本)

编号 320200666202106280026

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。



统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	成立日期	2013年09月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年09月18日至*****
执行事务合伙人	张彩斌	主要经营场所	无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他经营活动，经批准后方可开展经营。



登记机关

2021年06月28日



证书序号: 000403

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一一年八月五日

证书有效期至: 二〇二一年八月五日



会计师事务所
执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师：张彩斌

场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

执业证书编号: 特殊普通合伙

批准执业文号: 32020028

批准执业日期: 苏财会[2013]36号

http://acc.mof.gov.cn/cpaCoaf/cpaCoafPrint?js=04218371522098342214_121236936

证书序号: 0001495

明
说

- 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:



中华人民共和国财政部制



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

姓名 刘勇

Full name 男

Sex 男

出生日期 1967-09-21

Date of birth 江苏公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙) 苏州分所

Working unit 3205003196709210039

身份证号码

Identity card No.





年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



刘勇(320500010004)

您已通过2021年年检

江苏省注册会计师协会

年 /y

月 /m

日 /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.

年 /y

月 /m

日 /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.



杨悦(320200281625)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



杨悦(320200281625)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

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.



杨悦(320200281625)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /