



绍兴贝斯美化工股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-054

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈峰、主管会计工作负责人屠汶君及会计机构负责人(会计主管人员)屠汶君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司面对的主要风险因素为市场增长不及预期风险、新产品开发风险、客户集中度较高的风险、安全生产风险、环境保护风险、税收优惠政策变动和汇率波动风险等。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能存在的各项风险因素以及应对措施，敬请广大投资者关注和阅读相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境与社会责任.....	37
第六节 重要事项.....	40
第七节 股份变动及股东情况.....	47
第八节 优先股相关情况.....	51
第九节 债券相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
绍兴贝斯美、贝斯美、公司、本公司	指	绍兴贝斯美化工股份有限公司
江苏永安	指	江苏永安化工有限公司，系公司之控股子公司
宁波贝斯美新材料、贝斯美科技	指	宁波贝斯美新材料科技有限公司，系公司全资子公司
铜陵贝斯美	指	铜陵贝斯美科技有限公司，系公司全资子公司
贝斯美投资、贝斯美控股	指	宁波贝斯美投资控股有限公司，公司控股股东
新余吉源	指	新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙）
新余常源	指	新余常源投资管理合伙企业（有限合伙）
新余鼎石	指	新余鼎石创业投资合伙企业（有限合伙）
宁波广意	指	宁波广意投资管理合伙企业（有限合伙）
嘉兴保航	指	嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合伙）
君安控股	指	宁波君安控股有限公司
亨实投资	指	宁波梅山保税港区亨实投资合伙企业（有限合伙）
勤美投资	指	宁波梅山保税港区勤美投资合伙企业（有限合伙）
优盟创业投资	指	宁波梅山保税港区优盟创业投资合伙企业（有限合伙）
联润投资	指	新余联润二期投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中间体	指	用煤焦油或石油产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等的中间产物，在农药行业中，是生产原药的前道工序。
农药原药	指	农药产品的有效成份。一般不能直接使用，必须加工配制成各种类型的制剂才能使用。
农药制剂	指	在农药原药中加入分散剂和助溶剂等原辅料后可以直接使用的农药药剂，包括水分散粒剂、悬浮剂、水乳剂、微胶囊剂、水剂、乳油等。
二甲戊灵	指	一种二硝基苯胺类除草剂
甲氧虫酰肼	指	N-叔丁基-N'-（3-甲基-2-甲苯甲酰基）-3,5-二甲苯基甲酰肼，是第 2 代双酰肼类昆虫生长调节剂

4-硝	指	4-硝基邻二甲苯，是除草剂二甲戊灵的关键中间体
3-硝	指	3-硝基邻二甲苯，一种重要的有机合成中间体
3-胺	指	2,3-二甲基苯胺，一种重要的有机合成中间体
戊胺	指	N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲基苯胺，是除草剂二甲戊灵的关键中间体
ppm	指	百万分比浓度，是农业生产活动中防治病虫及根外追肥时对用量极少的农药或肥料进行稀释时所表示的使用浓度单位，如"1ppm 即百万分之一"。
DCS	指	集散控制系统 (Distributed Control System)，也可直译为"分散控制系统"或"分布式计算机控制系统"。它采用控制分散、操作和管理集中的基本设计思想，采用多层分级、合作自治的结构形式。其主要特征是它的集中管理和分散控制。目前 DCS 在电力、冶金、石化等各行各业都获得了极其广泛的应用。
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
期末、本期末、报告期末	指	2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	贝斯美	股票代码	300796
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	绍兴贝斯美化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	贝斯美		
公司的外文名称（如有）	BSM CHEMICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BSM		
公司的法定代表人	陈峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓博	陈晓波
联系地址	浙江省绍兴市杭州湾上虞经济技术开发区经十一路 2 号	浙江省绍兴市杭州湾上虞经济技术开发区经十一路 2 号
电话	0575-82738301	0575-82738301
传真	0575-82738300	0575-82738300
电子信箱	dongban@bsmchem.com	dongban@bsmchem.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	275,965,224.14	180,020,984.28	53.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,427,173.88	12,380,466.98	202.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	36,713,123.35	13,211,169.87	177.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	87,317,316.14	18,123,257.31	381.80%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.10	210.00%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.10	210.00%
加权平均净资产收益率	3.58%	1.23%	2.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,305,315,385.98	1,306,233,986.18	-0.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,059,492,543.53	1,027,154,061.92	3.15%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-767,582.26	
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）	1,812,515.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,849.61	
减：所得税影响额	150,575.04	
少数股东权益影响额（税后）	39,457.99	
合计	714,050.53	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务情况及市场地位

公司是一家专注于环保型农药医药中间体、农药原药及农药制剂的研发、生产和销售的国家级高新技术企业，现为国内乃至亚太地区二甲戊灵细分领域的龙头企业。公司目前主要产品为环保、高效、低毒农药二甲戊灵的原药、中间体、制剂。公司是国内仅有的具备二甲戊灵原药、中间体、制剂全产业链生产研发能力的农药企业，目前拥有一套完整的科研开发、中间体生产、原药合成及制剂加工体系。公司注重技术研发，以自主研发为主，以合作开发为辅，并能够将科研成果持续转化成生产力。目前在农药医药中间体生产、原药生产及制剂生产等各个环节，以公司自主研发的核心工艺技术为支撑，公司生产的二甲戊灵原药浓度及杂质含量已经达到甚至超过发达国家的标准和要求，并在同类企业中具有成本优势，从而具备成为跨国农药企业合格战略供应商的能力。

同时，公司依托研发创新，积极推动二甲戊灵副产物的综合利用，利用二甲戊灵副产物成功开发了优秀杀虫剂甲氧虫酰肼的低成本全套合成工艺，并成功获得杀虫剂甲氧虫酰肼的原药登记。利用二甲戊灵副产物，公司有效开展了氟苯虫酰胺、苯唑草酮等新型优质农药的全新低成本合成工艺研发，致力于形成以二甲戊灵为主导，以甲氧虫酰肼、氟苯虫酰胺、苯唑草酮为辅助的独有的“1+3”核心产品布局，所有产品形成全产业链研发和生产。

二甲戊灵最初应用于棉花、玉米等旱田作物除草，随着使用成本的降低及对生态环保要求的提高，二甲戊灵逐步扩大应用范围，目前已经广泛应用于棉花、玉米、花生、大蒜、甘蓝、白菜、韭菜、洋葱、烟草、姜等多种旱田及水稻旱育秧田。二甲戊灵凭借其安全、环保、低毒等良好性能，对乙草胺、氟乐灵等选择性除草剂形成广泛替代，已经在欧盟、北美、日本等发达地区大规模使用。在广阔的发展中地区，二甲戊灵的应用主要受制于其较高的市场价格，经过以本公司为主要代表的企业的不懈努力，通过持续的全产业链技术创新，二甲戊灵的生产成本得以大幅降低，直接促进了二甲戊灵在中国、印度等发展中地区的推广使用。

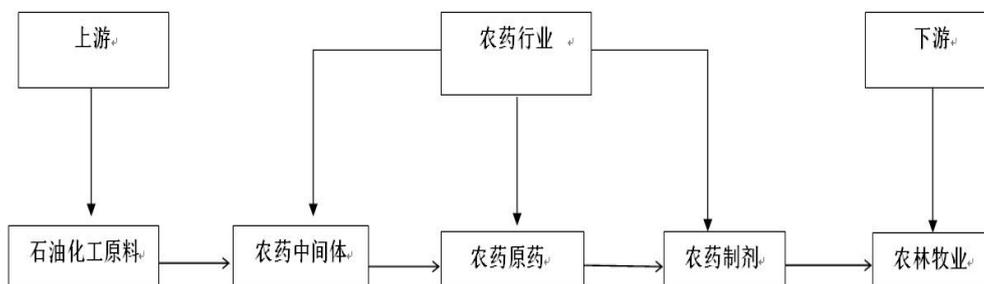
（二）公司目前主要产品及用途如下：

序号	产品名称	用途
贝斯美（中间体类）		

1	4-硝【4-硝基邻二甲苯】	是除草剂二甲戊灵的关键中间体，也是生产饲料级维生素B2（核黄素）的重要原料。
2	3-硝【3-硝基邻二甲苯】	是3-胺、3-硝基-2-甲基苯甲酸和3-硝基邻苯二甲酸等产品的原料，用作医药和农药中间体，用于生产抗炎镇痛药甲灭酸和甲氧虫酰肼等。
3	戊胺【N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲苯胺】	是除草剂二甲戊灵的关键中间体。
4	3-胺【2,3-二甲基苯胺】	是一种重要的有机合成中间体，广泛应用于染料和医药的合成，是抗炎镇痛药“甲灭酸”的主要原料。
江苏永安（原药及制剂类）		
1	二甲戊灵原药	高效、低毒、低残留，广普禾本科和阔叶杂草类苗前选择性除草剂原药，不可直接使用。
2	二甲戊灵制剂	由二甲戊灵原药配制而成的制剂，可直接使用。

（三）公司主要产品的上下游产业链

公司主要产品为环保、高效、低毒农药二甲戊灵的原药、中间体、制剂，而农药产业链由农药中间体、农药原药合成和制剂加工组成。公司主要产品的上下游产业链如下图：



（四）公司经营模式

公司当前的主营业务为以4-硝等中间体、二甲戊灵原药和二甲戊灵制剂等产品为主的研发、生产及销售。

1、采购模式

公司设有独立的采购部门，负责公司生产所需的原材料及相关设备的采购工作。公司会根据原材料价格变动情况采用储备采购等措施，有效降低了主要原材料价格波动带来的影响。

2、生产模式

公司采购核心原材料邻二甲苯后，先通过硝化反应生成4-硝，再通过化学反应生产出戊

胺，最后加工成二甲戊灵原药及制剂。

3、销售模式

公司产品包括农药医药中间体、农药原药及农药制剂。公司生产的4-硝及戊胺等中间体部分对外销售，部分用于公司控股子公司江苏永安继续加工成二甲戊灵原药及制剂后，再对外销售。公司针对农药中间体、原药及制剂的境内外市场制定不同的销售政策，并针对不同的产品采取不同的销售模式。

(1) 国内销售模式

目前公司国内销售的产品主要有农药医药中间体、二甲戊灵原药及制剂。由于不同产品的下游客户不同，公司采取直销模式或者与经销商合作的模式进行销售。中间体及二甲戊灵原药主要客户为国内的农药原药厂家、其他化工厂等，主要采用直销模式；二甲戊灵制剂由于主要面对终端消费市场，终端客户较分散，公司采取国内农药行业的通行做法，即经销商销售模式。公司对于经销商并没有特别的管理政策，对于其销售价格、销售区域的划分等均无特别约定。

(2) 国外销售模式

公司出口的产品主要为4-硝等农药医药中间体、二甲戊灵原药以及制剂，出口的国家 and 地区包括欧洲、美洲、巴基斯坦及印度，目前公司也在积极开拓境外新市场，包括澳洲及亚洲其他国家和地区。公司已经与境外客户建立了稳定的供销关系，由公司将上述产品直接销售给境外的农药生产商，再由其进行进一步加工后进行销售。公司出口业务中，客户大部分以信用证方式和电汇方式付款。

(五) 主要业绩驱动因素

外部驱动因素：国家产业政策支持力度加大，积极发展环保、低毒、高效农药为公司业务较快增长提供了外部需求环境；

内在驱动因素：公司依托人才、技术、品牌等综合优势，公司已具备了较强的市场竞争力，这是公司市场份额实现持续增长的内在源泉。

(六) 行业发展情况

公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（C26）中的化学农药制造（C2631）。

报告期内，公司所在农药行业发展状况及趋势如下：

1、全球农药行业情况

2021年上半年，全球宏观经济形势错综复杂，农药行业外部经营环境仍存在较大不确定性。受疫情持续影响，部分农药生产消费国家当地工厂开工产生了一定的影响，另外，国际海运价格大幅上涨，加上大宗原材料价格上涨、人民币汇率相对美元升值，也给行业发展带来了一定影响。尽管如此，农药产品需求相对刚性。根据世界农化网报道，种子和农药咨询公司Phillips McDougall预计2023年作物用农药市场可达667.03亿美元，2018—2023年复合年均增长率达3%。

随着国际农药巨头新一轮兼并重组完成，世界农药行业已呈现明显的寡头垄断格局，以先正达集团、拜耳、巴斯夫、科迪华为第一集团的跨国公司在农药全球市场占比份额达60%以上。国际农化巨头的发展模式具有科技创新、全产业链、产品种类丰富、一体化、国际化等特点。上述企业主要专注于制剂生产及新产品的开发，形成农药创制的垄断局面，从而巩固其在全球农药市场的优势地位。全球农药工业和市场呈现高度集中态势，国际跨国公司的垄断优势短期内不会发生改变。同时，随着国际农药巨头的这种并购整合，长期合作的供应商数量较之前将有所减少，上游中间体和原药供应商的市场亦将呈现逐步集中态势，带动中间体和原料药龙头企业获得更多巨头客户订单，市场份额不断提升。预期未来，具有竞争优势的原药龙头企业的发展空间将获得进一步的提升。农药原药产能呈现为从欧美等发达国家地区开始向亚太地区一些发展中国家转移。该种转移主要基于不同国家和地区的生产成本、环保政策要求存在差别而产生的。全球农药生产向新兴国家转移趋势渐趋明显。各大农药跨国公司出于成本的考虑，不仅将农药产能转移至发展中国家，也会选择与发展中国家的一些在工艺、技术、环保、成本方面具有优势的农药企业建立战略合作关系，进行相关原药的采购。同时，农药市场的增长主要集中于以巴西、阿根廷为代表的拉美地区以及中国、印度、亚太地区等新兴国家，进一步催生了本土农药企业的发展。

2、国内农药行业总体情况

我国农药工业经过多年的发展，现有的生产能力与产量已处于世界前列，产品质量稳步提高，品种不断增加，技术不断升级，农药开发向高效、低毒、低残留、高生物活性和高选择性方向发展，已经形成了较为完整的农药工业体系。在整体技术水平不断提升的同时，我

国农药行业销售规模不断扩大，保持良好的发展态势。低毒、环保、可持续发展是农药产业发展方向。我国农药行业也将继续加快整合，继续向集约化、规模化方向发展。当前，我国农药的发展整体进入了一个四项叠加的时期：管理进入规范期、行业进入整合期、产业进入升级期、产品进入优化期。对于整个行业来说，一方面要通过新技术、新工艺、新产品的开发和应用使我国农药行业整体水平和竞争力得到提升。另一方面，要避免低端产能重复建设、低端产品重复登记，保证行业高质量发展。未来农药行业将在政策和市场的推动下迈向高质量发展之路。

目前我国农药品种主要以仿制为主，农药企业在原研新品种上研发投入较少，制剂产品的品牌档次与发达国家还存在较大的差距，要达到发达国家对农药产品的高标准，还需要不断加大研发投入，增强新产品的研发后劲。在环境与资源问题日益突出的今天，国内农药市场中还广泛存在高毒、高残留农药品种未淘汰。从原药生产来看，目前国内只有少数企业能够在个别农药产品生产中实现全连续化和自动化工艺，部分优秀的原药品种国内的产品还无法获得欧美客户的认可，亟需加强合成技术和工艺的研究改进。随着经济发展水平和模式的转变，全社会的环境保护和食品安全意识不断加强，使得环保治理要求和力度日益提高。我国积极响应全球对于高毒、高风险农药的禁用、限用管理措施，农业部等相关主管部门历年来陆续发布了多项关于禁止和限制使用农药的公告，加快淘汰剧毒、高毒、高残留农药。随着农药使用及管理政策日趋严格，传统的高毒、低效农药将加快淘汰，以二甲戊灵为代表的高效、低毒、低残留的新型环保农药成为行业研发重点和主流趋势，农药剂型向水基化、无尘化、控制释放等高效、安全的方向发展，水分散粒剂、悬浮剂、水乳剂、缓控释剂等新剂型加快研发和推广。高效、安全、经济、环境友好的农药新产品的推广将有效促进我国农药产品结构的优化调整，在满足农业生产需求的同时降低对于环境的影响。

二、核心竞争力分析

（1）全产业链优势

农药全产业链是从主要化工原材料中间体开始，由中间体厂家生产出关键中间体，再由原药企业加工成原药，最后制剂生产商完成制剂的生产，将制剂产品供应给终端市场。总体上，产业链越长的企业，综合竞争力越强。从原料到中间体再到原药的生产过程体现技术密

集的特点，而原药到制剂的生产更多地体现企业在营销及品牌上的优势。与国内其他农药生产企业相比，公司具有较为明显的产业链优势。公司使用大宗化工原料邻二甲苯通过低温连续硝化工艺合成4-硝，再用自产的4-硝合成二甲戊灵的关键中间体戊胺，各中间体产能能够完全满足自身二甲戊灵原药的生产需要。公司生产的二甲戊灵原药主要用于对外销售，部分自用作为生产二甲戊灵制剂的原料。在这条完整的产品产业链中，公司不仅能保证各生产环节的品质、批次一致性及供货期，还能节省中间环节的交易成本，从而有效拓展了公司的市场空间和盈利能力。同时，有助于公司及时了解市场环境的最新变化，及时调整原药的研发和生产。全产业链能够使公司中间体业务、原药业务及制剂业务协同发展，相比一般单环节农药企业，竞争优势明显。

（2）技术优势

公司自成立以来在生产、经营与发展的过程中一直秉承着“产业聚焦、科技创新、安环保障、规范运营”的发展理念，注重自身技术研发与投入，不断加强技术和产品储备。公司及控股子公司江苏永安均为国家高新技术企业，公司在拥有一批高水平研发人员的同时，确立了以企业自主研发为主、以高等院校合作研究为依托、与专业机构或企业协同开发为补充的“产、学、研”合作模式。截至2021年6月30日，公司及子公司共拥有47项已授权专利，其中12项发明专利，实用新型专利35项，公司“新型医药中间体研究开发中心”于2016年12月22日被浙江省科技厅认定为省级高新技术企业研究开发中心。经过长期的研发和技术积累，公司已拥有“4-硝生产技术”、“戊胺生产技术”、“3-硝转化技术”、“二甲戊灵原药合成及提纯技术”、“甲氧虫酰肼全合成工艺”、“二甲戊灵系列乳油复配工艺”、“450g/L二甲戊灵微胶囊悬浮剂复配工艺”等多个行业专属、业内领先的技术专长，成为公司的核心技术实力，有效增强了公司产品的综合竞争力，同时为公司原药产品的海外注册登记奠定了坚实的基础。目前公司正在进行的研发项目涵盖了甲氧虫酰肼、苯唑草酮等新品种，为公司未来的发展打下坚实的基础。此外，公司深谙农药行业未来将朝着绿色、环保和安全的方向发展，不断加强对生产流程及生产技术的改造升级，在使农药产品产量不断提高的同时，进一步减少“三废”排放总量，实现达标排放，更加绿色环保。

（3）产品优势

公司的产品优势主要体现在中间体及原药上。在中间体环节，4-硝为除草剂原药二甲戊灵的关键中间体之一，目前的传统生产工艺会有较多副产物3-硝产出。公司核心技术团队通

过长期持续研发，完成催化剂筛选及工艺流程优化等重大技术攻关，该技术应用后可大幅提高4-硝的产出比例，副产品3-硝产出率大幅度降低，从而降低4-硝的综合生产成本。在原药二甲戊灵方面，公司控股子公司江苏永安目前主要掌握二甲戊灵原药提纯工艺技术。通过技术创新，江苏永安二甲戊灵原药提纯技术获得突破，已达到国际先进水平。二甲戊灵原药的纯度稳定达到98%以上（国内同行业指标为96%），同时二甲戊灵原药中杂质亚硝胺含量指标小于10ppm（目前欧盟标准为40ppm，美国标准为10ppm），完全能够满足欧美客户的严格要求，公司产品品质得到国内外客户的一致认可，成为该产品率先通过欧盟原药等同性评审的国内公司。此外，公司通过自主研发，目前已经掌握利用副产物3-硝合成高效低毒杀虫剂甲氧虫酰肼的全套工艺。甲氧虫酰肼是优秀的新型昆虫生长调节型杀虫剂，对人畜无毒。公司目前已经取得了甲氧虫酰肼在国内的原药登记证，通过进一步工艺优化及产品申报，将为公司未来发展开拓新的盈利增长点。

（4）客户资源优势

公司在长期发展过程中，基于产品的品质优势已经与国内外众多客户形成了稳定良性的合作关系。对于农药制剂公司而言，其出于对自身产品品质的保证和为满足其自身参与竞争的需要，越来越注重在农药原药采购上产品质量的保障、供货的稳定性和合作的长期性，一般不会轻易更换原药供应商。这种合作关系不仅是公司产品质量高和服务品质好的有力体现，同时也有利于进一步提高公司的技术能力与市场影响力，使公司在拓展农药市场方面具有明显的竞争优势。

（5）品牌优势

本公司以优质产品为依托，经过近十多年的发展，公司品牌已经在农药市场形成了一定的影响力，特别是在二甲戊灵原药和中间体市场具有较高的知名度。多年来，公司紧紧围绕贝斯美品牌的定位，通过国内外展会、提供技术服务、一对一访问等方式，向目标消费群体宣传其所关注的行业技术和产品的最新进展，进行高频率、多层次的整合营销活动，不断推动品牌建设。此外，公司本着诚信经营的原则，十分关注客户满意度和顾客口碑，通过提供优质产品和高质量服务来提高客户满意度，公司的品牌知名度不断提升。公司较高的品牌美誉度有助于产品在全球范围的推广与开拓，提升自有品牌产品的占有率。

（6）连续化DCS自动控制工艺优势

目前同行业生产厂家普遍采用间歇性生产工艺，单套装置生产规模较小，产品质量不稳

定，综合成本消耗较高。公司在技术改进的基础上，建成投产的4-硝生产装置及二甲戊灵原药生产装置，是采用全流程连续化生产中间体和二甲戊灵的工业装置，同时也实现了连续化生产工艺与DCS自动控制相结合。该项结合工艺不仅生产流程更趋合理、单位产能及产出大幅提升、单耗及投资额显著下降，“三废”总量不断减少，实现达标排放，更加绿色环保。

（7）管理团队优势

经过多年的持续经营，公司已建立起一支技术精湛、经验丰富、结构合理、团结合作的先进管理团队。本公司的核心管理团队相互之间熟悉程度和信任程度较高，且一直从事农药行业，非常熟悉农药行业产品的研发、生产和销售模式，对国内外农药行业的技术及业务发展路径、未来趋势具有深刻理解。公司的技术人员大多具有多年农药行业从业经验，精通农药行业的产品研发，对国内外最新农药行业的技术特点及未来趋势具有深刻理解。专业、敬业的优秀员工队伍是本公司的竞争优势之一。

三、主营业务分析

概述

2021年上半年，全球疫情仍在持续，世界经济形势错综复杂，外部经营环境仍存在不确定性，公司始终坚持“产业聚焦、技术创新、安环保障、规范运营”的宗旨，积极专注于环保型农药和中间体业务的研发创新和生产经营。公司围绕年度计划扎实推进各项工作，继续坚持以技术创新为驱动，以客户需求为导向，全面实施精细化管理，巩固公司在行业内的优势地位。

本报告期公司在防控疫情落实到位的前提下，积极应对市场变化，不断提高运营管理水平，经营业绩较上年同期得到大幅提升，目前国内外市场订单状况良好。本报告期公司共实现销售收入2.76亿元，同比增长53%，其中主要产品二甲戊灵原药销售收入大幅增长了172%，产品价格稳中有升；上半年共实现归属于上市公司股东的净利润为3743万元，同比增长202%。

报告期内公司继续积极推进向数字化、信息化、智能化管理转型，健全完善公司各项管理体系。公司坚持把“安全生产”放在首位，从系统安全、本质安全入手，落实安全责任，形成了领导重视、齐抓共管、各司其职的安全生产环境，公司持续对安全生产进行投入，强化安全运行管理，通过信息化促进智能化、数字化转型升级，不断提高公司安全生产水平。公司坚持实施清洁生产和循环经济，从源头着手减少污染物的产生，推动绿色发展、循环发展、低碳发展。公司持续对车间工艺系统和环保处理设施进行升级改造，并且进一步提升和优化

了环保处理工艺，从源头上减少三废的排放量，提升公司的清洁环保生产技术水平。

报告期内，公司审议通过了向特定对象发行股票的预案，本次向特定对象发行股票尚需经深圳证券交易所审核通过，并获得中国证监会作出同意注册的决定后方可实施。本次发行预计募集资金总额不超过55,000万元（含本数），募集资金将主要用于年产8,500吨戊酮系列绿色新材料项目。通过本项目的实施，公司将在现有客户资源的基础上，进一步丰富产品系列，优化公司主营业务结构，形成公司产业链更深层次的延伸，以高质量产品抢占市场份额，提升公司盈利能力和持续发展能力。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	275,965,224.14	180,020,984.28	53.30%	2020年上半年受疫情影响，营业收入较低，2021年上半年主要产品国内外市场订单状况良好，营业收入明显增长。
营业成本	188,076,934.33	133,246,292.26	41.15%	2021年上半年，公司销售收入增长，营业成本随销售收入的变化而同方向变动。
销售费用	5,669,658.88	7,599,507.07	-25.39%	
管理费用	18,687,946.20	17,807,131.83	4.95%	
财务费用	603,363.36	-614,233.03	-198.23%	因本期汇率变动导致的汇兑损失较大。
所得税费用	5,077,866.45	2,083,800.34	143.68%	主要原因是本期利润总额增加相应当期所得税费用增长。
研发投入	15,622,300.52	12,058,494.59	29.55%	
经营活动产生的现金流量净额	87,317,316.14	18,123,257.31	381.80%	因本期销售收入增长。
投资活动产生的现金流量净额	-170,671,930.22	-232,653,419.39	-26.64%	
筹资活动产生的现金流量净额	2,742,599.82	41,460,973.68	-93.39%	因本报告期偿还债务支付的现金增加。
现金及现金等价物净增加额	-80,760,554.48	-172,816,670.34	-53.27%	主要是本期销售及回款情况良好。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
农药中间体及二甲戊灵原药、二甲戊灵制剂	275,951,890.33	188,076,934.33	31.84%	53.29%	41.15%	5.86%
分地区						
中国地区	130,651,680.86	91,020,367.90	30.33%	77.67%	72.51%	2.08%
国外地区	145,300,209.47	97,056,566.43	33.20%	36.45%	20.59%	8.79%
合计	275,951,890.33	188,076,934.33	31.84%			
分产品						
农药中间体	44,660,645.18	26,242,913.44	41.24%	-43.42%	-49.26%	6.76%
二甲戊灵原药	201,549,438.16	136,780,723.10	32.14%	161.78%	126.76%	10.48%
二甲戊灵制剂	29,741,806.99	25,053,297.79	15.76%	23.42%	18.11%	3.79%
合计	275,951,890.33	188,076,934.33	31.84%			

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,596,323.62	-3.70%	联营企业亏损及票据贴现产生的贴现利息。	否
公允价值变动损益	-259,230.00	-0.60%	本期公允价值变动收益系公司与银行签订远期结售汇业务产生的公允价值变动损失。	否
资产减值	-962,071.21	-2.23%	存货跌价损失及合同履行成本减值损失。	否
营业外收入	423,900.39	0.98%	主要原因系本期收到的与日常活动无关的政府补助。	否
营业外支出	1,020,176.09	2.37%	主要原因是本期老旧生产设备报废损失金额较大。	否
信用减值损失	-257,387.96	-0.60%	本期信用减值损失系本期	否

			未应收款项增加, 计提的坏账损失相应增加。	
--	--	--	-----------------------	--

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	356,980,677.28	27.35%	415,570,475.90	31.81%	-4.46%	
应收账款	61,118,722.07	4.68%	65,104,613.82	4.98%	-0.30%	
存货	61,552,453.28	4.72%	64,135,747.86	4.91%	-0.19%	
长期股权投资	44,049,183.17	3.37%	45,000,000.00	3.45%	-0.08%	
固定资产	381,294,144.84	29.21%	299,455,116.08	22.93%	6.28%	
在建工程	64,242,570.64	4.92%	132,569,543.27	10.15%	-5.23%	主要原因是 41000 吨加氢系列项目中生化处理装置、车间及附属工程验收完工转入固定资产核算。
短期借款	98,267,112.50	7.53%	100,459,258.96	7.69%	-0.16%	
合同负债	3,852,011.34	0.30%	30,894,894.03	2.37%	-2.07%	期末预收货款较期初下降, 主要系上期末未完成订单在本期完成销售。
长期借款	13,637,127.00	1.04%			1.04%	投资建设宁波贝斯美新材料研发中心项目贷款增加。
无形资产	177,372,865.15	13.59%	36,623,469.51	2.80%	10.79%	主要原因是本期公司及子公司铜陵贝斯美购买土地使用权。
应交税费	4,272,406.40	0.33%	10,938,941.19	0.84%	-0.51%	主要原因是公司上半年结算 2020 年企业所得税所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
上述合计	0.00	0.00						0.00
金融负债	0.00	259,230.00						259,230.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2021年6月30日账面价值（元）	受限原因
货币资金	27,852,429.53	票据保证金/锁汇保证金
应收款项融资	27,904,009.03	票据质押
固定资产	56,400,475.92	抵押借款
无形资产	35,068,712.34	抵押借款
合计	147,225,626.82	/

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
173,075,117.85	69,826,419.53	147.86%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
加氢系列、二甲戊灵系列、甲氧虫酰肼系	自建	是	化工	0.00	148,715,974.92	自筹 加募 集资	49.57%	0.00	0.00	不适用		

列产品技改项目						金						
宁波研发中心项目	自建	是	化工	17,066,576.08	26,405,868.34	自筹	17.26%	0.00	0.00	不适用	2020年10月29日	巨潮资讯网,公告编号2020-058
合计	--	--	--	17,066,576.08	175,121,843.26	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,297.76
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	7,873.49
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	10,094.37
累计变更用途的募集资金总额比例	25.69%

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2019]1783号文核准，公司于2019年11月向社会公开发行人民币普通股（A股）3,030万股，每股发行价为14.25元，应募集资金总额为人民币43,177.50万元，根据有关规定扣除发行费用3,879.74万元后，实际募集资金金额为39,297.76万元。该募集资金已于2019年11月到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所会验字[2019]7999号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

(二) 募集资金使用及结余情况

2021年半年度，公司募集资金使用情况为：（1）上述募集资金到位前，截至2019年12月9日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入9,916.74万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金3,151.67万元；（2）直接投入募集资金项目4,721.83万元。

截至2021年6月30日止，公司累计使用募集资金7,873.49万元，累计变更募集资金10,094.37万元，扣除累计已使用和变更募集资金后，募集资金余额为21,329.90万元，募集资金专用账户利息收入666.41万元，手续费支出0.95万元，募集资金专户2021年6月30日余额合计为21,995.36万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
加氢系列、二甲戊灵系列、甲氧虫酰肼系列产品技改项目	否	26,297.76	26,297.76	0	7,873.49	29.94%	2023年08月01日	0	0	不适用	否
新建企业研发中心技改项目	是	10,000						0	0	不适用	是
营销网络扩建项目	否	3,000	3,000	0			2022年12月01日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,297.76	29,297.76	0	7,873.49	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
超募资金投向小计	--		0			--	--			--	--
合计	--	39,297.76	29,297.76	0	7,873.49	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司于 2021 年 7 月 29 日召开第二届董事会第二十三次会议，第二届监事会第二十次会议，审议通过《关于公司部分募投项目重新论证并延期的议案》，并于 2021 年 7 月 30 日发布《关于部分募投项目重新论证并延期的公告》。加氢系列、二甲戊灵系列、甲氧虫酰肼系列产品技改项目延期原因：①“甲氧虫酰肼系列”工艺包升级，公司需待相关工艺技术研发成果稳定后进行投资；②江苏省内行业政策发生较大变动，公司积极配合进行相关整治提升工作；③新冠疫情影响，公司出于谨慎性考虑放缓了募投项目的投资进度。营销网络扩建项目延期原因：2020 年新冠肺炎疫情的爆发和蔓延，使得公司下游客户的需求和营销环境存在一定的不确定性，因疫情原因，公司向全国各省份及国外各地区铺设营销网点风险较高。为合理使用募集资金，避免造成资金浪费，出于谨慎性考虑，公司暂缓实施营销网络扩建募投项目。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于 2020 年 6 月 22 日召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司变更募集资金投资项目。2020 年 6 月 24 日，公司发布关于变更部分募集资金投资项目的公告。“新建企业研发中心技改项目”的可行性报告完成于 2017 年，是基于当时的市场和公司已有的人才和技术储备做出的规划。自 2018 年以来，公司一直在积极推进建设研发中心项目，但是鉴于淮安涟水的地理位置以及经济发展水平对人才的实际吸引力不足，科研技术和信息交流不便，使得该项目实施进展不理想，继续在该募投项目上投入将难以获得原来预期的收益。										

超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	不适用
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	不适用
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	不适用
募集资金投 资项目先期 投入及置换 情况	适用 截至 2021 年 6 月 30 日，加氢系列、二甲戊灵系列、甲氧虫酰肼系列产品技改项目累计使用 10,149.77 万元自有资金和 4,721.83 万元募集资金投入募投项目。公司第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意使用首次公开发行股票募集资金置换预先投入的自有资金，其中置换预先投入募投项目资金 3,151.67 万元。
用闲置募集 资金暂时补 充流动资金 情况	不适用
项目实施出 现募集资金 结余的金额 及原因	不适用
尚未使用的 募集资金用 途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。
募集资金使 用及披露中 存在的问题 或其他情况	公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额 (1)	本报告期实 际投入金额	截至期末实 际累计投入 金额(2)	截至期末投 资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告期实 现的效益	是否达到预 计效益	变更后的项 目可行性是 否发生重大 变化

-	新建企业研发中心技改项目	0	0	0			0	不适用	否
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>变更原因：原募投项目“新建企业研发中心技改项目”的可行性报告完成于 2017 年，是基于当时的市场和公司已有的人才和技术储备做出的规划。自 2018 年以来，公司一直在积极推进建设研发中心项目，但是鉴于淮安涟水的地理位置以及经济发展水平对人才的实际吸引力不足，科研技术和信息交流不便，使得该项目实施进展不理想，继续在该募投项目上投入将难以获得原来预期的收益。</p> <p>决策程序：公司于 2020 年 6 月 22 日召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，并于 2020 年 7 月 9 日经 2020 年第三次临时股东大会审议通过。</p> <p>信息披露情况说明：2020 年 6 月 24 日，公司在巨潮资讯网发布关于变更部分募集资金投资项目的公告。根据市场变化及公司战略调整的实际情况，为了提高募集资金使用效率，公司拟终止“新建企业研发中心技改项目”，并将该项目的募集资金余额全部用于永久补充流动资金。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		无							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无							

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2020年12月03日	2021年01月29日	160		160				17.62

中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月12日	2021年02月08日		50	50					0.16
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月12日	2021年03月31日		30	30					-2.36
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月12日	2021年04月30日		30	30					1.06
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月12日	2021年05月28日		30	30					3.79
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月12日	2021年06月30日		30	30					1.84
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月15日	2021年02月26日		180	180					2.32
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月15日	2021年03月31日		20	20					-1.5
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月15日	2021年04月30日		20	20					0.8
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月15日	2021年05月28日		20	20					2.62
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月15日	2021年06月30日		20	20					1.37
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月18日	2021年03月31日		50	50					-2.92
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月18日	2021年04月30日		20	20					1.14
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年01月18日	2021年05月28日		20	20					2.98
中国工	无	否	远期结		2021年	2021年		20	20					1.72

商银行			售汇		01月18日	06月30日							
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年06月30日		80	80				-0.93
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年07月30日		80			80	0.48%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年08月30日		80			80	0.48%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年09月30日		80			80	0.48%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年10月29日		80			80	0.48%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年11月30日		80			80	0.48%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年12月30日		80			80	0.48%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年01月28日		80			80	0.48%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年02月28日		80			80	0.48%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年03月31日		80			80	0.48%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年04月29日		80			80	0.48%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年05月31日		80			80	0.48%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年06月30日		80			80	0.48%	

					日	日							
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年07月29日				80		80	0.48%
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年01月15日	2021年03月31日				10	10		-0.75
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年01月15日	2021年04月30日				10	10		0.4
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年01月15日	2021年05月31日				10	10		1.49
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年01月15日	2021年06月30日				10	10		0.68
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年06月04日	2022年02月28日				30		30	0.18%
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年06月04日	2022年03月31日				30		30	0.18%
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年06月04日	2022年04月29日				30		30	0.18%
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年06月04日	2022年05月31日				30		30	0.18%
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年06月04日	2021年10月29日				30		30	0.18%
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年06月04日	2021年08月31日				30		30	0.18%
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年06月04日	2021年09月30日				30		30	0.18%
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年06月04日	2021年11月30日				30		30	0.18%

宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年06月04日	2021年12月31日				30		30	0.18%	
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年06月04日	2022年01月28日				30		30	0.18%	
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年06月04日	2021年06月30日				30	30			-1.42
宁波银行	无	否	远期结售汇		2021年06月04日	2021年07月30日				30		30	0.18%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年06月30日				20	20			-0.24
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年07月30日				20		20	0.12%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年08月30日				20		20	0.12%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年09月30日				20		20	0.12%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年10月29日				20		20	0.12%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年11月30日				20		20	0.12%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2021年12月30日				20		20	0.12%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年01月28日				20		20	0.12%	
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年02月28日				20		20	0.12%	
中国工	无	否	远期结		2021年	2022年				20		20	0.12%	

商银行			售汇		05月24日	03月31日							
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年04月29日			20			20	0.12%
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年05月31日			20			20	0.12%
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年06月30日			20			20	0.12%
中国工商银行	无	否	远期结售汇		2021年05月24日	2022年07月29日			20			20	0.12%
合计				0	--	--	160	2,340	870			1,630	9.78%
衍生品投资资金来源	资金来源均为自有资金。 备注：以上投资金额为美元，损益金额为人民币												
涉诉情况（如适用）	无												
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）													
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司开展远期外汇交易业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性套利交易，但仍可能存在一定的风险：</p> <p>1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失；</p> <p>2、内部控制风险：外汇交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能由于操作失误、系统等原因导致公司在外汇资金业务的过程中带来损失；</p> <p>3、客户违约风险：境外客户回款逾期，相关回款无法在预测回款期内收回，可能会造成远期结汇延期交割导致公司损失；</p> <p>4、回款预测风险：公司已根据现有订单和预期订单进行回款预测，实际执行过程中可能存在因客户订单需求调整造成回款预测不准，进而导致远期结汇延期交割。</p> <p>公司采取的风险控制措施：</p> <p>1、公司远期外汇交易业务以保值为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，授权部门和人员应当密切关注和分析市场走势，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果，选择结构简单、流动性强、风险可控的远期外汇交易业务；</p> <p>2、公司制定相应的制度规范，对业务操作、内部审核流程、决策程序、风险管理措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，同时配备专职人员，明确岗位职责，有效规范远期外汇交易业务行为；</p> <p>3、为控制交易违约风险，公司仅与具备合法业务资质的金融机构开展远期结售业务，</p>												

	<p>规避可能产生的法律风险；</p> <p>4、公司进行远期外汇交易业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，远期外汇交易业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配。交易合约的外币金额不得超过外币收款或外币付款预测金额。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>期末衍生金融资产主要系公司购买的远期结售汇合约，远期结售汇合约应计公允价值=卖出外币金额*（合同约定的远期汇率-期末与该远期结售汇合约近似交割日的远期汇率）。报告期实际损益金额即本期已交割合约的投资收益 29.87 万元人民币。</p>
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	<p>无变化</p>
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>公司开展远期外汇交易业务是以公司正常生产经营为基础，遵循锁定汇率风险的原则，以降低汇率波动风险为目的，符合公司业务发展需求。同时，公司建立了《远期外汇交易业务管理制度》，完善了相关业务审批流程，公司采取的针对性风险控制措施切实可行。该事项符合相关法律法规和公司章程的规定，不存在损害公司及股东，尤其是中小股东利益的情形。</p> <p>因此，我们一致同意公司开展远期外汇交易业务。</p>

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	----	------	------	-----	-----	------	------	-----

	类型							
江苏永安化工有限公司	子公司	二甲戊灵原药、制剂的生产和销售	115,615,568.00	789,553,827.98	484,127,111.21	231,291,245.15	15,786,371.70	14,686,939.64

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 市场增长不及预期的风险

二甲戊灵在全球范围内正在逐步替代乙草胺、氟乐灵等传统品种除草剂，在欧洲逐步成为草甘膦的混用药剂，其全球市场前景良好。由于全球爆发经济周期性调整尚未结束，虽然农业领域属于非周期性行业，其市场需求仍将受到一定程度的负面影响，导致农业生产扩张减缓、投资下降，从而可能导致公司产品的市场增长不及预期。

应对措施：针对上述风险，公司一方面继续加大二甲戊灵的工艺改进，优化系列品种，更好的满足境内外客户需求；另一方面公司将继续加大技术开发和研发投入争取开发新产品，扩大国内外市场份额。

(2) 新产品开发风险

公司利用自身的技术优势实现了二甲戊灵全产业链运营，已顺利成为全球二甲戊灵原药的领先供应商。同时，公司积极推进戊酮系列新材料项目，并持续进行研发投入，利用二甲戊灵中间体合成中产生的副产品，创造性地开发了甲氧虫酰肼、氟苯虫酰胺、苯唑草酮三个优秀农药品种的合成工艺（其中甲氧虫酰肼、氟苯虫酰胺为环保高效杀虫剂，苯唑草酮为优秀的苗后选择性除草剂），致力于形成“1+3”业内独有的产品布局。其中，“1”为二甲戊灵原药，“3”为甲氧虫酰肼、氟苯虫酰胺、苯唑草酮三个优秀农药品种。由于上述产品技术先进性较高，未来公司是否能够按照计划及市场态势顺利实现新产品的成功量产和销售，存在一定的不确定性。

应对措施：公司一方面将持续不断地对新产品进行研发创新投入，对合成工艺进行优化，持续进行工艺改进，提高产品品质，另一方面将充分做好对新产品的市场调研。

（3）客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户销售收入占比为49.77%。公司主要产品为农药医药中间体和农药原药，主要客户为国内农药行业大型企业、大型跨国农化企业及国内专业贸易公司。稳定的客户群能为公司提供稳定的利润来源，同时也使得公司对该部分客户销售金额占公司总收入比重较高。尽管该部分客户信誉状况良好，但若主要客户的经营状况发生变化，将直接影响公司业绩。

应对措施：公司多渠道积极开发国内外合作客户，积极开拓国内市场和海外市场，以降低对主要客户的依赖和潜在的经营风险。

（4）安全生产风险

公司使用的部分原材料以及生产的部分产品为危险化学品，有易燃、易爆、腐蚀等性质，在其研发、生产、仓储和运输过程中存在一定的安全风险，操作不当会造成人身安全和财产损失等安全事故。为此国务院分别出台了《安全生产许可条例》、《危险化学品安全管理条例》、《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》等法律法规，对涉及危化品使用和企业的生产经营进行了严格规定。公司不能完全排除在生产经营过程中因操作不当、设备故障或其它偶发因素而造成安全生产事故的风险，一旦发生安全生产事故将会对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司已建立并完善了一整套安全生产体系，建立了安全生产制度，包括《生产安全事故综合应急预案》等，公司认真贯彻落实安全生产责任制，定期进行各类安全检查，定期进行安全应急演练，加强对员工的安全培训和监督管理。未来公司将会一如既往的高度重视安全生产风险，降低该类风险对公司生产经营造成的影响。

（5）环境保护风险

公司主营业务为环保型农药医药中间体、农药原药及农药制剂的研发、生产及销售。公司在生产过程中会产生一定的废水、废气和废渣等污染物。未来随着国家环境保护政策的趋严，企业执行的环境保护标准也将更高更严格，公司存在环保投入加大，进而影响公司经营效益的风险。

应对措施：公司一直高度重视环境保护，以健康、安全和环境保护为核心，建立了一整套三废处理体系。公司及子公司江苏永安分别制定了一系列的相关环境保护制度。公司将持

续提升环保治理的水平，持续进行环保资金投入和工艺优化改进，以保障“三废”排放符合国家和地方排放标准和环境质量标准。

（6）税收优惠政策变动风险

公司高度重视技术研发创新，提出并始终贯彻“产业聚焦、技术创新、安环保障、规范经营”的十二字宗旨，持续进行原创研发和技术工艺改造投入。公司和控股子公司江苏永安均为国家高新技术企业，在有效期内按15%的税率缴纳企业所得税。虽然目前公司及控股子公司江苏永安进行了充足的技术储备，以支撑其持续获得高新技术企业资格，但如果公司及子公司江苏永安未能在上述高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格，或未来国家税收优惠政策进行调整，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将继续加快自身发展，在利用现有税收优惠政策的同时，降低各项成本，提高生产效率，继续重视和加大研发投入，提升核心竞争力，增强自身的盈利能力，以降低税收优惠政策变化对公司的影响。

（7）汇率波动风险

本报告期，公司境外销售收入占营业收入比重为52.65%。随着公司海外销售业务的持续深入，汇率的波动会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司根据国际市场的产品情况及汇率情况与客户协商产品价格，以建立与客户之间的汇率变动损失的分担机制。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月23日	公司会议室(全景网网络形式)	其他	其他	参加网上业绩说明会的广大投资者	2020年度网上业绩说明会，内容详见2021年4月26日披露在巨潮资讯网上的编号为2021-001的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)投资者活动记录表

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.26%	2021 年 02 月 24 日	2021 年 02 月 25 日	详见公司于 2021 年 2 月 25 日披露于巨潮资讯网上的 2021 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号 2021-012)
2020 年度股东大会	年度股东大会	49.96%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 08 日	详见公司于 2021 年 5 月 8 日披露于巨潮资讯网上的 2020 年度股东大会决议公告(公告编号 2021-029)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.97%	2021 年 06 月 03 日	2021 年 06 月 04 日	详见公司于 2021 年 6 月 4 日披露于巨潮资讯网上的 2021 年第二次临时股东大会决议公告(公告编号 2021-039)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
绍兴贝斯美化工股份有限公司	COD	纳管	1	厂区	150mg/L	500mg/L	7.27 吨	57 吨/年	未超标
绍兴贝斯美化工股份有限公司	氨氮	纳管	1	厂区	11mg/L	35mg/L	0.0457 吨	3.99 吨/年	未超标
绍兴贝斯美化工股份有限公司	氮氧化物	滤排	1	厂区	120mg/m ³	240mg/m ³	3.64 吨	7.46 吨/年	未超标
绍兴贝斯美化工股份有限公司	VOCs	滤排	1	厂区	10mg/m ³	120mg/m ³	1.041 吨	14.51 吨/年	未超标
江苏永安化工有限公司	COD	纳管	1	厂区	134mg/L	500mg/L	15.37 吨	69.01 吨/年	未超标
江苏永安化工有限公司	氨氮	纳管	1	厂区	0.2mg/L	35mg/L	0.082 吨	4.83 吨/年	未超标
江苏永安化工有限公司	二氧化硫	滤排	1	厂区	1.14mg/m ³	300mg/m ³	0.23 吨	3.381 吨/年	未超标
江苏永安化工有限公司	氮氧化物	滤排	3	厂区	173.5mg/m ³	240mg/m ³	8.175 吨	27.605 吨/年	未超标
江苏永安化工有限公司	VOCs	滤排	3	厂区	16.8mg/m ³	80mg/m ³	1.029 吨	13.662 吨/年	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

废水治理：公司有完善的污水处理系统；设有生产污水、生活污水、初期雨水、事故水等废水收集系统，做到清污分流、雨污分流。污水站对曝气池进行加盖密封，产生废气全部得到有效收集，最终进行综合处理，有效减少废气排放。

废气治理：公司车间源头储罐采用氮封、呼吸阀系统，有效减少废气排放；同时公司引进国外先进废气处理装置RTO，加强了废气治理能力。

固废处理：公司建有标准化危废暂存仓库，委外固废严格按照危险废物转移五联单管理办法要求转移，委托有

资质的单位处理。

噪音防治：选用低噪声设备，同时对无需固定的设备采用基础减震的减噪措施，对空气压缩机、鼓风机及各种泵类除采取基础减震外，还在噪声源周围增设隔声罩进行隔声。如在风机进口加装消音设备。

应急管理：在厂界四周安排人员每天巡检，对厂界环境实时监控；安装VOC在线监测仪，对排放尾气数据进行实时监控，检测数据上传监控平台，根据监测数据，及时做出相应调整；废水一企一管在线监控对废水排放指标进行实时监控，正常上传至环保局。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

一直以来，公司都严格按环保有关法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，公司建设项目均办理了环评相关手续，并通过地方环保部门的审批。公司及控股子公司江苏永安均申领了排污许可证，报告期内公司和控股子公司江苏永安的排污许可证均进行了更新，报告期内无新增建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可。

突发环境事件应急预案

公司根据相关要求，综合本公司实际情况，制定《绍兴贝斯美化工股份有限公司突发环境事件应急预案》，并于2019年12月在绍兴市上虞区环保局进行了备案，备案编号为3306822009066；控股子公司江苏永安根据相关要求，编制了《江苏永安化工有限公司突发环境应急预案》，并于2019年1月在淮安市涟水县环保局进行了备案，备案编号为320826-2019-2-M；

环境自行监测方案

公司具备良好的污染物排放监测管理能力，能够及时将监测信息告知环境保护行政主管部门及公众。公司制定了《绍兴贝斯美化工股份有限公司自行监测方案》，监测方案涵盖了公司有组织废气、无组织废气、土壤、地下水、地表水等各项指标。同时委托第三方检测公司定期开展监测。公司严格按照国家、省、市、县关于企业环境信息公开的要求，实施环境信息公开。在省、市重点排污单位环境信息管理系统等平台进行了企业环保信息公开。控股子公司江苏永安编制了《环境自行监测方案》，监测方案通过了环保部门网上审核，公司按照方案要求按时组织日常监测，监测数据均达排放标准要求。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
绍兴贝斯美及子公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

公司环境信息按要求及时、准确的在国家、省、市、县环保部门的公示平台上公示，每月、每季度、每年按要求填报了执行报告。

其他环保相关信息

公司及子公司在日常生产经营中认真执行环境保护相关法律法规，报告期内未出现因环境问题而受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

(1) 投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市

规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立健全公司内部控制体系，优化公司法人治理结构，不断提升公司法人治理水平。公司一直致力于追求信息披露的真实性、全面性、及时性和充分性；通过深交所互动易等互动平台、全景网业绩说明会、通过电话和邮件等沟通渠道与广大投资者进行互动、交流，加深广大投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，提升公司资本市场形象，实现公司价值和股东利益最大化。公司严格依照相关利润分配的法律法规和公司章程规定，制定并实施合理可行的利润分配方案，决策程序透明，有效保障了股东的合法权益。

（2）构建和谐劳动关系

公司坚持以人为本的原则，致力于营造团结和谐的企业文化，规范人力资源管理体系，并不断完善薪酬及激励机制，同时结合工作特点制订内部培训和外部培训计划，提升员工能力。公司不断强化企业文化建设，改善员工的工作环境、工作条件，为员工创造、提供广阔的发展平台和施展个人才华的机会，在以人为本的价值观指引下，公司形成了一系列行为准则和管理模式，关注员工健康、安全和满意度。公司积极组织员工开展旅游、娱乐及文化体育等各类企业活动，丰富职工生活，调动职工积极性，提升职工凝聚力。公司注重保护员工的合法权益，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，规范执行劳动用工制度。按照国家及当地主管部门的规定，为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和住房公积金等五险一金。

（3）其他社会责任

公司的发展离不开国家和社会公众的支持。公司始终将慈善公益、回报社会作为企业社会责任的重要内容，公司长期支持公益事业和慈善事业，报告期内向绍兴市上虞区慈善总会捐赠15万元，公司诚信经营，遵纪守法，积极履行税收缴纳义务，增加国家财政收入；公司根据自身需求，面向社会公开招聘员工，促进和扩大就业；公司响应国家环保政策，通过技术创新，致力于绿色环保、节能减排、节约资源的产品目标，坚持不懈的为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
江苏永安化工有限公司	其他	危险化学品的储存方式、方法或者储存数量不符合国家标准或者国家有关规定的行为。	其他	罚款人民币 7 万元		
江苏永安化工有限公司	其他	(1) 存在已经批准的建设项目安全设施设计发生重大变更，未按规定报原批准部门同意擅自开工建设的行为；(2) 存在建设项目投入生产或者使用前，安全设施未经竣工验收合格，并形成书面报告的行为。	其他	合计罚款人民币 2.85 万元		

整改情况说明

适用 不适用

控股子公司江苏永安化工有限公司在报告期内已及时完成整改，并充分吸取教训。上述行政处罚未对公司当期经营业绩造成较大影响，也不属于重大违法违规行为。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
农一网(杨凌)电子商务有限公司	与公司股东上海焦点生物技术有限公司为同一控制	出售商品	二甲戊灵乳油	以市场公允价格为基础,双方协商	市场价格	0.02		200	否	银行汇款	无		
合计				--	--	0.02	--	200	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内公司日常关联交易未超出审批的预计额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保

江苏永安化工有限公司	2020 年 08 月 28 日	2,500	2021 年 01 月 18 日	300	连带责任担保	无	主合同项下债务到期后满三年之日止	否	否	
宁波贝斯美新材料科技有限公司	2021 年 02 月 24 日	8,000	2021 年 03 月 09 日	500	连带责任担保	无	主合同项下债务到期后满三年之日止	否	否	
宁波贝斯美新材料科技有限公司	2021 年 02 月 24 日	8,000	2021 年 05 月 17 日	326	连带责任担保	无	主合同项下债务到期后满三年之日止	否	否	
宁波贝斯美新材料科技有限公司	2021 年 02 月 24 日	8,000	2021 年 06 月 11 日	537.71	连带责任担保	无	主合同项下债务到期后满三年之日止	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		8,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					10,500	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		10,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					1,663.71	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	0
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	8,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	10,500
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	10,500	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	1,663.71
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		1.57%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		300	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		300	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

(1) 2021年2月4日，公司召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议，2021年2月24日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司拟签订项目投资协议书的议案》。公司全资子公司铜陵贝斯美科技有限公司（以下简称“铜陵贝斯美”）拟与安徽省铜陵市经济技术开发区管理委员会签署“年产2.6万吨戊酮系列绿色新材料项目”投资协议书。项目占地约160亩，项目总投资金额约为10亿人民币，拟分两期实施该项目。

《项目投资协议书》已于2021年2月24日在铜陵签署。

(2) 2021年2月23日，公司召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十六次会议，审议通过《关于公司为全资子公司银行授信业务提供担保的议案》，同意公司全资子公司宁波贝斯美新材料科技有限公司（以下简称“贝斯美新材料”）拟向中国工商银行股份有限公司宁波国家高新区支行申请不超过8000万元人民币的综合授信额度，由公司为贝斯美新材料提供最高额连带责任保证担保。2021年2月25日公司已与工行宁波国家高新区支行签署保证合同。

(3) 2021年2月23日，公司经理办公会议审议通过了《关于公司对宁波贝斯美新材料科技有限公司增资的议案》。为满足全资子公司宁波贝斯美新材料科技有限公司业务发展的需要，公司同意对贝斯美新材料进行增资，贝斯美新材料注册资本从1200万元变更为2600万元；此次增资后公司仍占注册资本的100%；贝斯美新材料增资已于2021年3月1日完成工商变更。

(4) 公司控股子公司江苏永安化工有限公司于报告期内收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202032001858，发证时间为2020年12月2日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家关于高新技术企业的相关税收规定，江苏永安自本次通过高新技术企业复审认定起连续三年内，即 2020年至2022年，可继续享受按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,297,222	48.95%						59,297,222	48.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,297,222	48.95%						59,297,222	48.95%
其中：境内法人持股	58,913,722	48.63%						58,913,722	48.63%
境内自然人持股	383,500	0.32%						383,500	0.32%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	61,852,778	51.05%						61,852,778	51.05%
1、人民币普通股	61,852,778	51.05%						61,852,778	51.05%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	121,150,000	100.00%						121,150,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,446	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波贝斯美投资控股有限公司	境内非国有法人	27.23%	32,983,722		32,983,722		质押	18,900,000
嘉兴保航股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.66%	11,699,100	-635900		11,699,100		
新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.21%	9,945,000		9,945,000		质押	5,967,000
新余鼎石创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.51%	9,100,000		9,100,000			
新余常源投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.95%	3,575,000		3,575,000		质押	2,145,000

伙)								
上海焦点生物技术有限公司	境内非国有法人	2.82%	3,420,000			3,420,000		
宁波广意投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.73%	3,310,000		3,310,000			
宁波君安控股有限公司	境内非国有法人	2.72%	3,289,474			3,289,474		
#李欣	境内自然人	2.32%	2,813,300	1330500		2,813,300		
陈锦棣	境内自然人	2.04%	2,466,551	-298400		2,466,551		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中宁波贝斯美投资控股有限公司为新余吉源投资管理合伙企业(有限合伙)、新余常源投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
嘉兴保航股权投资基金合伙企业(有限合伙)	11,699,100	人民币普通股	11,699,100					
上海焦点生物技术有限公司	3,420,000	人民币普通股	3,420,000					
宁波君安控股有限公司	3,289,474	人民币普通股	3,289,474					
#李欣	2,813,300	人民币普通股	2,813,300					
陈锦棣	2,466,551	人民币普通股	2,466,551					
宁波梅山保税港区亨实投资合伙企业(有限合伙)	2,192,982	人民币普通股	2,192,982					
#金兴旺	1,362,400	人民币普通股	1,362,400					
宁波梅山保税港区勤美投资合伙企业(有限合伙)	1,234,382	人民币普通股	1,234,382					
宁波梅山保税港区优盟创	1,096,491	人民币普通股	1,096,491					

业投资合伙企业（有限合伙）			
#周信钢	687,332	人民币普通股	687,332
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东李欣通过普通证券账户持有 0 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,813,300 股，合计持有 2,813,300 股；股东金兴旺通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,362,400 股，合计持有 1,362,400 股；股东周信钢通过普通证券账户持有 646,332 股，通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 41,000 股，合计持有 687,332 股；		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：绍兴贝斯美化工股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	356,980,677.28	415,570,475.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	61,118,722.07	65,104,613.82
应收款项融资	31,158,375.93	109,751,638.64
预付款项	16,884,498.52	23,002,129.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,763,383.92	3,111,118.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	61,552,453.28	64,135,747.86

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	59,564,742.56	50,474,682.06
流动资产合计	591,022,853.56	731,150,406.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,049,183.17	45,000,000.00
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	381,294,144.84	299,455,116.08
在建工程	64,242,570.64	132,569,543.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	177,372,865.15	36,623,469.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,704,039.80	3,539,763.98
其他非流动资产	44,629,728.82	57,895,686.93
非流动资产合计	714,292,532.42	575,083,579.77
资产总计	1,305,315,385.98	1,306,233,986.18
流动负债：		
短期借款	98,267,112.50	100,459,258.96
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	259,230.00	
衍生金融负债		
应付票据	51,035,245.92	45,520,413.86

应付账款	43,227,282.54	54,489,275.21
预收款项		
合同负债	3,852,011.34	30,894,894.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,370,194.24	12,786,554.26
应交税费	4,272,406.40	10,938,941.19
其他应付款	94,903.24	456,496.80
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,010,388.89	10,010,388.89
其他流动负债	352,347.30	2,672,241.20
流动负债合计	220,741,122.37	268,228,464.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,637,127.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	120,750.00	131,250.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,757,877.00	131,250.00
负债合计	234,498,999.37	268,359,714.40
所有者权益：		

股本	121,150,000.00	121,150,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	679,809,296.59	679,809,296.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	968,807.73	
盈余公积	24,540,646.65	24,540,646.65
一般风险准备		
未分配利润	233,023,792.56	201,654,118.68
归属于母公司所有者权益合计	1,059,492,543.53	1,027,154,061.92
少数股东权益	11,323,843.08	10,720,209.86
所有者权益合计	1,070,816,386.61	1,037,874,271.78
负债和所有者权益总计	1,305,315,385.98	1,306,233,986.18

法定代表人：陈峰

主管会计工作负责人：屠汶君

会计机构负责人：屠汶君

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	76,069,926.68	183,946,455.07
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	213,486,189.14	189,941,043.66
应收款项融资	28,522,866.90	52,719,528.00
预付款项	15,633,287.08	20,977,521.94
其他应收款	52,599,178.37	16,085,787.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	26,022,014.11	36,372,393.75
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	1,033,970.01	
流动资产合计	413,367,432.29	500,042,730.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	509,398,001.60	471,348,818.43
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	91,011,529.56	96,846,141.88
在建工程	4,884,897.89	2,339,489.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	70,457,996.31	1,174,122.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,193,986.50	1,765,405.22
其他非流动资产	41,925,736.30	56,657,816.50
非流动资产合计	719,872,148.16	630,131,794.03
资产总计	1,133,239,580.45	1,130,174,524.19
流动负债：		
短期借款	95,267,112.50	100,459,258.96
交易性金融负债	28,620.00	
衍生金融负债		
应付票据	9,519,236.68	9,197,884.20
应付账款	15,441,351.53	15,937,471.17
预收款项		
合同负债	291,118.01	1,068,728.83
应付职工薪酬	6,154,330.48	8,133,896.79
应交税费	1,765,289.28	10,497,011.01

其他应付款	600.00	289,210.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,010,388.89	10,010,388.89
其他流动负债	37,845.35	99,238.96
流动负债合计	138,515,892.72	155,693,089.62
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		
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		
负债合计	138,515,892.72	155,693,089.62
所有者权益：		
股本	121,150,000.00	121,150,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	678,314,458.41	678,314,458.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	968,807.73	
盈余公积	25,012,097.62	25,012,097.62
未分配利润	169,278,323.97	150,004,878.54
所有者权益合计	994,723,687.73	974,481,434.57
负债和所有者权益总计	1,133,239,580.45	1,130,174,524.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	275,965,224.14	180,020,984.28
其中：营业收入	275,965,224.14	180,020,984.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	230,685,621.36	171,368,237.18
其中：营业成本	188,076,934.33	133,246,292.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,025,418.07	1,271,044.46
销售费用	5,669,658.88	7,599,507.07
管理费用	18,687,946.20	17,807,131.83
研发费用	15,622,300.52	12,058,494.59
财务费用	603,363.36	-614,233.03
其中：利息费用	1,999,373.93	1,993,908.64
利息收入	-2,351,923.55	-2,152,000.14
加：其他收益	1,497,515.43	3,279,829.87
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,596,323.62	
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	-259,230.00	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-257,387.96	761,278.93
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-962,071.21	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	2,843.83	9,357.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	43,704,949.25	12,703,213.83
加: 营业外收入	423,900.39	2,106,628.18
减: 营业外支出	1,020,176.09	672,057.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	43,108,673.55	14,137,784.81
减: 所得税费用	5,077,866.45	2,083,800.34
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	38,030,807.10	12,053,984.47
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	38,030,807.10	12,053,984.47
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	37,427,173.88	12,380,466.98
2.少数股东损益	603,633.22	-326,482.51
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,030,807.10	12,053,984.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,427,173.88	12,380,466.98
归属于少数股东的综合收益总额	603,633.22	-326,482.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.10
（二）稀释每股收益	0.31	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈峰

主管会计工作负责人：屠汶君

会计机构负责人：屠汶君

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	191,864,970.02	129,099,718.14
减：营业成本	138,663,136.79	92,206,659.15
税金及附加	1,188,687.03	584,356.64
销售费用	2,115,479.43	3,711,431.02
管理费用	8,900,902.49	7,479,057.68
研发费用	5,968,554.83	5,542,649.61
财务费用	1,187,182.72	1,192,352.45
其中：利息费用	1,499,300.91	1,894,696.26
利息收入	-652,573.97	-387,236.54

加：其他收益	214,282.14	2,850,912.88
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,596,323.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-28,620.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,828,588.54	252,828.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,601,776.71	21,486,952.97
加：营业外收入	315,000.00	2,075,322.18
减：营业外支出	772,270.29	641,516.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,144,506.42	22,920,758.79
减：所得税费用	3,813,560.99	2,991,435.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,330,945.43	19,929,323.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,330,945.43	19,929,323.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	25,330,945.43	19,929,323.30
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	286,777,742.23	174,949,857.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,092,373.37	21,598,407.81
收到其他与经营活动有关的现金	1,929,645.80	5,386,458.05
经营活动现金流入小计	297,799,761.40	201,934,723.35
购买商品、接受劳务支付的现金	140,222,071.06	139,837,626.89
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	30,682,036.92	26,378,542.15
支付的各项税费	26,491,555.57	7,075,592.05
支付其他与经营活动有关的现金	13,086,781.71	10,519,704.95
经营活动现金流出小计	210,482,445.26	183,811,466.04
经营活动产生的现金流量净额	87,317,316.14	18,123,257.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,264.08	21,000.00
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	2,351,923.55	2,152,000.14
投资活动现金流入小计	2,403,187.63	2,173,000.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	173,075,117.85	69,826,419.53
投资支付的现金		165,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	173,075,117.85	234,826,419.53
投资活动产生的现金流量净额	-170,671,930.22	-232,653,419.39

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	75,593,717.00	62,989,290.30
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	75,593,717.00	62,989,290.30
偿还债务支付的现金	64,089,290.30	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,116,320.09	11,575,523.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	645,506.79	4,952,793.40
筹资活动现金流出小计	72,851,117.18	21,528,316.62
筹资活动产生的现金流量净额	2,742,599.82	41,460,973.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-148,540.22	252,518.06
五、现金及现金等价物净增加额	-80,760,554.48	-172,816,670.34
加：期初现金及现金等价物余额	409,888,802.23	464,059,585.17
六、期末现金及现金等价物余额	329,128,247.75	291,242,914.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	180,489,897.57	75,399,147.23
收到的税费返还	279,594.01	1,452,307.27
收到其他与经营活动有关的现金	529,282.14	4,926,235.06
经营活动现金流入小计	181,298,773.72	81,777,689.56
购买商品、接受劳务支付的现金	99,280,977.02	99,027,994.11
支付给职工以及为职工支付的现金	15,652,686.19	14,133,804.46
支付的各项税费	24,218,091.65	6,390,141.33
支付其他与经营活动有关的现金	6,880,360.97	-24,996,908.67
经营活动现金流出小计	146,032,115.83	94,555,031.23

经营活动产生的现金流量净额	35,266,657.89	-12,777,341.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00
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	652,573.97	387,236.54
投资活动现金流入小计	652,573.97	388,236.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,080,675.44	4,159,110.12
投资支付的现金	39,000,000.00	427,977,600.00
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	36,700,000.00	
投资活动现金流出小计	133,780,675.44	432,136,710.12
投资活动产生的现金流量净额	-133,128,101.47	-431,748,473.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	58,956,590.00	62,989,290.30
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	58,956,590.00	62,989,290.30
偿还债务支付的现金	64,089,290.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,616,247.07	11,521,023.22
支付其他与筹资活动有关的现金	645,506.79	4,952,793.40
筹资活动现金流出小计	72,351,044.16	16,473,816.62
筹资活动产生的现金流量净额	-13,394,454.16	46,515,473.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-187,314.40	69,006.74
五、现金及现金等价物净增加额	-111,443,212.14	-397,941,334.83
加：期初现金及现金等价物余额	183,277,432.79	449,111,523.93
六、期末现金及现金等价物余额	71,834,220.65	51,170,189.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	121,150,000.00				679,809,296.59				24,540,646.65		201,654,118.68		1,027,154,061.92	10,720,209.86	1,037,874,271.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	121,150,000.00				679,809,296.59				24,540,646.65		201,654,118.68		1,027,154,061.92	10,720,209.86	1,037,874,271.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								968,807.73			31,369,673.88		32,338,481.61	603,633.22	32,942,114.83
（一）综合收益总额											37,427,173.88		37,427,173.88	603,633.22	38,030,807.10
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他														
(三)利润分配										-6,057,500.00		-6,057,500.00		-6,057,500.00
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										-6,057,500.00		-6,057,500.00		-6,057,500.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							968,807.73					968,807.73		968,807.73
1. 本期提取							5,934,993.76					5,934,993.76		5,934,993.76
2. 本期使用							4,966,186.03					4,966,186.03		4,966,186.03
(六)其他														
四、本期期末余额	121,150,000.00				679,809,296.59		968,807.73	24,540,646.65		233,023,792.56		1,059,492,543.53	11,323,843.08	1,070,816,386.61

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	121,150,000.00				679,809,296.59				19,163,251.06		178,311,998.36		998,434,546.01	10,935,495.79	1,009,370,041.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	121,150,000.00				679,809,296.59				19,163,251.06		178,311,998.36		998,434,546.01	10,935,495.79	1,009,370,041.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								221,224.11			2,688,466.98		2,909,691.09	-326,482.51	2,583,208.58
（一）综合收益总额											12,380,466.98		12,380,466.98	-326,482.51	12,053,984.47
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分											-9,692,		-9,692,		-9,692,

配											000.00		000.00		000.00
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											-9,692,000.00		-9,692,000.00		-9,692,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							221,224.11						221,224.11		221,224.11
1. 本期提取							2,022,714.27						2,022,714.27		2,022,714.27
2. 本期使用							1,801,490.16						1,801,490.16		1,801,490.16
（六）其他															
四、本期期末余额	121,150,000.00				679,809,296.59		221,224.11	19,163,251.06		181,000,465.34		1,001,344,237.10	10,609,013.28	1,011,953,250.38	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	121,150,000.00				678,314,458.41				25,012,097.62	150,004,878.54		974,481,434.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,150,000.00				678,314,458.41				25,012,097.62	150,004,878.54		974,481,434.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								968,807.73		19,273,445.43		20,242,253.16
（一）综合收益总额										25,330,945.43		25,330,945.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-6,057,500.00		-6,057,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,057,500.00		-6,057,500.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								968,807.73				968,807.73
1. 本期提取								2,057,744.49				2,057,744.49
2. 本期使用								1,088,936.76				1,088,936.76
(六) 其他												
四、本期期末余额	121,150,000.00				678,314,458.41			968,807.73	25,012,097.62	169,278,323.97		994,723,687.73

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	121,150,000.00				678,314,458.41				19,634,702.03	111,300,318.25		930,399,478.69
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,150,000.00				678,314,458.41				19,634,702.03	111,300,318.25		930,399,478.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										10,237,323.30		10,237,323.30
(一)综合收益总额										19,929,323.30		19,929,323.30
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-9,692,000.00		-9,692,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,692,000.00		-9,692,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	121,150,000.00				678,314,458.41				19,634,702.03	121,537,641.55		940,636,801.99

三、公司基本情况

1. 公司概况

绍兴贝斯美化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由绍兴贝斯美化工有限公司（以下简称“贝斯美有限”）整体变更设立的股份有限公司，于2016年1月取得绍兴市市场监督管理局核发的91330604747735048A号企业法人营业执照，注册资本为12,115.00万元。

公司前身贝斯美有限由钱亦波（美籍）、宁波新江厦储运有限公司（以下简称“新江厦”）共同出资设立，于2003年3月31日在绍兴市工商行政管理局办理注册登记，注册资本为130.00万美元，其中钱亦波认缴出资104.00万美元，新江厦认缴出资26.00万美元，截止2004年12月24日注册资本全部缴足。

2006年6月，根据股东会决议，公司以85.00万美元未分配利润转增注册资本，其中钱亦波由未分配利润转增545.36万元人民币，折合68.00万美元，新江厦由未分配利润转增135.96万元人民币，货币出资0.38万元人民币，共折合17.00万美元。本次转增后，公司注册资本变更为215.00万美元。

2008年8月，钱亦波、新江厦与宁波贝斯美投资控股有限公司（以下简称“贝斯美控股”）签署股权转让协议，钱亦波将其所持有的31.00%股权转让给贝斯美控股，新江厦将其持有的全部20.00%股权转让给贝斯美控股，本次转让后，贝斯美控股持有公司51.00%股权，钱亦波持有公司49.00%股权。

2014年5月，钱亦波与贝斯美控股、陈峰签订协议，将其持有本公司48.00%股权转让给贝斯美控股、1.00%股权转让给陈峰，本次转让后，贝斯美控股持有本公司99.00%股权，陈峰持有本公司1.00%股权。公司由外商投资企业变更为内资企业，注册资本为1,757.69万元人民币。

2014年12月，根据股东会决议，公司注册资本增加到3,000.00万元人民币。新增注册资本1,242.31万元分别由贝斯美控股认缴1,229.89万元和陈峰认缴12.42万元。

2015年2月，根据股东会决议，公司注册资本增加到4,054.00万元人民币。新增注册资本

1,054.00万元分别由新余常源投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“新余常源”)认缴278.50万元,新余吉源投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“新余吉源”)认缴775.50万元。

2015年4月,根据股东会决议,公司注册资本增加到5,067.50万元人民币。新增注册资本1,013.50万元分别由苏州东方汇富创业投资企业(有限合伙)(以下简称“东方汇富”)认缴304.05万元,新余鼎石创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“新余鼎石”)认缴709.45万元。

2015年12月,根据股东会决议及发起人协议和公司章程的规定,公司以截至2015年10月31日止经审计的净资产(扣除专项储备48,519.45元)127,070,329.19元整体变更为股份有限公司,按1:0.51152775329的比例折合股本65,000,000.00元。

2016年1月,根据股东大会决议,公司注册资本增加到7,222.22万元人民币。新增注册资本722.22万元,由杭州如宏资产管理有限公司(以下简称“杭州如宏”)全额认缴。

2016年3月,根据股东大会决议,公司注册资本增加到7,895.22万元人民币。新增注册资本673.00万元分别由宁波广意投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波广意”)认缴331.00万元,上海焦点生物技术有限公司(以下简称“上海焦点”)认缴342.00万元。

2016年7月1日,公司取得全国中小企业股份转让系统《关于同意绍兴贝斯美化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]4725号),股票代码:837938。

2016年12月,根据杭州如宏与贝斯美控股签定的股权转让协议,杭州如宏将其持有本公司9.15%股权转让给贝斯美控股。截至2017年1月5日止,根据中国证券登记结算有限公司北京分公司出具的证券持有人名册列示,杭州如宏已完成对贝斯美控股9.15%的股权转让手续。

2017年2月,根据贝斯美控股与嘉兴保航股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉兴保航”)签订的股权转让协议,贝斯美控股将其持有本公司15.62%股权转让给嘉兴保航。本次转让后,贝斯美控股持有本公司41.78%股权,嘉兴保航持有本公司15.62%股权。

2017年3月,根据股东大会决议,公司注册资本增加到9,085.00万元人民币。经全国中小企业股份转让系统文件(股转系统函【2017】1897号)“关于绍兴贝斯美化工股份有限公司股票发行股份登记函”批准,以每股人民币18.24元价格向宁波君安控股有限公司(以下简称“君安控股”)等六名新增股东共计发行11,897,778股。新增注册资本1,189.78万元分别由君安控股认缴328.95万元,陈锦棣认缴301.53万元,宁波梅山保税港区亨实投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“亨实投资”)认缴219.30万元,宁波梅山保税港区勤美投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“勤美投资”)认缴208.42万元,宁波梅山保税港区优盟创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“优盟创业”)认缴109.65万元,新余联润二期投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“新余联润”)认缴21.93万元。

2019年11月,根据中国证券监督管理委员会《关于核准绍兴贝斯美化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可【2019】1783号)核准,公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票3,030万股,根据容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“会验字[2019]7999号”《验资报告》,本次发行后,公司注册资本由人民币9,085万元变更为人民币12,115万元,公司股本由90,850,000股变更为121,150,000股。本次发行后,公司股权结构如下:

单位:万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
宁波贝斯美投资控股有限公司	3,298.37	27.23

嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,233.50	10.18
新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙）	994.50	8.21
新余鼎石创业投资合伙企业（有限公司）	910.00	7.51
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	390.00	3.22
新余常源投资管理合伙企业（有限合伙）	357.50	2.95
上海焦点生物技术有限公司	342.00	2.82
宁波广意投资管理合伙企业	331.00	2.73
宁波君安控股有限公司	328.95	2.72
陈锦棣	301.53	2.49
宁波梅山保税港区亨实投资合伙企业（有限合伙）	219.30	1.81
宁波梅山保税港区勤美投资合伙企业（有限合伙）	208.42	1.72
宁波梅山保税港区优盟创业投资合伙企业（有限合伙）	109.65	0.91
陈峰	38.35	0.32
新余联润二期投资合伙企业（有限合伙）	21.93	0.18
社会公众股	3,030.00	25.01
合计	12,115.00	100.00

公司股票已于2019年11月15日在深圳证券交易所正式上市，公司类型由“股份有限公司（非上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

2020年11月17日，公司解除限售股份31,552,778股，占公司总股本26.04%。

截至2021年6月30日止，公司股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
宁波贝斯美投资控股有限公司	3,298.37	27.23
嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,169.91	9.66
新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙）	994.50	8.21
新余鼎石创业投资合伙企业（有限公司）	910.00	7.51
新余常源投资管理合伙企业（有限合伙）	357.50	2.95
上海焦点生物技术有限公司	342.00	2.82
宁波广意投资管理合伙企业	331.00	2.73
宁波君安控股有限公司	328.95	2.72
李欣	281.33	2.32
陈锦棣	246.66	2.04
其他股东	3,854.78	31.81
合计	12,115.00	100.00

公司注册地址：浙江杭州湾上虞工业园区经十一路2号，法定代表人：陈峰。

公司主要的经营范围：年产:4-硝基邻二甲苯(含自用)8000吨、2,3-二甲基苯胺4000吨、3、4-二甲基苯胺600吨、2,4-二甲基苯胺1500吨、2,6-二甲基苯胺500吨、3-硝基邻二甲苯(含中间产品)10200吨、硝酸1200吨、硫酸20000吨(详见《安全生产许可证》);销售自产产品。生产:蛋氨酸(除化学危险品)、N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲基苯胺6000吨、对异丙基苯胺1500吨、邻异

丙基苯胺500吨；进出口业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

2.合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	江苏永安化工有限公司	永安化工	95.89	—
2	宁波贝斯美新材料科技有限公司	贝斯美科技	100.00	—
3	铜陵贝斯美科技有限公司	铜陵贝斯美	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之

间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融

资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是

整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高(信用等级一般)的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收款项外，对于划分为组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司应收款项预期信用损失以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收账款、其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收账款、其他应收款组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非

本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，

是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司

是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。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。如果存在两个或两

个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

1. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、31。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00%	19.00%-23.75%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

27、生物资产**28、油气资产****29、使用权资产****30、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试****①无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销**A.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
非专利技术	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
排污权	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B.无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

C.无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策**①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

A.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的

各项费用。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

③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，以及工会经费和职工教育经费

本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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付

全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票

期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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，即客户已拥有了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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品运至买方指定的地点并经验收合格后，或在买方自提货物并当场验收合格，取得买方签收确认单回执联确认收入；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得出口报关单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成

本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，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、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。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则。	公司于2021年4月14日召开了第二届董事会第二十次会议及第二届监事会第十七次会议，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事对此发表了独立意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定，公司本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	

本公司于2021年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

本公司租赁均为短期租赁和低价值租赁，本公司采用简化处理方法，在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益，未产生累积影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本公司租赁均为短期租赁和低价值租赁，本公司采用简化处理方法，在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益，未产生累积影响。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、3%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波贝斯美新材料科技有限公司	25%
铜陵贝斯美科技有限公司	25%

2、税收优惠

2018年11月，母公司绍兴贝斯美高新技术企业认定通过并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201833002782），自2018年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

2020年12月，子公司江苏永安高新技术企业重新认定通过并获得高新技术企业证书（证书编号：GR202032001858），自2020年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,103.89	89,795.17
银行存款	329,081,143.86	409,799,007.06
其他货币资金	27,852,429.53	5,681,673.67
合计	356,980,677.28	415,570,475.90

其他说明

其他货币资金中23,643,489.17元系公司及子公司为开具银行承兑汇票存入的保证金；4,208,940.36元系公司及子公司开展远期外汇业务存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	64,762,218.79	100.00%	3,643,496.72	5.63%	61,118,722.07	69,208,076.53	100.00%	4,103,462.71	5.93%	65,104,613.82
其中:										
合计	64,762,218.79	100.00%	3,643,496.72	5.63%	61,118,722.07	69,208,076.53	100.00%	4,103,462.71	5.93%	65,104,613.82

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 按账龄组合计提

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	64,317,567.87	3,215,878.39	5.00%
1-2 年	3,400.00	340.00	10.00%
2-3 年	1,960.85	588.26	30.00%
3-4 年			
4-5 年	63,000.00	50,400.00	80.00%
5 年以上	376,290.07	376,290.07	100.00%
合计	64,762,218.79	3,643,496.72	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	64,317,567.87
1 至 2 年	3,400.00
2 至 3 年	1,960.85
3 年以上	439,290.07
4 至 5 年	63,000.00
5 年以上	376,290.07
合计	64,762,218.79

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,103,462.71	-459,965.99				3,643,496.72
合计	4,103,462.71	-459,965.99				3,643,496.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
FINCHIMICA S.P.A	29,794,502.85	46.01%	1,489,725.14

RALLIS INDIA LIMITED	10,010,570.96	15.46%	500,528.55
ADAMA AGAN LTD	8,337,663.46	12.87%	416,883.17
UPL LIMITED	4,615,483.05	7.13%	200,909.10
浙江新农化工股份有限公司台州新农精细化工厂	4,018,182.00	6.20%	230,774.15
合计	56,776,402.32	87.67%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	31,158,375.93	109,751,638.64
合计	31,158,375.93	109,751,638.64

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末应收款项融资较期初下降71.61%，主要原因是本期公司采取票据方式结算供应商货款较多。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,811,638.52	99.57%	22,445,564.25	97.58%
1至2年	68,745.00	0.41%		
2至3年			552,450.00	2.40%

3 年以上	4,115.00	0.02%	4,115.00	0.02%
合计	16,884,498.52	--	23,002,129.25	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波卓远经贸发展有限公司	6,722,610.00	39.82
江苏恒兴新材料科技股份有限公司*	3,844,978.68	22.77
杭州禾新化工有限公司	2,589,000.00	15.33
枣庄市澳科达国际贸易有限公司	540,000.00	3.20
杭州帼科实验设备有限公司	432,137.80	2.56
合计	14,128,726.48	83.68

注*江苏恒兴新材料科技股份有限公司预付款项期末余额包含其全资子公司连云港中港精细化工有限公司27,500.00元。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,763,383.92	3,111,118.88
合计	3,763,383.92	3,111,118.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,563,200.00	3,213,200.00
设备款	479,905.40	479,905.40
备用金及押金	219,376.00	139,800.00
其他	222,107.60	282,064.61
合计	5,484,589.00	4,114,970.01

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,003,851.13			1,003,851.13

2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	717,353.95			717,353.95
2021 年 6 月 30 日余额	1,721,205.08			1,721,205.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,672,973.60
1 至 2 年	43,660.00
2 至 3 年	3,022,550.00
3 年以上	745,405.40
3 至 4 年	5,400.00
4 至 5 年	81,400.00
5 年以上	658,605.40
合计	5,484,589.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,003,851.13	717,353.95				1,721,205.08
合计	1,003,851.13	717,353.95				1,721,205.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波市鄞州区下应街道财政审计科	保证金	3,000,000.00	2-3 年	54.70%	900,000.00
杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会	保证金	1,350,000.00	1 年以内	24.61%	67,500.00
宁波市江北冷暖成套设备公司	设备款	296,902.00	5 年以上	5.41%	296,902.00
宝鸡宝治钛镍制造责任有限公司	设备款	166,000.00	5 年以上	3.03%	166,000.00
涟水县经济贸易委员会	保证金	109,200.00	5 年以上	1.99%	109,200.00
合计	--	4,922,102.00	--	89.74%	1,539,602.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	26,072,520.83	416,814.67	25,655,706.16	36,156,041.67	396,187.63	35,759,854.04
在产品	7,943,803.07		7,943,803.07	6,601,531.71		6,601,531.71
库存商品	19,951,288.37	545,256.54	19,406,031.83	17,018,911.15	541,123.41	16,477,787.74
周转材料				325,877.55		325,877.55
发出商品	8,546,912.22		8,546,912.22	4,970,696.82		4,970,696.82
合计	62,514,524.49	962,071.21	61,552,453.28	65,073,058.90	937,311.04	64,135,747.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	396,187.63	416,814.67		396,187.63		416,814.67
库存商品	541,123.41	545,256.54		541,123.41		545,256.54
合计	937,311.04	962,071.21		937,311.04		962,071.21

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额无借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	57,122,363.56	50,474,682.06
预缴企业所得税	2,424,876.37	
预缴房产税	17,502.63	
合计	59,564,742.56	50,474,682.06

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
桓台县涵 商兴恒股 权投资合 伙企业 (有限合 伙)	45,000.00			-950,816.83						44,049.18	3.17
小计	45,000.00			-950,816.83						44,049.18	3.17
合计	45,000.00			-950,816.83						44,049.18	3.17

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	381,294,144.84	299,455,116.08
合计	381,294,144.84	299,455,116.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	103,590,284.64	336,504,912.18	3,517,969.35	8,543,807.09	452,156,973.26
2.本期增加金额	52,738,605.20	46,770,812.76	523,362.84	1,694,739.01	101,727,519.81
(1) 购置		5,626,105.25	523,362.84	1,694,739.01	7,844,207.10
(2) 在建工程转入	52,738,605.20	41,144,707.51			93,883,312.71
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	246,440.00	5,146,235.99	90,377.67	405,275.28	5,888,328.94
(1) 处置或报废	246,440.00	5,146,235.99	90,377.67	405,275.28	5,888,328.94
4.期末余额	156,082,449.84	378,129,488.95	3,950,954.52	9,833,270.82	547,996,164.13
二、累计折旧					
1.期初余额	25,287,219.50	120,700,669.44	2,505,291.73	4,208,676.51	152,701,857.18
2.本期增加金额	2,918,662.70	15,107,593.33	127,385.36	916,003.32	19,069,644.71
(1) 计提	2,918,662.70	15,107,593.33	127,385.36	916,003.32	19,069,644.71
3.本期减少金额	155,117.46	4,464,598.39	85,858.79	363,907.96	5,069,482.60
(1) 处置或报废	155,117.46	4,464,598.39	85,858.79	363,907.96	5,069,482.60
4.期末余额	28,050,764.74	131,343,664.38	2,546,818.30	4,760,771.87	166,702,019.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,031,685.10	246,785,824.57	1,404,136.22	5,072,498.95	381,294,144.84
2.期初账面价值	78,303,065.14	215,804,242.74	1,012,677.62	4,335,130.58	299,455,116.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,242,570.64	132,569,543.27
合计	64,242,570.64	132,569,543.27

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
41000 吨加氢系列	27,489,236.74		27,489,236.74	120,221,100.53		120,221,100.53
宁波研发中心项目	26,405,868.34		26,405,868.34	9,339,292.26		9,339,292.26
智能化改造提升项目	3,676,541.20		3,676,541.20	2,339,489.85		2,339,489.85
车间一精馏改造项目	3,151,650.73		3,151,650.73			
年产 19500 吨二甲戊灵系列产品生产装置安全环保提升技术改造项目	1,621,548.87		1,621,548.87			
其他零星工程	1,897,724.76		1,897,724.76	669,660.63		669,660.63
合计	64,242,570.64		64,242,570.64	132,569,543.27		132,569,543.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
41000 吨加氢系列	300,000,000.00	120,221,100.53	-486,387.52	92,245,476.27		27,489,236.74	59.51%	项目后期				募股资金
宁波研发中心项目	153,000,000.00	9,339,292.26	17,066,576.08			26,405,868.34	17.26%	项目初期	88,850.03	88,850.03	4.65%	金融机构贷款
智能化改造提升项目	5,700,000.00	2,339,489.85	1,337,051.35			3,676,541.20	64.50%	项目中期				其他
车间一精馏改造项目	4,891,000.00		3,151,650.73			3,151,650.73	64.44%	项目中期				其他
年产 19500 吨二甲戊灵系列	4,980,000.00		1,621,548.87			1,621,548.87	32.56%	项目初期				其他

产品生产装置安全环保提升技术改造项目												
合计	468,571,000.00	131,899,882.64	22,690,439.51	92,245,476.27		62,344,845.88	--	--	88,850.03	88,850.03		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

在建工程项目没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	40,013,134.65			1,243,429.29	41,256,563.94
2.本期增加金额	141,967,965.00				141,967,965.00
(1) 购置	141,967,965.00				141,967,965.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	181,981,099.65			1,243,429.29	183,224,528.94
二、累计摊销					
1.期初余额	3,389,665.14			1,243,429.29	4,633,094.43
2.本期增加金额	1,218,569.36				1,218,569.36
(1) 计提	1,218,569.36				1,218,569.36
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,608,234.50			1,243,429.29	5,851,663.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	177,372,865.15				177,372,865.15
2.期初账面价值	36,623,469.51				36,623,469.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
铜陵贝斯美土地	71,966,100.00	系 2021 年新增土地使用权，截至目前产权证已办妥。

其他说明：

期末无形资产原值较期初增长344.11%，主要原因是本期公司及子公司铜陵贝斯美购买土地使用权。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

项						
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	962,071.21	144,310.68	937,311.04	140,596.66
内部交易未实现利润	5,513,025.76	826,953.86	4,705,574.95	705,836.24
可抵扣亏损	6,711,377.97	1,006,706.70	12,999,410.45	1,952,731.59
信用减值准备	4,460,477.12	669,071.56	4,805,880.00	720,911.99
递延收益摊销	120,750.00	18,112.50	131,250.00	19,687.50
公允价值变动损益	259,230.00	38,884.50		
合计	18,026,932.06	2,704,039.80	23,579,426.44	3,539,763.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,704,039.80		3,539,763.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	904,224.68	301,433.84
可抵扣亏损	3,943,031.08	1,038,408.88
合计	4,847,255.76	1,339,842.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027	1,027.75	1,027.75	
2028	150,303.23	150,303.23	
2029	419,780.51	419,780.51	
2030	467,297.39	467,297.39	
2031	2,904,622.20		
合计	3,943,031.08	1,038,408.88	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付技术工艺转让款	37,000,000.00		37,000,000.00	34,382,672.00		34,382,672.00
	0		0	0		0
预付工程设备款	7,629,728.82		7,629,728.82	1,783,014.93		1,783,014.93
预付土地出让金				21,730,000.00		21,730,000.00
				0		0
合计	44,629,728.82		44,629,728.82	57,895,686.93		57,895,686.93
	2		2	3		3

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	
保证借款	75,267,112.50	80,459,258.96
未终止确认的商业承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	98,267,112.50	100,459,258.96

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	259,230.00	
其中：		
其中：		
合计	259,230.00	

其他说明：

本期交易性金融负债系公司及子公司永安化工与银行签订远期结售汇业务产生的公允价值变动损失。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,035,245.92	45,520,413.86
合计	51,035,245.92	45,520,413.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	17,821,076.60	18,060,546.01
应付工程款	10,403,893.00	21,743,591.92
应付运费	4,765,107.13	4,886,083.10
其他	10,237,205.81	9,799,054.18
合计	43,227,282.54	54,489,275.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,852,011.34	30,894,894.03
合计	3,852,011.34	30,894,894.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,786,554.26	26,013,127.08	29,516,191.30	9,283,490.04
二、离职后福利-设定提存计划		1,250,549.82	1,163,845.62	86,704.20
三、辞退福利		2,000.00	2,000.00	
合计	12,786,554.26	27,265,676.90	30,682,036.92	9,370,194.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,834,791.82	22,567,635.30	26,174,804.12	7,227,623.00
2、职工福利费		1,839,798.40	1,839,798.40	
3、社会保险费	61,745.60	826,974.29	800,905.14	87,814.75
其中：医疗保险费	61,745.60	732,673.11	708,566.70	85,852.01
工伤保险费		58,383.83	56,421.09	1,962.74
生育保险费		35,917.35	35,917.35	

4、住房公积金		542,964.00	542,964.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,890,016.84	235,755.09	157,719.64	1,968,052.29
合计	12,786,554.26	26,013,127.08	29,516,191.30	9,283,490.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,210,279.40	1,126,565.00	83,714.40
2、失业保险费		40,270.42	37,280.62	2,989.80
合计		1,250,549.82	1,163,845.62	86,704.20

其他说明：

本期辞退福利系辞退援助金。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,447,549.15	4,394,715.70
企业所得税		5,685,653.44
个人所得税	137,555.18	128,643.41
城市维护建设税	90,621.53	81,339.72
契税	2,096,100.00	
房产税	155,179.17	277,412.67
土地使用税	224,634.00	224,634.00
教育费附加	90,717.91	81,436.10
环保税	20,339.89	16,045.23
印花税	9,709.57	49,060.92
合计	4,272,406.40	10,938,941.19

其他说明：

期末应交税费较期初下降60.94%，主要原因是公司上半年结算2020年企业所得税所致。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	94,903.24	456,496.80
合计	94,903.24	456,496.80

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,740.00	200,000.00
其他	92,163.24	256,496.80
合计	94,903.24	456,496.80

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末其他应付款较期初大幅下降，主要原因是上期末保证金收回。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,010,388.89	10,010,388.89
合计	10,010,388.89	10,010,388.89

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	352,347.30	2,672,241.20
合计	352,347.30	2,672,241.20

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

期末其他流动负债较期初大幅下降，主要原因是期末预收货款减少，相应待转销项税额减少。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,637,127.00	
合计	13,637,127.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

期末长期借款较期初大幅增加，主要原因是子公司宁波贝斯美研发中心项目资金需求量增加。本期长期借款均为固定利率4.65%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	131,250.00		10,500.00	120,750.00	收到政府补助
合计	131,250.00		10,500.00	120,750.00	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 1000 吨 聚 2, 3-二甲 基苯胺、 3000 吨 3-硝 基邻苯二甲 酸项目	131,250.00			10,500.00			120,750.00	与资产相关

其他说明:

根据淮安市经济和信息化委员会及淮安市财政局《关于下达2016年度市级产业发展资金指标的通知》（淮经信综合【2016】134号、淮财工贸【2016】58号）规定，公司收到市级产业发展资金“年产1000吨聚2，3-二甲基苯胺、3000吨3-硝基邻苯二甲酸项目”补助21万元；本期摊销转入“其他收益”金额为10,500.00元。

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,150,000.00						121,150,000.00

其他说明:

54、其他权益工具

- (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
- (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	679,809,296.59			679,809,296.59
合计	679,809,296.59			679,809,296.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		5,934,993.76	4,966,186.03	968,807.73
合计		5,934,993.76	4,966,186.03	968,807.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,540,646.65			24,540,646.65
合计	24,540,646.65			24,540,646.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	201,654,118.68	178,311,998.36
调整后期初未分配利润	201,654,118.68	178,311,998.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,427,173.88	38,411,515.91
减：提取法定盈余公积		5,377,395.59
应付普通股股利	6,057,500.00	9,692,000.00
期末未分配利润	233,023,792.56	201,654,118.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,951,890.33	188,076,934.33	180,020,984.28	133,246,292.26
其他业务	13,333.81			
合计	275,965,224.14	188,076,934.33	180,020,984.28	133,246,292.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

其中：				

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。本公司的合同价款不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,852,011.34 元，其中，3,852,011.34 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

本期营业收入较上期增长53.30%，营业成本较上期增长41.15%，主要原因是上期受疫情影响，销售量较少。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	536,087.05	219,807.48
教育费附加	536,087.06	236,247.62
房产税	367,924.33	215,464.68
土地使用税	449,268.00	449,268.00
印花税	95,371.85	149,292.24
环保税	40,679.78	964.44
合计	2,025,418.07	1,271,044.46

其他说明：

本期税金及附加较上期增长59.35%，主要原因是本期销售量增长，附加税相应增加。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
登记、检测及服务费	1,821,221.77	1,647,483.47
职工薪酬	1,817,913.26	1,379,876.71
包装费	772,522.11	850,001.63

业务招待费	599,310.81	390,966.51
差旅费	186,311.68	97,659.68
展会费	146,623.47	
其他	325,755.78	3,233,519.07
合计	5,669,658.88	7,599,507.07

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,620,667.21	3,741,022.92
折旧与摊销	3,217,330.65	942,523.37
业务招待费	2,710,515.71	2,252,291.17
中介机构费	1,681,016.39	1,566,748.85
仓储费	922,372.34	1,249,495.69
办公费	623,604.71	818,097.65
差旅费	376,494.39	119,268.47
汽车费用	345,888.85	150,677.40
保险费	296,190.14	307,068.73
其他	1,893,865.81	6,659,937.58
合计	18,687,946.20	17,807,131.83

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	6,639,241.16	4,234,046.77
职工薪酬	4,749,367.31	4,768,265.00
折旧与摊销	2,586,806.13	2,394,016.57
其他费用	1,646,885.92	662,166.25
合计	15,622,300.52	12,058,494.59

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,999,373.93	1,993,908.64
减：利息收入	2,351,923.55	2,152,000.14
利息净支出	-352,549.62	-158,091.50
汇兑损失	2,991,084.81	1,910,219.53
减：汇兑收益	2,515,087.45	2,640,100.89
汇兑净损失	475,997.36	-729,881.36
银行手续费	479,915.62	273,739.83
合计	603,363.36	-614,233.03

其他说明：

本期财务费用较上期大幅增长，主要原因是本期因汇率变动导致的汇兑损失较大。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,497,515.43	3,279,829.87

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-950,816.83	
应收款项融资贴现收益	-645,506.79	
合计	-1,596,323.62	

其他说明：

本期投资收益较上期大幅下降，主要原因是本期联营企业亏损及应收票据贴现产生贴现利息支出。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-259,230.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-259,230.00	
合计	-259,230.00	

其他说明：

本期公允价值变动收益系公司与银行签订远期结售汇业务产生的公允价值变动损失。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-717,353.95	-206,004.28
应收账款坏账损失	459,965.99	967,283.21
合计	-257,387.96	761,278.93

其他说明：

本期信用减值损失较上期大幅下降，主要原因系本期末应收款项增加，计提的坏账损失相应增加。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-962,071.21	
合计	-962,071.21	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	2,843.83	9,357.93

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	315,000.00	2,075,322.18	315,000.00
其他	108,900.39	31,306.00	108,900.39
合计	423,900.39	2,106,628.18	423,900.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
质量与标准 化奖励款		奖励	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	200,000.00		与收益相关
上市挂牌一 次性奖励		奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	否	否		2,000,000.00	与收益相关
其他		奖励		否	否	115,000.00	75,322.18	与收益相关

其他说明：

本期营业外收入较上期下降79.88%，主要原因系本期收到的与日常活动无关的政府补助减少。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	150,000.00	470,000.00	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	770,426.09	43,716.11	770,426.09
滞纳金及罚款	99,750.00		99,750.00
其他		158,341.09	
合计	1,020,176.09	672,057.20	1,020,176.09

其他说明：

本期营业外支出较上期增长51.80%，主要原因是本期老旧生产设备报废损失金额较大。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,242,142.27	2,953,511.22
递延所得税费用	835,724.18	-869,710.88
合计	5,077,866.45	2,083,800.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	43,108,673.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,466,301.03
子公司适用不同税率的影响	-366,155.76
调整以前期间所得税的影响	7,125.05
非应税收入的影响	142,622.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	255,929.29
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	915,389.39
研发费用加计扣除	-2,343,345.07
所得税费用	5,077,866.45

其他说明

本期所得税费用较上期增长143.68%，主要原因是本期利润总额增加相应当期所得税费用增长。

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,802,284.34	5,355,152.05
其他	127,361.46	31,306.00
合计	1,929,645.80	5,386,458.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,309,826.52	2,643,257.68
登记、检测及服务费	1,821,221.77	1,647,483.47
中介机构费	1,681,016.39	1,566,748.85
保证金、押金及备用金	1,429,576.00	1,998,110.84
办公费	623,604.71	818,097.65
差旅费	562,806.07	216,928.15
手续费	479,915.62	273,739.83
汽车费用	345,888.85	457,746.13
捐赠	150,000.00	470,000.00
其他	2,682,925.78	427,592.35
合计	13,086,781.71	10,519,704.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,351,923.55	2,152,000.14
合计	2,351,923.55	2,152,000.14

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴现利息	645,506.79	
支付的信息披露及发行手续费		4,952,793.40
合计	645,506.79	4,952,793.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	38,030,807.10	12,053,984.47
加：资产减值准备	1,219,459.17	-761,278.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,069,644.71	15,343,512.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,218,569.36	592,531.09
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,843.83	-9,357.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	770,426.09	43,716.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	259,230.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-204,009.40	-455,321.94
投资损失（收益以“-”号填列）	1,596,323.62	
递延所得税资产减少（增加以	835,724.18	-869,710.88

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,621,223.37	-635,732.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	87,787,132.19	16,656,829.58
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-43,682,422.29	-39,261,343.39
其他	-21,201,948.13	15,425,429.26
经营活动产生的现金流量净额	87,317,316.14	18,123,257.31
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	329,128,247.75	291,242,914.83
减: 现金的期初余额	409,888,802.23	464,059,585.17
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	-80,760,554.48	-172,816,670.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

说明: “其他”系银行承兑汇票保证金及专项储备期末与期初差额。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	329,128,247.75	409,888,802.23
其中：库存现金	47,103.89	89,795.17
可随时用于支付的银行存款	329,081,143.86	409,799,007.06
三、期末现金及现金等价物余额	329,128,247.75	409,888,802.23

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,852,429.53	票据保证金/锁汇保证金
固定资产	56,400,475.92	抵押借款
无形资产	35,068,712.34	抵押借款
应收款项融资	27,904,009.03	票据质押
合计	147,225,626.82	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,995,629.37	6.4601	12,891,965.30
欧元	0.39	7.6862	3.00

港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	8,488,942.35	6.4601	54,839,416.48
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 1000 吨聚 2, 3-二甲基苯胺、3000 吨 3-硝基邻苯二甲酸项目	10,500.00	其他收益	10,500.00
兑现 2020 年降低实体经济成本奖励	780,000.00	其他收益	780,000.00
稳岗补贴	297,000.00	其他收益	297,000.00
区市场监管局质量与标准化奖励款	200,000.00	营业外收入	200,000.00
经信局 2019 年度亩均领跑者企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00

2020 年国家高企市级补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	225,015.43	其他收益/营业外收入	225,015.43

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏永安化工有限公司	江苏涟水	江苏涟水	化工行业	95.89%		新设
宁波贝斯美新材料科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	化工行业	100.00%		新设
铜陵贝斯美科技有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	化工行业	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏永安化工有限公司	4.11%	603,633.22		11,323,843.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏永安化工有限公司	441,998,581.78	347,555,246.20	789,553,827.98	305,305,966.77	120,750,000.00	305,426,716.77	433,769,257.83	348,116,046.00	781,885,303.83	312,313,882.26	131,250,000.00	312,445,132.26

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏永安化工有限公司	231,291,245.15	14,686,939.64	14,686,939.64	55,329,928.50	101,146,788.22	-7,943,613.40	-7,943,613.40	29,165,010.36

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

桓台县涵商兴桓股权投资合伙企业(有限合伙)	山东淄博	山东淄博	资本市场服务	30.00%		权益法
-----------------------	------	------	--------	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	45,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-950,816.83	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、

缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

本公司已发生单项减值的金融资产的分析

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
其他应收款	479,905.40	479,905.40	479,905.40	479,905.40

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应

被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的87.67%（比较期：65.26%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的89.74%（比较期：88.25%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021年6月30日			
	一年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	98,267,112.50	—	—	—
交易性金融负债	259,230.00	—	—	—
应付票据	51,035,245.92	—	—	—
应付账款	37,040,868.89	1,848,556.65	406,515.50	1,531,341.50
其他应付款	2,494,903.24	—	—	—
一年内到期的非流动负债	10,010,388.89	—	—	—
合计	199,107,749.44	1,848,556.65	406,515.50	1,531,341.50

（续上表）

项目名称	2020年12月31日			
	一年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	100,459,258.96	—	—	—
应付票据	45,520,413.86	—	—	—
应付账款	49,799,184.97	2,416,930.95	462,297.73	1,810,861.56
其他应付款	242,825.45	218,183.35	18,088.00	600.00
一年内到期的非流动负债	10,010,388.89	—	—	—
合计	206,032,072.13	2,635,114.30	480,385.73	1,811,461.56

3.市场风险

(1)外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的货币资金和应收账款有关。

①截止2021年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2021年6月30日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,995,629.37	12,891,965.30	0.39	3.00
应收账款	8,488,942.35	54,839,416.48	—	—
合计	10,484,571.72	67,731,381.78	0.39	3.00

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	3,160,385.99	20,621,202.55	0.39	3.13
应收账款	7,062,422.10	46,081,597.96	—	—
合计	10,222,808.09	66,702,800.51	0.39	3.13

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于2021年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少67.73万元。

截至2021年6月30日，公司与银行签订1,630.00万美元远期结售汇业务，以锁定交割日美元汇率的方式售出美元，以规避外汇波动带来的相关风险。

(2)利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止2021年6月30日为止，公司银行借款的借款利率均为固定利率，不存在利率波动风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
衍生金融负债			259,230.00	259,230.00
持续以公允价值计量的负债总额			259,230.00	259,230.00

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

内 容	2021年6月30日公允价值	估值技术
衍生金融负债	259,230.00*	

注：期末衍生金融资产主要系公司购买的远期结售汇合约，远期结售汇合约应计公允价值=卖出外币金额（合同约定的远期汇率－期末与该远期结售汇合约近似交割日的远期汇率）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券、其他流动负债等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波贝斯美投资控股有限公司	浙江宁波	实业投资、化工产品批发等	10,000,000.00	27.23%	27.23%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈峰。

其他说明：

本公司最终控制方：本公司的实际控制人是陈峰，合计直接和间接控制本公司38.70%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
嘉兴保航股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 9.66%股权的股东
新余吉源投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 8.21%股权的股东
新余鼎石创业投资合伙企业（有限公司）	持有公司 7.51%股权的股东
陈峰	董事长；同时担任控股股东贝斯美控股董事长、总经理
钟锡君	董事兼总经理；同时担任控股股东贝斯美控股董事
任纪纲	董事兼副总经理；同时担任控股股东贝斯美控股董事
单洪亮	董事兼副总经理；同时担任控股股东贝斯美控股董事
刘旭东	董事；同时担任控股股东贝斯美控股董事
黄维林	董事
王韧	独立董事
宋衍衡	独立董事
欧阳方亮	独立董事
董辉	监事会主席
李周旭	职工代表监事
汪新宇	监事
沈亮明	监事
范伟挺	监事
张友生	职工代表监事
李晓博	董事会秘书
屠汶君	财务总监

丁亚珍	控股股东监事
与上述人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。	
宁波晟昱化工进出口有限公司	公司董事钟锡君持有 50.27%出资，公司董事单洪亮持有 43.86%出资，郭连洪持有 5.86%出资
宁波怡洋海运有限公司	公司董事长陈峰持有其 20%出资并担任其董事，公司董事刘旭东持有其 20%出资并担任其董事
宁波久洋能源有限公司	公司董事刘旭东持有其 50%出资，且担任其执行董事
宁波通商基金管理有限公司	公司董事黄维林担任其副总经理
宁波君安控股有限公司	监事汪新宇担任其总裁并持股 10%
宁波君安物产有限公司	监事汪新宇担任其董事
宁波君安供应链有限公司	监事汪新宇担任其董事
浙江工正工程管理有限公司	监事汪新宇担任其董事
江苏君安新材料科技有限公司	监事汪新宇担任其董事
浙江君正基业资产管理有限公司	监事汪新宇担任其董事
浙江君安实业有限公司	监事汪新宇担任其董事
浙江东海新材料科技股份有限公司	监事汪新宇担任其董事
浙江君安资产管理有限公司	监事汪新宇担任其监事
宁波君安融资租赁有限公司	监事汪新宇担任其监事
上海君汇家物业管理有限公司	监事汪新宇担任其董事
上海君汇实业有限公司	监事汪新宇担任其董事
上海君鹰企业管理合伙企业（有限合伙）	监事汪新宇担任其决策委员会成员
上海涵商投资管理有限公司	董事会秘书李晓博担任其执行董事并持有其 100%股权
上海翎璋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人为上海涵商投资管理有限公司，董事会秘书李晓博担任上海涵商执行董事并持有其 100%股权
绍兴市上虞远成机械有限公司	公司财务总监屠汶君配偶的姐妹持有其 80%的股权并任其执行董事兼经理
宁波市镇海海斯特化工贸易有限公司	公司实际控制人陈峰之妻弟、原监事戴维波持有 60%出资并任其董事长，其配偶应成琴持有 20%出资，陈峰之妹陈炯持有 20%出资。
铜陵千衍新材料科技有限公司	公司董事长陈峰担任其董事；
宁波市亿达物流有限公司	新余吉源合伙人柴延峰、何耀伟及公司控股股东前董事陈召平分别持有其 55%、35%、10%出资；实际控制人陈峰配偶的弟弟、原监事戴维波的配偶应成琴任其董事
农一电子商务（北京）有限公司	为江苏辉丰农化股份有限公司实际控制人仲汉根之女儿仲玉容控制的公司

农一网（杨凌）电子商务有限公司	为农一电子商务(北京)有限公司的全资孙公司，与股东上海焦点生物技术有限公司为同一控制
新疆辉丰生物科技有限公司	与公司股东上海焦点生物技术有限公司同为江苏辉丰农化股份有限公司的控股子公司
苏州国福环保科技有限公司	董事黄维林曾任其董事，于 2021 年 3 月辞去董事职务
新余常源投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东贝斯美控股出资 5 万元，占出资总额比例为 0.73%；贝斯美控股系执行事务合伙人
任金存	江苏永安财务负责人

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
农一网(杨凌)电子商务有限公司	二甲戊灵乳油	213.93	565,472.48
新疆辉丰生物科技有限公司	二甲戊灵乳油		197,247.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

出售商品、提供劳务的关联交易定价依据：交易日市场公允价格。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈峰	30,000,000.00	2019年10月25日	2021年10月25日	否
永安化工	84,000,000.00	2019年11月21日	2021年11月20日	否
宁波贝斯美投资控股有限公司	50,000,000.00	2020年03月25日	2022年03月25日	否
陈峰、永安化工	80,000,000.00	2020年03月27日	2022年03月27日	否

关联担保情况说明

2019年10月25日,公司实际控制人陈峰与交通银行绍兴上虞支行签署最高额保证合同(编号:20182709-2),保证人为债权人与债务人在2019年10月25日至2021年10月25日期间签订的全部主合同提供最高额担保,担保的主债权本金余额最高额为3,000.00万元。

2019年12月13日,江苏永安化工有限公司与中国农业银行绍兴上虞支行签署最高额保证合同(编号:33100520190049617),保证人为债权人与债务人在2019年11月21日至2021年11月20日期间签订的全部主合同提供最高额担保,担保的主债权本金余额最高额为8,400.00万元。

2020年3月25日,宁波贝斯美投资控股有限公司与宁波银行四明支行签署最高额保证合同(编号:02400KB209JE3EF),保证人为债权人与债务人在2020年3月25日至2022年3月25日期间签订的全部主合同提供最高额担保,担保的主债权本金余额最高额为5,000.00万元。

2020年3月27日,公司实际控制人陈峰、子公司江苏永安化工有限公司分别与光大银行绍兴分行签署最高额保证合同(编号: SXZBZZ20200005/ SXZBZ20200010),保证人为债权人与债务人在2020年3月27日至2022年3月27日期间签订的全部主合同提供最高额担保,担保的主债权本金余额最高额为8,000.00万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,770,493.54	1,736,900.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2021年8月26日（董事会批准报告日）止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	225,099,110.11	100.00%	11,612,920.97	5.16%	213,486,189.14	200,313,807.17	100.00%	10,372,763.51	5.18%	189,941,043.66
其中：										
合计	225,099,110.11	100.00%	11,612,920.97	5.16%	213,486,189.14	200,313,807.17	100.00%	10,372,763.51	5.18%	189,941,043.66

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	224,720,860.44	11,236,043.02	5.00%
1-2 年			
2-3 年	1,959.60	587.88	30.00%
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	376,290.07	376,290.07	100.00%
合计	225,099,110.11	11,612,920.97	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	224,720,860.44
2 至 3 年	1,959.60
3 年以上	376,290.07
5 年以上	376,290.07
合计	225,099,110.11

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,372,763.51	1,240,157.46				11,612,920.97
合计	10,372,763.51	1,240,157.46				11,612,920.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏永安化工有限公司	205,499,958.12	91.29%	10,274,997.91
RALLIS INDIA LIMITED	10,010,570.96	4.45%	500,528.55
浙江新农化工股份有限公司 台州新农精细化工厂	4,018,182.00	1.79%	200,909.10
UPL LIMITED	3,602,151.76	1.60%	180,107.59
宁波斯迈克制药有限公司	414,000.00	0.18%	20,700.00
合计	223,544,862.84	99.31%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,599,178.37	16,085,787.74
合计	52,599,178.37	16,085,787.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来款	53,800,000.00	17,100,000.00

保证金	1,563,200.00	213,200.00
备用金及押金	89,000.00	46,200.00
其他	132,014.07	122,992.36
合计	55,584,214.07	17,482,392.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,396,604.62			1,396,604.62
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,588,431.08			1,588,431.08
2021 年 6 月 30 日余额	2,985,035.70			2,985,035.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	55,350,714.07
3 年以上	233,500.00
4 至 5 年	80,000.00
5 年以上	153,500.00
合计	55,584,214.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,396,604.62	1,588,431.08				2,985,035.70
合计	1,396,604.62	1,588,431.08				2,985,035.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
铜陵贝斯美科技有限公司	往来款	45,000,000.00	1 年以内	80.96%	2,250,000.00
宁波贝斯美新材料科技有限公司	往来款	8,800,000.00	1 年以内	15.83%	440,000.00
杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会	保证金	1,350,000.00	1 年以内	2.43%	67,500.00
涟水县经济贸易委员会	保证金	109,200.00	5 年以上	0.20%	109,200.00
绍兴市上虞区天然气有限公司	保证金	80,000.00	4-5 年	0.14%	64,000.00
合计	--	55,339,200.00	--	99.56%	2,930,700.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

期末其他应收款较期初增长217.94%，主要原因是与子公司的往来款增加。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	465,348,818.43		465,348,818.43	426,348,818.43		426,348,818.43
对联营、合营企业投资	44,049,183.17		44,049,183.17	45,000,000.00		45,000,000.00
合计	509,398,001.60		509,398,001.60	471,348,818.43		471,348,818.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏永安化工有限公司	409,348,818.43					409,348,818.43	
宁波贝斯美新材料科技有限公司	12,000,000.00	14,000,000.00				26,000,000.00	
铜陵贝斯美科技有限公司	5,000,000.00	25,000,000.00				30,000,000.00	
合计	426,348,818.43	39,000,000.00				465,348,818.43	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
桓台县涵商兴桓股权投资合伙企业(有限合伙)	45,000,000.00										44,049,183.17
小计	45,000,000.00										44,049,183.17
合计	45,000,000.00										44,049,183.17

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,851,636.21	138,663,136.79	129,099,718.14	92,206,659.15
其他业务	13,333.81			
合计	191,864,970.02	138,663,136.79	129,099,718.14	92,206,659.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。本公司的合同价款不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 291,118.01 元，其中，291,118.01 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-950,816.83	
应收款项融资贴现收益	-645,506.79	
合计	-1,596,323.62	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-767,582.26	
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）	1,812,515.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,849.61	
减：所得税影响额	150,575.04	
少数股东权益影响额	39,457.99	
合计	714,050.53	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.58%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.51%	0.30	0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他