

報 告 書

REPORT

九江善水科技股份有限公司

审 计 报 告

中天运[2021]审字第 90162 号

二〇二一年八月二十日



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

报 告 书

R E P O R T

目 录

- 一、审计报告
- 二、报告附件
 - 1、资产负债表
 - 2、利润表
 - 3、现金流量表
 - 4、股东权益变动表
 - 5、财务报表附注
 - 6、事务所营业执照复印件
 - 7、事务所执业证书复印件
 - 8、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：北京市西城区车公庄大街9号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

审计报告

中天运[2021]审字第 90162 号

九江善水科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了九江善水科技股份有限公司（以下简称善水科技公司）的财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了善水科技公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十五）、附注五（三十八）所述，善水科技公司的销售收入主要来源于染料中间体、农药和医药中间体等业务。2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年

度合并财务报表营业收入分别为 23,495.05 万元、38,374.40 万元、44,735.94 万元、48,101.14 万元。由于营业收入为善水科技公司关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：

- （1）了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；
- （2）执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- （3）采取抽样的方式，对报告期内记录的销售收入，核对了收入确认的相关单据，评价销售收入的发生；
- （4）抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- （5）对主要客户进行实地走访，了解合作历史、交易背景、合作模式、业务规模等情况，核查客户和业务模式的真实性；
- （6）对主要客户选取样本执行函证程序，以确认销售收入的真实性和准确性；
- （7）对资产负债表日前后确认的销售收入，核对了收入确认的相关单据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督善水科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对善水科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致善水科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师
张敬鸿
370900010022

中国注册会计师：

中国注册会计师
庞勇
370900010089

中国·北京

二〇二一年八月二十日

合并资产负债表

编制单位：九江善水科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：					
货币资金	五(一)	178,869,046.81	11,888,716.50	117,712,883.31	43,304,414.59
交易性金融资产	五(二)	91,523,863.88	158,854,191.66	53,086,566.67	
衍生金融资产					
应收票据	五(三)	130,714,226.23	131,956,012.41	123,313,136.98	209,296,470.44
应收账款	五(四)	6,450,613.51	5,401,034.12	4,284,758.63	6,239,263.73
应收款项融资	五(五)	77,378,954.62	69,892,711.51	16,796,945.26	
预付款项	五(六)	2,610,377.88	1,750,353.80	2,317,290.03	991,512.90
其他应收款	五(七)	963,487.22	1,188,679.32	2,741,621.89	1,954,755.70
存货	五(八)	53,440,610.71	52,746,023.98	31,365,539.03	31,257,546.05
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五(九)	10,128,966.30	10,631,875.53	6,456,640.62	15,142,905.62
流动资产合计		552,080,147.16	444,309,598.83	358,075,382.42	308,186,869.03
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
可供出售金融资产	五(十)				7,430,000.00
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	五(十一)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五(十二)	117,031,324.16	111,947,243.57	96,710,108.66	97,195,838.78
在建工程	五(十三)	1,322,769.51	6,663,284.06	26,192,100.11	21,273,656.22
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五(十四)	351,807.23			
无形资产	五(十五)	21,038,295.82	21,275,467.03	7,193,392.70	7,375,358.18
开发支出					
商誉	五(十六)				
长期待摊费用	五(十七)	1,045,781.87	1,286,937.77	1,769,249.57	1,062,226.61
递延所得税资产	五(十八)	1,440,573.19	1,429,836.06	804,554.35	360,305.65
其他非流动资产	五(十九)	1,731,187.17	1,227,796.13	1,926,101.27	2,461,897.64
非流动资产合计		148,961,738.95	148,830,564.62	139,595,506.66	137,159,283.08
资产总计		701,041,886.11	593,140,163.45	497,670,889.08	445,346,152.11

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表

编制单位：九江善水科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：					
短期借款	五(二十)				7,250,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五(二十一)	20,933,516.59	13,947,439.70	11,781,894.38	9,658,027.21
预收款项	五(二十二)			5,596,695.46	8,478,267.07
合同负债	五(二十三)	7,089,325.32	4,097,796.06		
应付职工薪酬	五(二十四)	7,472,152.22	9,656,935.93	14,164,076.96	11,929,791.37
应交税费	五(二十五)	12,614,949.32	15,140,503.04	22,637,950.52	15,710,767.58
其他应付款	五(二十六)	3,185,797.81	3,950,586.28	2,885,357.80	6,088,026.51
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五(二十七)	151,016.60			
其他流动负债	五(二十八)	98,545,145.70	92,092,310.61	100,489,850.77	114,054,026.31
流动负债合计		149,991,903.56	138,885,571.62	157,555,825.89	173,168,906.05
非流动负债：					
长期借款	五(二十九)	47,000,000.00			
应付债券					
租赁负债	五(三十)	62,209.03			
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五(三十一)	6,150,833.33	6,440,000.00	2,510,000.00	380,000.00
递延所得税负债	五(十八)	341,090.54	429,204.68	301,190.87	305,335.81
其他非流动负债					
非流动负债合计		53,554,132.90	6,869,204.68	2,811,190.87	685,335.81
负债合计		203,546,036.46	145,754,776.30	160,367,016.76	173,854,241.86
股东权益：					
股本	五(三十二)	160,976,500.00	160,976,500.00	160,976,500.00	157,976,500.00
其他权益工具					
资本公积	五(三十三)	26,465,822.31	26,465,822.31	26,465,822.31	5,145,822.31
减：库存股					
其他综合收益	五(三十四)				
专项储备	五(三十五)	744,084.25	302,579.44	158,902.93	1,213,721.72
盈余公积	五(三十六)	51,868,047.53	51,868,047.53	40,331,409.16	24,241,503.65
未分配利润	五(三十七)	257,441,395.56	207,772,437.87	109,371,237.92	82,914,362.57
归属于母公司股东权益合计		497,495,849.65	447,385,387.15	337,303,872.32	271,491,910.25
少数股东权益					
股东权益合计		497,495,849.65	447,385,387.15	337,303,872.32	271,491,910.25
负债和股东权益总计		701,041,886.11	593,140,163.45	497,670,889.08	445,346,152.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-21-8

母公司资产负债表

编制单位：九江善水科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：					
货币资金		170,105,186.09	10,652,445.61	116,133,476.76	41,688,838.59
交易性金融资产		91,523,863.88	158,854,191.66	53,086,566.67	
衍生金融资产					
应收票据	十五(一)	100,739,832.53	115,534,205.78	122,113,136.98	189,152,635.85
应收账款	十五(二)	6,450,613.51	4,778,114.37	4,284,758.63	5,838,070.73
应收款项融资	十五(三)	65,342,804.62	61,542,149.99	15,736,945.26	
预付款项		2,276,445.57	1,532,006.11	2,131,423.38	736,847.14
其他应收款	十五(四)	215,906,069.84	201,924,014.13	163,589,048.21	141,158,618.94
存货		21,103,100.65	14,893,940.91	15,599,519.81	13,187,098.56
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		3,725,379.81	3,682,360.94	249,550.00	10,000,000.00
流动资产合计		677,173,296.50	573,393,429.50	492,924,425.70	401,762,109.81
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
可供出售金融资产					7,430,000.00
长期应收款					
长期股权投资	十五(五)	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		34,881,668.46	29,849,180.71	33,772,121.82	35,432,424.01
在建工程		1,133,551.68	5,466,768.20	3,667,842.02	1,682,665.60
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		331,135.19			
无形资产		17,788,631.36	17,985,179.78	3,864,042.78	3,968,656.50
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,045,781.87	1,286,937.77	1,769,249.57	1,062,226.61
递延所得税资产		1,440,573.19	1,429,836.06	804,554.35	360,305.65
其他非流动资产		1,662,765.49	757,052.57	1,199,265.62	750,950.00
非流动资产合计		77,284,107.24	75,774,955.09	64,077,076.16	64,687,228.37
资产总计		754,457,403.74	649,168,384.59	557,001,501.86	466,449,338.18

法定代表人：

黄国印

主管会计工作负责人：

生方印俊

会计机构负责人：

生方印俊

母公司资产负债表

编制单位：九江善水科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：					
短期借款					4,850,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		14,594,367.48	8,227,208.39	7,330,391.42	7,243,851.48
预收款项				5,495,096.85	8,363,220.87
合同负债		6,912,055.67	4,005,934.11		
应付职工薪酬		5,008,175.19	6,940,424.57	11,349,106.17	9,346,819.77
应交税费		12,593,692.11	15,069,918.51	22,527,567.04	15,647,437.30
其他应付款		1,130,413.71	888,789.04	1,015,114.67	1,333,409.48
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		151,016.60			
其他流动负债		79,277,198.00	85,407,628.11	100,439,850.77	100,396,470.72
流动负债合计		119,666,918.76	120,539,902.73	148,157,126.92	147,181,209.62
非流动负债：					
长期借款		47,000,000.00			
应付债券					
租赁负债		62,209.03			
长期应付款					
预计负债					
递延收益		6,050,833.33	6,320,000.00	2,350,000.00	380,000.00
递延所得税负债		78,579.58	158,128.75	12,985.00	
其他非流动负债					
非流动负债合计		53,191,621.94	6,478,128.75	2,362,985.00	380,000.00
负债合计		172,858,540.70	127,018,031.48	150,520,111.92	147,561,209.62
股东权益：					
股本		160,976,500.00	160,976,500.00	160,976,500.00	157,976,500.00
其他权益工具					
资本公积		26,465,822.31	26,465,822.31	26,465,822.31	5,145,822.31
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		420,276.56	302,579.44		1,039,893.71
盈余公积		52,577,725.13	52,577,725.13	41,041,086.76	24,951,181.25
未分配利润		341,158,539.04	281,827,726.23	177,997,980.87	129,774,731.29
股东权益合计		581,598,863.04	522,150,353.11	406,481,389.94	318,888,128.56
负债和股东权益总计		754,457,403.74	649,168,384.59	557,001,501.86	466,449,338.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：九江普水科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		234,950,502.83	383,744,001.43	447,359,395.40	481,011,359.90
其中：营业收入	五(三十八)	234,950,502.83	383,744,001.43	447,359,395.40	481,011,359.90
二、营业总成本		178,427,951.03	263,575,484.84	284,943,798.30	305,831,023.84
其中：营业成本	五(三十八)	151,669,184.28	219,670,610.94	211,213,300.74	251,339,840.08
税金及附加	五(三十九)	1,590,331.65	3,095,897.48	3,931,630.73	4,429,797.62
销售费用	五(四十)	3,118,968.57	5,847,037.71	6,431,792.69	6,912,154.77
管理费用	五(四十一)	14,332,596.79	23,852,894.92	46,582,193.52	26,744,602.72
研发费用	五(四十二)	7,808,144.64	12,522,633.26	16,204,715.57	15,743,508.83
财务费用	五(四十三)	-91,274.90	-1,413,589.47	580,165.05	661,119.82
其中：利息费用		328,403.99		56,952.24	452,271.52
利息收入		427,625.25	1,482,552.61	455,572.25	100,003.99
加：其他收益	五(四十四)	381,094.37	650,148.00	1,155,896.00	768,400.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	2,102,518.48	3,356,027.18	3,390,511.72	1,143,414.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十六)	523,863.88	1,054,191.66	86,566.67	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十七)	-21,441.43	396,812.74	124,588.35	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十八)		-27,725.52	-39,211.30	-5,955,348.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十九)	842.67		92.03	-107,284.11
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		59,509,429.77	125,597,970.65	167,134,040.57	171,029,517.31
加：营业外收入	五(五十)	223,231.81	5,183,596.93	3,301,823.77	7,302,478.73
减：营业外支出	五(五十一)	297,847.70	1,537,255.85	3,759,385.63	5,079,467.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		59,434,813.88	129,244,311.73	166,676,478.71	173,252,528.54
减：所得税费用	五(五十二)	9,765,856.19	19,306,473.41	27,568,304.74	27,253,524.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,668,957.69	109,937,838.32	139,108,173.97	145,999,004.11
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		49,668,957.69	109,937,838.32	139,108,173.97	145,999,004.11
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		49,668,957.69	109,937,838.32	139,108,173.97	145,999,004.11
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 重新计量设定受益计划变动额					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3) 其他权益工具投资公允价值变动					
(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
(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					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		49,668,957.69	109,937,838.32	139,108,173.97	145,999,004.11
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		49,668,957.69	109,937,838.32	139,108,173.97	145,999,004.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.3085	0.6829	0.8723	0.9242
(二) 稀释每股收益		0.3085	0.6829	0.8723	0.9242

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-1-11

母公司利润表

编制单位：九江普水科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五(六)	193,676,021.27	328,078,679.28	441,518,977.52	461,971,155.17
减：营业成本	十五(六)	108,081,093.73	170,177,343.20	206,239,857.35	234,887,113.62
税金及附加		1,577,963.13	2,955,440.89	3,617,075.10	4,204,852.02
销售费用		2,850,366.13	5,024,506.16	6,096,011.51	6,361,621.43
管理费用		8,932,815.99	15,753,946.09	26,043,705.31	16,886,756.00
研发费用		6,049,225.91	10,159,567.94	15,067,049.88	15,743,508.83
财务费用		-89,777.48	-1,412,544.14	563,604.05	447,068.13
其中：利息费用		328,010.43		38,131.24	235,931.52
利息收入		422,872.87	1,477,969.78	448,331.75	95,641.09
加：其他收益		324,772.22	408,852.00	805,919.00	484,300.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(七)	2,102,518.48	3,356,027.18	3,390,511.72	1,143,414.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		523,863.88	1,054,191.66	86,566.67	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-53,872.74	429,078.39	-154,003.40	
资产减值损失(损失以“-”号填列)					-14,194.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)		842.67		92.03	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		69,172,458.37	130,668,568.37	188,020,760.34	185,053,754.94
加：营业外收入		214,527.94	4,954,078.15	3,259,550.80	7,279,503.37
减：营业外支出		281,752.34	932,659.44	2,820,328.26	632,004.52
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		69,105,233.97	134,689,987.08	188,459,982.88	191,701,253.79
减：所得税费用		9,774,421.16	19,323,603.35	27,585,434.68	27,291,464.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		59,330,812.81	115,366,383.73	160,874,548.20	164,409,788.97
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		59,330,812.81	115,366,383.73	160,874,548.20	164,409,788.97
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		59,330,812.81	115,366,383.73	160,874,548.20	164,409,788.97
七、每股收益：					
(一)基本每股收益		0.3686	0.7167	1.0088	1.0407
(二)稀释每股收益		0.3686	0.7167	1.0088	1.0407

法定代表人：

朱国印

主管会计工作负责人：

生方印俊

会计机构负责人：

生方印俊

合并现金流量表

编制单位：九江普永科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品提供劳务收到的现金		117,336,316.10	124,698,494.49	330,480,470.12	221,911,894.29
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	925,904.76	13,557,805.10	6,983,557.10	11,275,644.48
经营活动现金流入小计		118,262,220.86	138,256,299.59	337,464,027.22	233,187,538.77
购买商品、接受劳务支付的现金		8,024,986.73	14,131,158.65	14,220,821.64	16,881,582.40
支付给职工以及为职工支付的现金		24,061,998.95	41,915,967.81	40,390,863.09	35,671,901.41
支付的各项税费		25,547,127.25	39,215,597.28	69,475,634.94	56,116,287.19
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	7,703,935.35	15,162,185.22	27,789,833.18	27,005,196.99
经营活动现金流出小计		65,338,048.28	110,424,908.96	151,877,152.85	135,674,967.99
经营活动产生的现金流量净额		52,924,172.58	27,831,390.63	185,586,874.37	97,512,570.78
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		193,100,000.00	95,000,000.00	284,264,619.14	144,110,000.00
取得投资收益收到的现金		3,156,710.14	3,442,593.85	3,390,511.72	1,143,414.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,306.84		16,100.00	211,410.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		196,382,016.98	98,442,593.85	287,671,230.86	145,464,824.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,738,232.25	15,758,523.29	3,169,909.30	5,321,652.26
投资支付的现金		126,000,000.00	199,800,000.00	326,000,000.00	114,110,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		128,738,232.25	215,558,523.29	329,169,909.30	119,431,652.26
投资活动产生的现金流量净额		67,643,784.73	-117,115,929.44	-41,498,678.44	26,033,172.62
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				21,600,000.00	7,568,748.03
取得借款收到的现金		47,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十三)				20,000.00
筹资活动现金流入小计		47,000,000.00		21,600,000.00	7,588,748.03
偿还债务支付的现金				7,250,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,425.00	12,623,628.00	84,029,727.21	95,240,991.53
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十三)	316,202.00	3,916,000.00		9,478.59
筹资活动现金流出小计		587,627.00	16,539,628.00	91,279,727.21	97,250,470.12
筹资活动产生的现金流量净额		46,412,373.00	-16,539,628.00	-69,679,727.21	-89,661,722.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		166,980,330.31	-105,824,166.81	74,408,468.72	33,884,021.31
加：期初现金及现金等价物余额		11,888,716.50	117,712,883.31	43,304,414.59	9,420,393.28
六、期末现金及现金等价物余额		178,869,046.81	11,888,716.50	117,712,883.31	43,304,414.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：九江善水科技股份有限公司

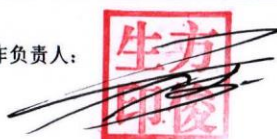
单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品提供劳务收到的现金		101,666,364.81	114,902,870.92	318,563,178.09	217,681,724.47
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		3,809,940.23	13,069,829.49	6,286,318.22	8,294,990.22
经营活动现金流入小计		105,476,305.04	127,972,700.41	324,849,496.31	225,976,714.69
购买商品、接受劳务支付的现金		6,929,350.26	10,056,703.44	13,757,513.25	16,482,880.12
支付给职工以及为职工支付的现金		16,105,710.23	29,762,421.31	28,942,639.29	25,629,301.05
支付的各项税费		25,473,220.99	39,032,891.96	69,211,810.60	55,893,017.21
支付其他与经营活动有关的现金		12,079,940.48	22,142,943.53	30,924,505.17	35,438,238.55
经营活动现金流出小计		60,588,221.96	100,994,960.24	142,836,468.31	133,443,436.93
经营活动产生的现金流量净额		44,888,083.08	26,977,740.17	182,013,028.00	92,533,277.76
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		193,100,000.00	95,000,000.00	284,264,619.14	144,110,000.00
取得投资收益收到的现金		3,156,710.14	3,442,593.85	3,390,511.72	1,143,414.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00		16,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		196,282,710.14	98,442,593.85	287,671,230.86	145,253,414.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,155,625.74	14,561,737.17	1,982,223.48	2,250,796.61
投资支付的现金		126,000,000.00	199,800,000.00	326,000,000.00	114,110,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		128,155,625.74	214,361,737.17	327,982,223.48	116,360,796.61
投资活动产生的现金流量净额		68,127,084.40	-115,919,143.32	-40,310,992.62	28,892,617.46
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				21,600,000.00	7,568,748.03
取得借款收到的现金		47,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		47,000,000.00		21,600,000.00	7,568,748.03
偿还债务支付的现金				4,850,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,425.00	12,623,628.00	84,007,397.21	95,021,195.70
支付其他与筹资活动有关的现金		291,002.00	3,916,000.00		9,478.59
筹资活动现金流出小计		562,427.00	16,539,628.00	88,857,397.21	95,030,674.29
筹资活动产生的现金流量净额		46,437,573.00	-16,539,628.00	-67,257,397.21	-87,461,926.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		159,452,740.48	-105,481,031.15	74,444,638.17	33,963,968.96
加：期初现金及现金等价物余额		10,652,445.61	116,133,476.76	41,688,838.59	7,724,869.63
六、期末现金及现金等价物余额		170,105,186.09	10,652,445.61	116,133,476.76	41,688,838.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：九江普水科技股份有限公司

项目	2021年1-6月						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	160,976,500.00		26,465,822.31		302,579.44	51,868,047.53	207,772,437.87
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	160,976,500.00		26,465,822.31		302,579.44	51,868,047.53	207,772,437.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)综合收益总额							49,668,957.69
(二)股东投入和减少资本							49,668,957.69
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四)股东权益内部结转							
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					441,504.81		
1. 本期提取					999,092.82		
2. 本期使用					557,588.01		
(六)其他							
四、本年年末余额	160,976,500.00		26,465,822.31		744,084.25	51,868,047.53	257,441,395.56



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：九江普水科技股份有限公司

项目	2020年度							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	160,976,500.00		26,465,822.31		158,902.93	40,331,409.16	109,371,237.92	337,303,872.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	160,976,500.00		26,465,822.31		158,902.93	40,331,409.16	109,371,237.92	337,303,872.32
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					143,676.51	11,536,638.37	98,401,199.95	110,081,514.83
(一)综合收益总额							109,937,838.32	109,937,838.32
(二)股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三)利润分配						11,536,638.37	-11,536,638.37	
1. 提取盈余公积						11,536,638.37	-11,536,638.37	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四)股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(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					143,676.51			143,676.51
1. 本期提取					1,025,963.92			1,025,963.92
2. 本期使用					882,287.41			882,287.41
(六)其他								
四、本年年末余额	160,976,500.00		26,465,822.31		302,579.44	51,868,047.53	207,772,437.87	447,385,387.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：九江普水科技股份有限公司

项目	2018年度						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	157,976,500.00		-2,422,925.72		584,639.34	7,800,524.75	48,142,237.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	157,976,500.00		-2,422,925.72		584,639.34	7,800,524.75	48,142,237.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			7,568,748.03		629,082.38	16,440,978.90	34,772,125.21
(一)综合收益总额							145,999,004.11
(二)股东投入和减少资本			7,568,748.03				
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他			7,568,748.03				
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积						16,440,978.90	-111,226,878.90
2. 对股东的分配						16,440,978.90	-16,440,978.90
3. 其他							-94,785,900.00
(四)股东权益内部结转							
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					629,082.38		
1. 本期提取					1,524,624.87		
2. 本期使用					895,542.49		
(六)其他							
四、本年年末余额	157,976,500.00		5,145,822.31		1,213,721.72	24,241,503.65	82,914,362.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：九江普水科技股份有限公司		2021年1-6月						单位：人民币元
项目	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	160,976,500.00		26,465,822.31		302,579.44	52,577,725.13	281,827,726.23	522,150,353.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,976,500.00		26,465,822.31		302,579.44	52,577,725.13	281,827,726.23	522,150,353.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					117,697.12		59,330,812.81	59,448,509.93
(一)综合收益总额							59,330,812.81	59,330,812.81
(二)股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四)股东权益内部结转								
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					117,697.12			117,697.12
1. 本期提取					389,965.32			389,965.32
2. 本期使用					272,268.20			272,268.20
(六)其他								
四、本年年末余额	160,976,500.00		26,465,822.31		420,276.56	52,577,725.13	341,158,539.04	581,598,863.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：九江普水科技股份有限公司		2020年度						单位：人民币元
项目	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	160,976,500.00		26,465,822.31			41,041,086.76	177,997,980.87	406,481,389.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	160,976,500.00		26,465,822.31			41,041,086.76	177,997,980.87	406,481,389.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					302,579.44	11,536,638.37	103,829,745.36	115,668,963.17
(一)综合收益总额							115,366,383.73	115,366,383.73
(二)股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三)利润分配						11,536,638.37	-11,536,638.37	
1. 提取盈余公积						11,536,638.37	-11,536,638.37	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四)股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(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					302,579.44			302,579.44
1. 本期提取					660,529.80			660,529.80
2. 本期使用					357,950.36			357,950.36
(六)其他								
四、本年年末余额	160,976,500.00		26,465,822.31		302,579.44	52,577,725.13	281,827,726.23	522,150,353.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

老付东

生俊

生俊

母公司股东权益变动表

项目	2019年度							单位：人民币元
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	157,976,500.00		5,145,822.31		1,039,893.71	24,951,181.25	129,774,731.29	318,888,128.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	157,976,500.00		5,145,822.31		1,039,893.71	24,951,181.25	129,774,731.29	318,888,128.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00		21,320,000.00		-1,039,893.71	16,089,905.51	48,223,249.58	87,593,261.38
(一)综合收益总额				24,506.89			160,874,548.20	160,899,055.09
(二)股东投入和减少资本	3,000,000.00		21,320,000.00					24,320,000.00
1、股东投入的普通股	3,000,000.00		18,600,000.00					21,600,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额			2,720,000.00					2,720,000.00
4、其他								
(三)利润分配						16,087,454.82	-112,673,354.82	-96,585,900.00
1、提取盈余公积						16,087,454.82	-16,087,454.82	
2、对股东的分配							-96,585,900.00	-96,585,900.00
3、其他								
(四)股东权益内部结转				-24,506.89		2,450.69	22,056.20	
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				-24,506.89		2,450.69	22,056.20	
6、其他								
(五)专项储备					-1,039,893.71			-1,039,893.71
1、本期提取					871,588.44			871,588.44
2、本期使用					1,911,482.15			1,911,482.15
(六)其他								
四、本年年末余额	160,976,500.00		26,465,822.31			41,041,086.76	177,997,980.87	406,481,389.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

九江善水科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

九江善水科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由九江善水科技有限公司整体变更设立的。九江善水科技有限公司成立于2012年5月, 2012年5月7日取得九江市工商行政管理局核发的营业执照, 公司注册资本500万元, 股东出资额及出资比例如下:

股 东	出资额	占注册资本比例
黄国荣	3,500,000.00	70.00%
吴新艳	1,000,000.00	20.00%
吴秀荣	500,000.00	10.00%
合 计	5,000,000.00	100.00%

2016年12月, 九江善水科技有限公司以2016年6月30日为基准日, 整体变更为九江善水科技股份有限公司, 变更后的注册资本为4,000万元。各股东出资额及出资比例如下:

股 东	出资额	占注册资本比例
黄国荣	28,000,000.00	70.00%
吴新艳	8,000,000.00	20.00%
吴秀荣	4,000,000.00	10.00%
合 计	40,000,000.00	100.00%

2017年4月, 公司增加注册资本11,797.65万元, 增资完成后公司注册资本变更为15,797.65万元, 各股东出资额及出资比例如下:

股 东	出资额	占注册资本比例
黄国荣	40,000,000.00	25.32%
吴新艳	25,000,000.00	15.83%
共青城正祥投资管理合伙企业(有限合伙)	21,580,000.00	13.66%
赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业(有限合伙)	17,844,000.00	11.30%
刘杰	17,100,000.00	10.82%
共青城家安睿投资管理合伙企业(有限合伙)	9,738,100.00	6.16%
沈伟峰	5,230,000.00	3.31%
周军	5,000,000.00	3.17%
阮环宇	4,710,000.00	2.98%
吴秀荣	4,000,000.00	2.53%
共青城龙欣投资管理合伙企业(有限合伙)	3,617,500.00	2.29%

股 东	出资额	占注册资本比例
施思	2,000,000.00	1.27%
胡忠良	1,000,000.00	0.63%
吴珂	712,900.00	0.45%
项翠美	222,000.00	0.14%
胡俊峰	222,000.00	0.14%
合 计	157,976,500.00	100.00%

2019年6月，吴珂将其持有本公司的40万股股份转让给沈伟峰；2019年6月，公司增加注册资本300万元，注册资本变更为16,097.65万元；转让及增资完成后各股东出资额及出资比例如下：

股 东	出资额	占注册资本比例
黄国荣	40,000,000.00	24.85%
吴新艳	25,000,000.00	15.53%
共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）	21,580,000.00	13.41%
赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）	17,844,000.00	11.08%
刘杰	17,100,000.00	10.62%
共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）	9,738,100.00	6.05%
沈伟峰	5,630,000.00	3.50%
周军	5,000,000.00	3.11%
阮环宇	4,710,000.00	2.93%
吴秀荣	4,000,000.00	2.48%
共青城龙欣投资管理合伙企业（有限合伙）	3,617,500.00	2.25%
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	1.86%
施思	2,000,000.00	1.24%
胡忠良	1,000,000.00	0.62%
吴珂	312,900.00	0.19%
项翠美	222,000.00	0.14%
胡俊峰	222,000.00	0.14%
合 计	160,976,500.00	100.00%

2020年6月，公司原股东吴珂股份由李慧继承20.86万股，吴义发继承5.215万股，张谷音继承5.215万股。变更完成后各股东出资额及出资比例如下：

股 东	出资额	占注册资本比例
黄国荣	40,000,000.00	24.85%
吴新艳	25,000,000.00	15.53%
共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）	21,580,000.00	13.41%
赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）	17,844,000.00	11.08%
刘杰	17,100,000.00	10.62%
共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）	9,738,100.00	6.05%

股 东	出资额	占注册资本比例
沈伟峰	5,630,000.00	3.50%
周军	5,000,000.00	3.11%
阮环宇	4,710,000.00	2.93%
吴秀荣	4,000,000.00	2.48%
共青城龙欣投资管理合伙企业（有限合伙）	3,617,500.00	2.25%
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	1.86%
施思	2,000,000.00	1.24%
胡忠良	1,000,000.00	0.62%
项翠美	222,000.00	0.14%
胡俊峰	222,000.00	0.14%
李慧	208,600.00	0.13%
吴义发	52,150.00	0.03%
张谷音	52,150.00	0.03%
合 计	160,976,500.00	100.00%

公司注册地址：江西省九江市彭泽县矾山工业园区。

公司法定代表人：黄国荣。

公司统一社会信用代码：91360430593788445M。

本公司属于化工企业。公司经营及业务范围：染料、染料中间体、农药、农药中间体、医药、医药中间体的制造、销售及进出口业务（化学危险品凭许可证经营）；染料、农药、医药的原材料及辅助材料、机械设备、零配件、仪器仪表、包装制品的销售及进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；建筑物维修、设备安装、水、电、气工程、保温保冷、防腐工程、技术开发、技术咨询、技术服务；2-氯吡啶、3-氯吡啶、五-氯吡啶、2,3-二氯吡啶、2,5-二氯吡啶、2,3,5,6-四氯吡啶、邻氨基苯磺酸、硫酸钠、硫酸铵的销售（凭《危险化学品经营许可证》经营，有效期2021年7月29日至2024年7月28日）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司主要产品为染料中间体、农药和医药中间体。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月20日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围及其变化情况

报告期内纳入合并报表范围的子公司如下：

子 公 司 全 称	子 公 司 简 称	备 注
江西众力化工有限公司	众力化工	全资子公司
彭泽长兴化工有限公司	长兴化工	全资子公司
江西康宽工贸有限公司	康宽工贸	众力化工全资子公司

合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注

“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指本公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的即期汇率折合为记账本位币记账，月末对资产负债表货币性项目的外币余额按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按平均汇率折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按平均汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

公司 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则：

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

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、交易性金融资产、应收款项、应付款项、银行借款及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十五）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关

的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

(2) 财务担保合同负债

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(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除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，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等进行减值会计处理并确认损失准备，主要包括应收票据、应

收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行，信用风险较低
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分

②应收账款

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款，信用风险较低
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的其他应收款，信用风险较低
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

合并范围内关联方组合、账龄组合预期信用损失率参照应收账款。

④应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票、应收合并范围内关联方的款项，信用风险较低
组合 2	商业承兑汇票、应收非合并范围内客户的款项，参照“应收账款”组合划分

⑤合同资产

本公司对于合同资产按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于合同资产的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的合同资产，信用风险较低
账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

（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，应当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务工具投资，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。

8、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

公司 2018 年执行旧金融工具准则：**1、金融资产**

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量。可供出售金融资产持有期间获得的利息收入采用实际利率法确认在损益中。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入“其他综合收益”，在该金融资产终止确认时，累计利得或损失转入当期利润表的“投资收益”。

2、金融资产的减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金

融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

（1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

（2）以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值，所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

（3）可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

3、金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就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。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债以摊余成本计量。

4、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，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。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

(十一) 应收款项坏账准备

2019年1月1日前适用的会计政策：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单笔余额 100 万元以上的应收账款或单笔余额 100 万元以上的其他应收款。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，按组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。本公司以账龄和关联方作为信用风险特征组合。

(1) 账龄信用风险组合

对于以账龄为信用风险组合的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年(含 2 年)	15%	15%
2-3 年(含 3 年)	30%	30%
3 年以上	100%	100%

(2) 关联方组合

对于合并报表范围内关联方的应收款项不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于单笔余额 100 万元以下的应收账款或单笔余额 100 万元以下的其他应收款，存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、除应收账款、其他应收款以外的其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，不存在减值的，不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类：存货包括原材料、在产品、库存商品以及委托加工物资。

2、发出存货的计价方法：采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(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。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度：存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、周转材料摊销方法：包装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

(十三)合同资产、合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司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本附注“(十)7、金融工具减值”。

2. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有

者权益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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的审计、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计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(十五) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：投资性房地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。本公司的投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等三类。

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初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企

业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。公司采用年限平均法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本法进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率：

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 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

4、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别和计价：在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借

款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：（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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

（1）借款利息的资本化金额的确定

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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（2）借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（3）外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

（二十一）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险费、企业年金缴费等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1) 该义务是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企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对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。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权

益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

公司 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则：

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。

1、收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

2、本公司收入确认的具体会计政策

（1）商品销售收入

本公司主要产品为染料中间体、农药和医药中间体，本公司按照合同约定将产品运送至交货地点，在客户验收后确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

公司 2018 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日执行旧收入准则：

1、商品销售收入

公司商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量。

本公司主要产品为染料中间体、农药和医药中间体，商品销售收入确认的具体原则为：商品发出并经购货方验收后确认收入。

2、提供劳务

（1）本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入企业公司；收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，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。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

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

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

（二十八）租赁

公司 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

— 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

— 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

— 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

— 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利。

- 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

项 目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值资产租赁	单位价值较低的办公及机器设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

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

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

公司 2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日执行旧租赁准则：

1、经营租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，初始直接费用计入当期损益，或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁，业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直

线法确认为当期损益，对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益，其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司作为承租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（企财[2012]16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）公司自2019年1月1日起执行财政部修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》等新金融工具准则。

（2）财政部于2019年4月颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），2019年9月颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司财务报表已按照修订后的财务报表格式进行编制。

(3) 公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》，该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

(4) 公司自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 12 号—债务重组》，该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

(5) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 14 号—收入》。

(6) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无重要会计估计变更。

(三十一) 财务报表列报项目变更说明

1、首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 对合并资产负债表影响

项 目	2018 年 12 月 31 日	重分类/调整	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产	15,142,905.62	-10,000,000.00	5,142,905.62
应收票据	209,296,470.44	-26,465,525.06	182,830,945.38
应收款项融资		26,465,525.06	26,465,525.06
可供出售金融资产	7,430,000.00	-7,430,000.00	
其他权益工具投资		7,430,000.00	7,430,000.00
短期借款	7,250,000.00	10,502.97	7,260,502.97
其他应付款	6,088,026.51	-10,502.97	6,077,523.54

(2) 对母公司资产负债表影响

项 目	2018 年 12 月 31 日	重分类/调整	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产	10,000,000.00	-10,000,000.00	
应收票据	189,152,635.85	-25,199,246.06	163,953,389.79
应收款项融资		25,199,246.06	25,199,246.06
可供出售金融资产	7,430,000.00	-7,430,000.00	
其他权益工具投资		7,430,000.00	7,430,000.00
短期借款	4,850,000.00	6,993.97	4,856,993.97
其他应付款	1,333,409.48	-6,993.97	1,326,415.51

2、首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 对合并资产负债表影响

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类/调整	2020 年 1 月 1 日
预收账款	5,596,695.46	-5,596,695.46	
合同负债		5,596,695.46	5,596,695.46

(2) 对母公司资产负债表影响

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类/调整	2020 年 1 月 1 日
预收账款	5,495,096.85	-5,495,096.85	
合同负债		5,495,096.85	5,495,096.85

3、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

(1) 对合并资产负债表影响

项 目	2020 年 12 月 31 日	重分类/调整	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		382,042.53	382,042.53
一年内到期的非流动负债		321,008.90	321,008.90
租赁负债		61,033.63	61,033.63

(2) 对母公司资产负债表影响

项 目	2020 年 12 月 31 日	重分类/调整	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		357,236.09	357,236.09
一年内到期的非流动负债		296,202.46	296,202.46
租赁负债		61,033.63	61,033.63

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	产品销售收入	13%、16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	增值税	5%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
土地使用税	实际占地面积	2.5 元/平方米
房产税	房产原值的 70%	1.2%

说明：

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率由 17%调整为 16%；根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率由 16%调整为 13%。

(2) 企业所得税

存在不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率列表如下：

纳 税 主 体	税 率
本公司	15%
众力化工	25%
长兴化工	25%
康宽工贸	25%

（二）税收优惠及批文

（1）企业所得税

2017 年 8 月，本公司被江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局认定为高新技术企业，获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201736000309），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，公司 2017 年、2018 年、2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

2020 年 9 月，公司通过复审继续被江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局认定为高新技术企业，获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202036001434），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，公司 2020 年、2021 年、2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）土地使用税、房产税

根据《江西省人民政府印发关于有效应对疫情稳定经济增长 20 条政策措施的通知》（赣府发〔2020〕2 号）、《国家税务总局江西省税务局关于印发助力疫情防控促进经济增长 15 条税收政策措施的通知》（赣税发〔2020〕7 号）等规定，本公司 2021 年 1-6 月依法享受房产税、城镇土地使用税减免优惠，众力化工 2020 年 1-6 月、2021 年 1-6 月依法享受房产税、城镇土地使用税减免优惠，长兴化工 2020 年度、2021 年 1-6 月依法享受房产税、城镇土地使用税减免优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
现金	17,472.22	96,480.36	342,627.79	224,630.17
银行存款	178,851,574.59	11,792,236.14	117,370,255.52	43,079,784.42
其他货币资金				
合 计	178,869,046.81	11,888,716.50	117,712,883.31	43,304,414.59
其中：存放在境外的款项总额				
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额				

(二) 交易性金融资产

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品	91,523,863.88	158,854,191.66	53,086,566.67	
其中：理财本金	91,000,000.00	157,800,000.00	53,000,000.00	
公允价值变动	523,863.88	1,054,191.66	86,566.67	
合 计	91,523,863.88	158,854,191.66	53,086,566.67	

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	130,714,226.23	131,956,012.41	123,313,136.98	209,296,470.44
商业承兑汇票				
合 计	130,714,226.23	131,956,012.41	123,313,136.98	209,296,470.44

说明：公司期末所持有的应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不会因出票银行违约而产生重大损失，故计提的坏账准备金额为零。

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
期末终止确认金额(银行承兑汇票)				63,718,359.21
期末未终止确认金额(银行承兑汇票)	98,494,881.81	92,092,310.61	100,489,850.77	114,054,026.31
合 计	98,494,881.81	92,092,310.61	100,489,850.77	177,772,385.52

3、公司期末不存在质押的票据、不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、公司报告期内无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄列示

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	6,790,119.48	5,685,299.07	4,510,242.77	5,492,279.40
1-2 年				765,508.00
2-3 年			40.00	529,880.71
3 年以上				43,006.32
账面余额	6,790,119.48	5,685,299.07	4,510,282.77	6,830,674.43
减：坏账准备	339,505.97	284,264.95	225,524.14	591,410.70
账面价值	6,450,613.51	5,401,034.12	4,284,758.63	6,239,263.73

2、应收账款按坏账准备计提方法列示

类 别	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,790,119.48	100.00	339,505.97	5.00	6,450,613.51
其中：账龄组合	6,790,119.48	100.00	339,505.97	5.00	6,450,613.51
合 计	6,790,119.48	100.00	339,505.97	5.00	6,450,613.51

续表 1:

类 别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,685,299.07	100.00	284,264.95	5.00	5,401,034.12
其中：账龄组合	5,685,299.07	100.00	284,264.95	5.00	5,401,034.12
合 计	5,685,299.07	100.00	284,264.95	5.00	5,401,034.12

续表 2:

类 别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,510,282.77	100.00	225,524.14	5.00	4,284,758.63
其中：账龄组合	4,510,282.77	100.00	225,524.14	5.00	4,284,758.63
合 计	4,510,282.77	100.00	225,524.14	5.00	4,284,758.63

续表 3:

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,830,674.43	100.00	591,410.70	8.66	6,239,263.73
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,830,674.43	100.00	591,410.70	8.66	6,239,263.73

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,790,119.48	339,505.97	5.00%
1-2 年			

账 龄	2021-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2-3 年			
3 年以上			
合 计	6,790,119.48	339,505.97	

续表 1:

账 龄	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,685,299.07	284,264.95	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	5,685,299.07	284,264.95	

续表 2:

账 龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,510,242.77	225,512.14	5.00%
1-2 年			
2-3 年	40.00	12.00	30.00%
3 年以上			
合 计	4,510,282.77	225,524.14	

续表 3:

账 龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,492,279.40	274,613.97	5.00%
1-2 年	765,508.00	114,826.20	15.00%
2-3 年	529,880.71	158,964.21	30.00%
3 年以上	43,006.32	43,006.32	100.00%
合 计	6,830,674.43	591,410.70	

3、公司报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2021 年 1-6 月

类 别	2021-01-01	本期变动金额			2021-6-30
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	284,264.95	55,241.02			339,505.97
其中：账龄组合	284,264.95	55,241.02			339,505.97
合 计	284,264.95	55,241.02			339,505.97

(2) 2020 年度

类 别	2020-01-01	本期变动金额			2020-12-31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	225,524.14	58,740.81			284,264.95
其中：账龄组合	225,524.14	58,740.81			284,264.95
合 计	225,524.14	58,740.81			284,264.95

(3) 2019 年度

类 别	2019-01-01	本期变动金额			2019-12-31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	591,410.70		365,886.56		225,524.14
其中：账龄组合	591,410.70		365,886.56		225,524.14
合 计	591,410.70		365,886.56		225,524.14

(4) 2018 年度

类 别	2018-01-01	本期变动金额			2018-12-31
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,043,521.86		452,111.16		591,410.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,043,521.86		452,111.16		591,410.70

4、公司报告期内无实际核销的应收账款。

5、期末余额前五名的应收账款情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	金 额	占应收账款比例(%)	已计提坏账准备
恒升化工有限公司	3,074,850.88	45.28	153,742.54
浙江大井化工有限公司	2,690,945.00	39.63	134,547.25
常山县海诚化工有限责任公司	1,024,323.60	15.09	51,216.18
合 计	6,790,119.48	100.00	339,505.97

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	金 额	占应收账款比例(%)	已计提坏账准备
浙江大井化工有限公司	2,401,621.06	42.24	120,081.04
恒升化工有限公司	2,087,791.27	36.72	104,389.56
常山县海诚化工有限责任公司	948,248.74	16.68	47,412.44
宁波贝茂国际贸易有限公司	247,638.00	4.36	12,381.90
合 计	5,685,299.07	100.00	284,264.94

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	金 额	占应收账款比例 (%)	已计提坏账准备
浙江大井化工有限公司	2,998,117.44	66.47	149,905.87
常山县海诚化工有限责任公司	766,743.86	17.00	38,337.19
恒升化工有限公司	745,381.47	16.53	37,269.08
江苏沃尔得化工有限公司	40.00		12.00
合 计	4,510,282.77	100.00	225,524.14

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	金 额	占应收账款比例 (%)	已计提坏账准备
恒升化工有限公司	1,876,281.53	27.47	93,814.08
常山县海诚化工有限责任公司	1,674,810.30	24.52	83,740.52
浙江大井化工有限公司	1,361,747.32	19.94	68,087.37
浦江雨农贸易有限公司	1,320,941.00	19.34	142,593.85
天津三环化学有限公司	395,761.64	5.79	118,728.49
合 计	6,629,541.79	97.06	506,964.31

6、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列式

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收票据	77,378,954.62	69,892,711.51	16,796,945.26	
应收账款				
合 计	77,378,954.62	69,892,711.51	16,796,945.26	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	77,378,954.62	69,892,711.51	16,796,945.26	
商业承兑汇票				
合 计	77,378,954.62	69,892,711.51	16,796,945.26	

说明：公司期末所持有的应收款项融资-应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不会因出票银行违约而产生重大损失，故计提的坏账准备金额为零。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
-----	-----------	------------	------------	------------

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
期末终止确认金额(银行承兑汇票)	29,662,153.63	28,860,600.86	53,468,422.70	
期末未终止确认金额				
合 计	29,662,153.63	28,860,600.86	53,468,422.70	

(3) 公司期末不存在质押的票据、不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 公司报告期内无实际核销的应收票据。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2021-6-30		2020-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,541,817.49	97.37	1,684,019.80	96.21
1-2 年	48,060.39	1.84	25,155.00	1.44
2-3 年	16,500.00	0.63	13,000.00	0.74
3 年以上	4,000.00	0.16	28,179.00	1.61
合 计	2,610,377.88	100.00	1,750,353.80	100.00

续表：

账 龄	2019-12-31		2018-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,108,856.88	91.01	902,002.10	90.97
1-2 年	180,254.15	7.78	88,510.80	8.93
2-3 年	28,179.00	1.21	1,000.00	0.10
3 年以上				
合 计	2,317,290.03	100.00	991,512.90	100.00

2、期末余额前五名的预付款项情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付账款明细如下：

单位名称	金 额	占预付账款比例 (%)	未结算原因
唐山宝翔化工产品有限公司	1,393,401.06	53.38	材料尚未收到
湖南兴发化工有限公司	300,000.00	11.49	材料尚未收到
江西金桥科技有限公司	247,058.27	9.46	材料尚未收到
彭泽县天然气有限公司	126,045.81	4.83	费用尚未发生
杭州金山仪表阀业有限公司	97,500.00	3.74	材料尚未收到
合 计	2,164,005.14	82.90	

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付账款明细如下：

单位名称	金 额	占预付账款比例 (%)	未结算原因
唐山宝翔化工产品有限公司	572,053.89	32.68	材料尚未收到

单位名称	金 额	占预付账款比例 (%)	未结算原因
济宁阳光化学有限公司	501,769.72	28.67	材料尚未收到
安庆市安祥化工贸易有限责任公司	265,511.98	15.17	材料尚未收到
中国石化销售股份有限公司江西九江彭泽石油分公司	69,519.82	3.97	费用尚未发生
彭泽县天然气有限公司	55,998.11	3.20	费用尚未发生
合 计	1,464,853.52	83.69	

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付账款明细如下：

单位名称	金 额	占预付账款比例 (%)	未结算原因
唐山宝翔化工产品有限公司	1,138,632.00	49.14	材料尚未收到
安庆市安祥化工贸易有限责任公司	464,791.33	20.06	材料尚未收到
江西省物化探地质工程勘察院	200,000.00	8.63	获取服务尚未完成
江西通安安全评价有限责任公司	100,000.00	4.32	获取服务尚未完成
九江龙祥勘测服务咨询有限公司	100,000.00	4.32	获取服务尚未完成
合 计	2,003,423.33	86.47	

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付账款明细如下：

单位名称	金 额	占预付账款比例 (%)	未结算原因
聊城六合化工有限公司	400,000.00	40.34	材料尚未收到
江西通安安全评价有限责任公司	100,000.00	10.09	获取服务尚未完成
中国石化销售股份有限公司江西九江彭泽石油分公司	75,929.84	7.66	费用尚未发生
江苏绍元化工装备有限公司	66,500.00	6.71	材料尚未收到
萍乡市环科环保技术服务有限公司九江分公司	40,000.00	4.03	获取服务尚未完成
合 计	682,429.84	68.83	

(七) 其他应收款

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	963,487.22	1,188,679.32	2,741,621.89	1,954,755.70
合 计	963,487.22	1,188,679.32	2,741,621.89	1,954,755.70

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分类情况

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	210,427.99	169,419.68	1,371,528.30	200,363.90
1-2 年	894,212.50	1,199,212.50	17,000.00	2,034,600.00
2-3 年	5,000.00	12,000.00	2,034,600.00	50,000.00
3 年以上	546,000.00	534,000.00	500,000.00	610,000.00

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
账面余额	1,655,640.49	1,914,632.18	3,923,128.30	2,894,963.90
减：坏账准备	692,153.27	725,952.86	1,181,506.41	940,208.20
账面价值	963,487.22	1,188,679.32	2,741,621.89	1,954,755.70

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
保证金	103,201.62	559,000.00	2,551,000.00	2,706,000.00
往来款项	559,000.00	160,144.18	155,966.39	174,753.90
股权转让款	894,212.50	1,194,212.50	1,194,212.50	
备用金及其他	99,226.37	1,275.50	21,949.41	14,210.00
合 计	1,655,640.49	1,914,632.18	3,923,128.30	2,894,963.90

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

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	725,952.86			725,952.86
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	33,799.59			33,799.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	692,153.27			692,153.27

续表 1:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,181,506.41			1,181,506.41
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	455,553.55			455,553.55

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	725,952.86			725,952.86

续表 2:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	940,208.20			940,208.20
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	241,298.21			241,298.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,181,506.41			1,181,506.41

续表 3:

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,894,963.90	100.00	940,208.20	32.48	1,954,755.70
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,894,963.90	100.00	940,208.20	32.48	1,954,755.70

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2021-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	210,427.99	10,521.39	5.00%
1-2 年	894,212.50	134,131.88	15.00%
2-3 年	5,000.00	1,500.00	30.00%
3 年以上	546,000.00	546,000.00	100.00%

账 龄	2021-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合 计	1,655,640.49	692,153.27	

续表 1:

账 龄	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	169,419.68	8,470.98	5.00%
1-2 年	1,199,212.50	179,881.88	15.00%
2-3 年	12,000.00	3,600.00	30.00%
3 年以上	534,000.00	534,000.00	100.00%
合 计	1,914,632.18	725,952.86	

续表 2:

账 龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,371,528.30	68,576.41	5.00%
1-2 年	17,000.00	2,550.00	15.00%
2-3 年	2,034,600.00	610,380.00	30.00%
3 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00%
合 计	3,923,128.30	1,181,506.41	

续表 3:

账 龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	200,363.90	10,018.20	5.00%
1-2 年	2,034,600.00	305,190.00	15.00%
2-3 年	50,000.00	15,000.00	30.00%
3 年以上	610,000.00	610,000.00	100.00%
合 计	2,894,963.90	940,208.20	

(4) 公司报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

① 2021 年 1-6 月

类 别	2021-01-01	本期变动金额			2021-6-30
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	725,952.86		33,799.59		692,153.27
其中: 账龄组合	725,952.86		33,799.59		692,153.27
合 计	725,952.86		33,799.59		692,153.27

② 2020 年度

类 别	2020-01-01	本期变动金额			2020-12-31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,181,506.41		455,553.55		725,952.86
其中：账龄组合	1,181,506.41		455,553.55		725,952.86
合 计	1,181,506.41		455,553.55		725,952.86

③ 2019 年度

类 别	2019-01-01	本期变动金额			2019-12-31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	940,208.20	241,298.21			1,181,506.41
其中：账龄组合	940,208.20	241,298.21			1,181,506.41
合 计	940,208.20	241,298.21			1,181,506.41

④ 2018 年度

类 别	2018-01-01	本期变动金额			2018-12-31
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	724,548.69	215,659.51			940,208.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	724,548.69	215,659.51			940,208.20

(5) 公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
彭泽县城发水务有限公司	股权转让款	894,212.50	1-2 年	54.01	134,131.88
江西全鑫科技化工有限公司	保证金	500,000.00	3 年以上	30.20	500,000.00
彭泽县民德投资有限公司	保证金	49,000.00	1-2 年至 3 年以上	2.96	37,900.00
陈承力	备用金	30,000.00	1 年以内	1.81	1,500.00
董伟	保证金	10,000.00	3 年以上	0.60	10,000.00
合 计		1,483,212.50		89.58	683,531.88

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
彭泽县城发水务有限公司	股权转让款	1,194,212.50	1-2 年	62.37	179,131.88
江西全鑫科技化工有限公司	保证金	500,000.00	3 年以上	26.11	500,000.00
彭泽县民德投资有限公司	保证金	49,000.00	1 年以内至 3 年以上	2.56	28,750.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
董伟	保证金	10,000.00	3年以上	0.52	10,000.00
钟虎	往来款	695.96	1年以内	0.04	34.80
合 计		1,753,908.46		91.60	717,916.68

说明：2020年11月，彭泽县第二自来水有限责任公司名称变更为彭泽县城发水务有限公司。

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
彭泽县财政局	保证金	2,000,000.00	2-3年	50.98	600,000.00
彭泽县第二自来水有限责任公司	股权转让款	1,194,212.50	1年以内	30.44	59,710.63
江西全鑫科技化工有限公司	保证金	500,000.00	3年以上	12.74	500,000.00
彭泽县民德投资有限公司	保证金	41,000.00	1年以内至2-3年	1.05	9,250.00
董伟	保证金	10,000.00	2-3年	0.25	3,000.00
合 计		3,745,212.50		95.46	1,171,960.63

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
彭泽县财政局	保证金	2,000,000.00	1-2年	69.09	300,000.00
江西全鑫科技化工有限公司	保证金	500,000.00	3年以上	17.27	500,000.00
九江银行彭泽支行	保证金	100,000.00	2-3年, 3年以上	3.45	65,000.00
杨成军	保证金	60,000.00	3年以上	2.07	60,000.00
彭泽县民德投资有限公司	保证金	36,000.00	1年以内, 1-2年	1.24	4,200.00
合 计		2,696,000.00		93.12	929,200.00

(7) 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、存货分类

项 目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,461,830.40	307.69	17,461,522.71	12,796,816.27	307.69	12,796,508.58
在产品	7,604,992.03		7,604,992.03	4,975,398.81		4,975,398.81
库存商品	28,394,870.97	20,775.00	28,374,095.97	35,022,617.11	48,500.52	34,974,116.59
合 计	53,461,693.40	21,082.69	53,440,610.71	52,794,832.19	48,808.21	52,746,023.98

续表：

项 目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,551,823.99	25,471.30	11,526,352.69	12,297,289.01		12,297,289.01
在产品	4,693,423.78		4,693,423.78	3,722,567.68		3,722,567.68
库存商品	15,378,649.48	232,886.92	15,145,762.56	15,456,836.28	219,146.92	15,237,689.36
合 计	31,623,897.25	258,358.22	31,365,539.03	31,476,692.97	219,146.92	31,257,546.05

2、存货跌价准备

项 目	2021-01-01	本期增加		本期减少		2021-6-30
		计提	其他	转销	其他	
原材料	307.69					307.69
库存商品	48,500.52			27,725.52		20,775.00
合 计	48,808.21			27,725.52		21,082.69

续表 1:

项 目	2020-01-01	本期增加		本期减少		2020-12-31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	25,471.30			25,163.61		307.69
库存商品	232,886.92	27,725.52		212,111.92		48,500.52
合 计	258,358.22	27,725.52		237,275.53		48,808.21

续表 2:

项 目	2019-01-01	本期增加		本期减少		2019-12-31
		计提	其他	转销	其他	
原材料		25,471.30				25,471.30
库存商品	219,146.92	13,740.00				232,886.92
合 计	219,146.92	39,211.30				258,358.22

续表 3:

项 目	2018-01-01	本期增加		本期减少		2018-12-31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	6,800.00			6,800.00		
库存商品	219,146.92					219,146.92
合 计	225,946.92			6,800.00		219,146.92

3、公司存货期末余额中不存在受限存货、无借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
待抵扣进项税额	6,403,586.49	6,949,514.59	6,207,090.62	5,142,905.62
支付发行股票中介费	3,725,379.81	3,682,360.94		
未到期定期存款应收利息			249,550.00	

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行理财产品				10,000,000.00
其中：理财本金				10,000,000.00
合 计	10,128,966.30	10,631,875.53	6,456,640.62	15,142,905.62

说明：自 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行新金融工具准则，将原计入其他流动资产的银行理财产品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，并列示于交易性金融资产，详见“五、合并财务报表项目注释”之“(二)交易性金融资产”。

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	7,430,000.00		7,430,000.00
其中：按成本计量	7,430,000.00		7,430,000.00
合 计	7,430,000.00		7,430,000.00

说明：自 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行新金融工具准则，将原计入可供出售金融资产的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，并列示于其他权益工具投资，详见“五、合并财务报表项目注释”之“(十一)其他权益工具投资”。

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-12-31	减值准备	在被投资单位持股比例	本期现金红利
九江安达环保科技有限公司	2,430,000.00			2,430,000.00		13.50%	
彭泽九银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		10.00%	
合 计	7,430,000.00			7,430,000.00			

(十一) 其他权益工具投资

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
其中：彭泽九银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
九江安达环保科技有限公司				
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	

非交易性权益工具投资情况

1、2021 年 1-6 月

被投资单位	2021-01-01	本期增加	本期减少	2021-6-30	备注
彭泽九银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00	

续表:

被投资单位	本期确认的股利收入	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
彭泽九银村镇银行股份有限公司	150,000.00				非交易目的持有	
合 计	150,000.00					

2、2020 年度

被投资单位	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31	备注
彭泽九银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00	

续表:

被投资单位	本期确认的股利收入	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
彭泽九银村镇银行股份有限公司	300,000.00				非交易目的持有	
合 计	300,000.00					

3、2019 年度

被投资单位	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-12-31	备注
彭泽九银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
九江安达环保科技有限公司	2,430,000.00		2,430,000.00		
合 计	7,430,000.00		2,430,000.00	5,000,000.00	

续表:

被投资单位	本期确认的股利收入	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
彭泽九银村镇银行股份有限公司					非交易目的持有	
九江安达环保科技有限公司		24,506.89		24,506.89	非交易目的持有	处置
合 计		24,506.89		24,506.89		

说明: 本公司持有的九江安达环保科技有限公司 13.50%股权投资于 2019 年 6 月对外转让。

(十二) 固定资产

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
固定资产	117,031,324.16	111,947,243.57	96,710,108.66	97,195,838.78

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
固定资产清理				
合 计	117,031,324.16	111,947,243.57	96,710,108.66	97,195,838.78

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
1、账面原值：					
(1) 2021-01-01	59,257,318.98	84,782,651.01	8,586,922.00	5,812,954.60	158,439,846.59
(2) 本期增加金额	955,830.86	11,261,710.52	33,928.86	264,315.86	12,515,786.10
其中：购置	23,125.69	4,455,523.10	33,928.86	264,315.86	4,776,893.51
在建工程转入	932,705.17	6,806,187.42			7,738,892.59
(3) 本期减少金额	644,412.24	364,212.08	448,068.97	375.22	1,457,068.51
其中：处置或报废		364,212.08	448,068.97	375.22	812,656.27
更新改造转出	644,412.24				644,412.24
(4) 2021-6-30	59,568,737.60	95,680,149.45	8,172,781.89	6,076,895.24	169,498,564.18
2、累计折旧					
(1) 2021-01-01	12,705,884.26	23,220,973.66	6,823,805.06	3,084,914.51	45,835,577.49
(2) 本期增加金额	1,448,503.00	4,587,351.64	424,577.06	320,535.89	6,780,967.59
其中：计提	1,448,503.00	4,587,351.64	424,577.06	320,535.89	6,780,967.59
(3) 本期减少金额	155,399.19	175,808.81	424,046.00	273.29	755,527.29
其中：处置或报废		175,808.81	424,046.00	273.29	600,128.10
更新改造转出	155,399.19				155,399.19
(4) 2021-6-30	13,998,988.07	27,632,516.49	6,824,336.12	3,405,177.11	51,861,017.79
3、减值准备					
(1) 2021-01-01	100,205.65	556,819.88			657,025.53
(2) 本期增加金额					
其中：计提					
(3) 本期减少金额	50,803.30				50,803.30
其中：处置或报废	50,803.30				50,803.30
(4) 2021-6-30	49,402.35	556,819.88			606,222.23
4、账面价值					
(1) 2021-6-30	45,520,347.18	67,490,813.08	1,348,445.77	2,671,718.13	117,031,324.16
(2) 2021-01-01	46,451,229.07	61,004,857.47	1,763,116.94	2,728,040.09	111,947,243.57

续表 1：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
1、账面原值：					
(1) 2020-01-01	59,335,512.75	62,236,039.83	8,582,833.50	5,463,637.91	135,618,023.99
(2) 本期增加金额	184,678.53	27,807,737.51	4,088.50	625,985.29	28,622,489.83
其中：购置	141,196.52	4,023,658.68	4,088.50	221,168.39	4,390,112.09
在建工程转入	43,482.01	23,784,078.83		404,816.90	24,232,377.74

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
(3) 本期减少金额	262,872.30	5,261,126.33		276,668.60	5,800,667.23
其中：处置或报废	262,872.30	4,924,843.13		276,668.60	5,464,384.03
更新改造转出		336,283.20			336,283.20
(4) 2020-12-31	59,257,318.98	84,782,651.01	8,586,922.00	5,812,954.60	158,439,846.59
2、累计折旧					
(1) 2020-01-01	9,875,714.86	17,726,498.46	5,867,395.80	2,650,971.65	36,120,580.77
(2) 本期增加金额	2,898,844.79	7,173,464.33	956,409.26	681,020.74	11,709,739.12
其中：计提	2,898,844.79	7,173,464.33	956,409.26	681,020.74	11,709,739.12
(3) 本期减少金额	68,675.39	1,678,989.13		247,077.88	1,994,742.40
其中：处置或报废	68,675.39	1,676,326.89		247,077.88	1,992,080.16
更新改造转出		2,662.24			2,662.24
(4) 2020-12-31	12,705,884.26	23,220,973.66	6,823,805.06	3,084,914.51	45,835,577.49
3、减值准备					
(1) 2020-01-01	100,205.65	2,687,128.91			2,787,334.56
(2) 本期增加金额					
其中：计提					
(3) 本期减少金额		2,130,309.03			2,130,309.03
其中：处置或报废		2,130,309.03			2,130,309.03
(4) 2020-12-31	100,205.65	556,819.88			657,025.53
4、账面价值					
(1) 2020-12-31	46,451,229.07	61,004,857.47	1,763,116.94	2,728,040.09	111,947,243.57
(2) 2020-01-01	49,359,592.24	41,822,412.46	2,715,437.70	2,812,666.26	96,710,108.66

续表 2：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
1、账面原值：					
(1) 2019-01-01	58,399,337.45	54,787,435.69	8,482,566.53	5,095,718.88	126,765,058.55
(2) 本期增加金额	3,483,419.59	9,007,931.49	423,382.23	420,093.52	13,334,826.83
其中：购置	211,134.93	5,871,609.79	423,382.23	420,093.52	6,926,220.47
在建工程转入	3,272,284.66	3,136,321.70			6,408,606.36
(3) 本期减少金额	2,547,244.29	1,559,327.35	323,115.26	52,174.49	4,481,861.39
其中：处置或报废	304,237.85	1,559,327.35	323,115.26	52,174.49	2,238,854.95
更新改造转出	2,243,006.44				2,243,006.44
(4) 2019-12-31	59,335,512.75	62,236,039.83	8,582,833.50	5,463,637.91	135,618,023.99
2、累计折旧					
(1) 2019-01-01	7,627,631.54	11,580,820.25	5,023,281.34	1,794,033.46	26,025,766.59
(2) 本期增加金额	2,867,940.55	6,661,851.73	1,151,073.96	906,272.87	11,587,139.11
其中：计提	2,867,940.55	6,661,851.73	1,151,073.96	906,272.87	11,587,139.11
(3) 本期减少金额	619,857.23	516,173.52	306,959.50	49,334.68	1,492,324.93

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
其中：处置或报废	8,429.92	516,173.52	306,959.50	49,334.68	880,897.62
更新改造转出	611,427.31				611,427.31
(4) 2019-12-31	9,875,714.86	17,726,498.46	5,867,395.80	2,650,971.65	36,120,580.77
3、减值准备					
(1) 2019-01-01	100,205.65	3,443,247.53			3,543,453.18
(2) 本期增加金额					
其中：计提					
(3) 本期减少金额		756,118.62			756,118.62
其中：处置或报废		756,118.62			756,118.62
(4) 2019-12-31	100,205.65	2,687,128.91			2,787,334.56
4、账面价值					
(1) 2019-12-31	49,359,592.24	41,822,412.46	2,715,437.70	2,812,666.26	96,710,108.66
(2) 2019-01-01	50,671,500.26	39,763,367.91	3,459,285.19	3,301,685.42	97,195,838.78

续表 3：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
1、账面原值：					
(1) 2018-01-01	47,370,732.57	39,304,156.90	8,085,031.29	3,160,600.08	97,920,520.84
(2) 本期增加金额	12,852,560.19	17,597,393.39	401,979.68	2,183,206.73	33,035,139.99
其中：购置	942,207.72	4,653,483.40	401,979.68	1,010,276.29	7,007,947.09
在建工程转入	11,910,352.47	12,943,909.99		1,172,930.44	26,027,192.90
(3) 本期减少金额	1,823,955.31	2,114,114.60	4,444.44	248,087.93	4,190,602.28
其中：处置或报废	2,162.60	1,548,536.31	4,444.44	154,070.84	1,709,214.19
更新改造转出	1,821,792.71	565,578.29		94,017.09	2,481,388.09
(4) 2018-12-31	58,399,337.45	54,787,435.69	8,482,566.53	5,095,718.88	126,765,058.55
2、累计折旧					
(1) 2018-01-01	5,578,441.21	8,129,216.43	3,515,981.62	1,384,809.47	18,608,448.73
(2) 本期增加金额	2,269,435.92	4,237,903.17	1,510,888.61	594,034.84	8,612,262.54
其中：计提	2,269,435.92	4,237,903.17	1,510,888.61	594,034.84	8,612,262.54
(3) 本期减少金额	220,245.59	786,299.35	3,588.89	184,810.85	1,194,944.68
其中：处置或报废	402.33	559,490.13	3,588.89	129,732.50	693,213.85
更新改造转出	219,843.26	226,809.22		55,078.35	501,730.83
(4) 2018-12-31	7,627,631.54	11,580,820.25	5,023,281.34	1,794,033.46	26,025,766.59
3、减值准备					
(1) 2018-01-01	151,793.84	910.89			152,704.73
(2) 本期增加金额		3,443,247.53			3,443,247.53
其中：计提		3,443,247.53			3,443,247.53
(3) 本期减少金额	51,588.19	910.89			52,499.08
其中：处置或报废	51,588.19	910.89			52,499.08

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
(4) 2018-12-31	100,205.65	3,443,247.53			3,543,453.18
4、账面价值					
(1) 2018-12-31	50,671,500.26	39,763,367.91	3,459,285.19	3,301,685.42	97,195,838.78
(2) 2018-01-01	41,640,497.52	31,174,029.58	4,569,049.67	1,775,790.61	79,159,367.38

2、截至 2021 年 6 月 30 日，公司暂时闲置固定资产的情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	897,953.60	296,236.05	556,819.88	44,897.67	
合 计	897,953.60	296,236.05	556,819.88	44,897.67	

3、公司无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

4、截至 2021 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

5、固定资产减值情况

公司部分房屋建筑物陈旧，部分机器设备处于闲置状态，公司对上述固定资产计提了减值准备。除已计提减值准备的固定资产外，未发现其他固定资产存在减值的迹象。

(十三) 在建工程

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
在建工程	1,322,769.51	6,663,284.06	26,192,100.11	21,273,656.22
工程物资				
合 计	1,322,769.51	6,663,284.06	26,192,100.11	21,273,656.22

1、在建工程情况

(1) 2021 年 1-6 月

工程名称	2021-6-30		
	账面余额	减值准备	账面净值
善水氯代吡啶项目	271,456.35		271,456.35
其他	1,051,313.16		1,051,313.16
合 计	1,322,769.51		1,322,769.51

(2) 2020 年度

工程名称	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
5-硝技改工程	916,311.61		916,311.61
6-硝技改工程	3,974,486.54		3,974,486.54
善水氯代吡啶项目	269,353.35		269,353.35
K 酸项目	826,018.39		826,018.39
加氢项目	370,497.47		370,497.47
其他	306,616.70		306,616.70

工程名称	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
合 计	6,663,284.06		6,663,284.06

(3) 2019 年度

工程名称	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
5-硝技改工程	701,676.17		701,676.17
6-硝技改工程	2,498,924.91		2,498,924.91
善水氯代吡啶项目	258,252.43		258,252.43
邻氨基苯磺酸项目	8,211,627.00		8,211,627.00
K 酸项目	1,491,905.70		1,491,905.70
加氢项目	6,421,012.57		6,421,012.57
管道管架、泵房及储罐工程	3,217,096.87		3,217,096.87
长兴水池项目	985,152.68		985,152.68
长兴三效蒸发项目	1,773,018.79		1,773,018.79
其他	633,432.99		633,432.99
合 计	26,192,100.11		26,192,100.11

(4) 2018 年度

工程名称	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
5-硝技改工程	316,180.51		316,180.51
6-硝技改工程	720,100.41		720,100.41
邻氨基苯磺酸项目	6,846,619.19		6,846,619.19
K 酸项目	1,462,845.92		1,462,845.92
加氢项目	3,773,185.03		3,773,185.03
管道管架、泵房及储罐工程	3,223,744.06		3,223,744.06
长兴水池项目	675,794.95		675,794.95
长兴三效蒸发项目	1,592,746.61		1,592,746.61
众力吡啶项目	1,788,886.27		1,788,886.27
员工宿舍及办公室装修	495,441.29		495,441.29
其他	378,111.98		378,111.98
合 计	21,273,656.22		21,273,656.22

2、重要在建工程项目本期变动情况

(1) 2021 年 1-6 月

工程名称	预算数	2021-01-01	本期增加	本期转固定资产	本期其他减少	2021-6-30
5-硝技改工程	3,000,000.00	916,311.61	187,842.57	1,104,154.18		
6-硝技改工程	6,540,000.00	3,974,486.54	380,087.45	4,354,573.99		
善水氯代吡啶	5,000,000.00	269,353.35	2,103.00			271,456.35

工程名称	预算数	2021-01-01	本期增加	本期转固定资产	本期其他减少	2021-6-30
项目						
K 酸项目	5,100,000.00	826,018.39		826,018.39		
加氢项目	8,900,000.00	370,497.47		370,497.47		
合 计	28,540,000.00	6,356,667.36	570,033.02	6,655,244.03		271,456.35

续表:

工程名称	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
普水氯代吡啶项目	5%	5%				自筹

(2) 2020 年度

工程名称	预算数	2020-01-01	本期增加	本期转固定资产	本期其他减少	2020-12-31
5-硝技改工程	3,000,000.00	701,676.17	214,635.44			916,311.61
6-硝技改工程	6,540,000.00	2,498,924.91	1,475,561.63			3,974,486.54
普水氯代吡啶项目	5,000,000.00	258,252.43	11,100.92			269,353.35
邻氨基苯磺酸项目	11,330,000.00	8,211,627.00	874,790.10	8,289,299.58	797,117.52	
K 酸项目	5,100,000.00	1,491,905.70	7,667.28	673,554.59		826,018.39
加氢项目	8,900,000.00	6,421,012.57	1,235,811.97	7,286,327.07		370,497.47
合 计	39,870,000.00	19,583,398.78	3,819,567.34	16,249,181.24	797,117.52	6,356,667.36

续表:

工程名称	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
5-硝技改工程	31%	31%				自筹
6-硝技改工程	84%	84%				自筹
普水氯代吡啶项目	5%	5%				自筹
K 酸项目	98%	98%				自筹
加氢项目	99%	99%				自筹

(3) 2019 年度

工程名称	预算数	2019-01-01	本期增加	本期转固定资产	本期其他减少	2019-12-31
5-硝技改工程	3,000,000.00	316,180.51	385,495.66			701,676.17
6-硝技改工程	6,540,000.00	720,100.41	1,778,824.50			2,498,924.91
普水氯代吡啶项目	5,000,000.00		258,252.43			258,252.43
邻氨基苯磺酸项目	11,330,000.00	6,846,619.19	1,451,048.12		86,040.31	8,211,627.00
K 酸项目	5,100,000.00	1,462,845.92	29,059.78			1,491,905.70
加氢项目	8,000,000.00	3,773,185.03	2,699,109.59	51,282.05		6,421,012.57
管道管架、泵房及储罐工程	6,300,000.00	3,223,744.06	516,616.55	523,263.74		3,217,096.87
长兴水池项目	2,300,000.00	675,794.95	326,296.81		16,939.08	985,152.68
长兴三效蒸发	1,950,000.00	1,592,746.61	180,272.18			1,773,018.79

工程名称	预算数	2019-01-01	本期增加	本期转固定资产	本期其他减少	2019-12-31
项目						
众力吡啉项目	13,500,000.00	1,788,886.27	326,519.38	1,445,350.11	670,055.54	
众力仓库改造项目	1,900,000.00		1,881,076.25	1,881,076.25		
众力三效蒸发项目	1,400,000.00		1,406,410.97	1,406,410.97		
员工宿舍及办公室装修	2,600,000.00	495,441.29	584,482.34		1,079,923.63	
合 计	68,920,000.00	20,895,544.24	11,823,464.56	5,307,383.12	1,852,958.56	25,558,667.12

说明：重要在建工程本期其他减少 1,852,958.56 元，其中转入长期待摊费用 1,079,923.63 元，在建工程处置及报废减少 773,034.93 元。

续表：

工程名称	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
5-硝技改工程	23%	23%				自筹
6-硝技改工程	62%	62%				自筹
普水氯代吡啉项目	5%	5%				自筹
邻氨基苯磺酸项目	95%	95%				自筹
K 酸项目	98%	98%				自筹
加氢项目	95%	95%				自筹
管道管架、泵房及储罐工程	99%	99%				自筹
长兴水池项目	99%	99%				自筹
长兴三效蒸发项目	99%	99%				自筹

(4) 2018 年度

工程名称	预算数	2018-01-01	本期增加	本期转固定资产	本期其他减少	2018-12-31
普水三效蒸发车间	2,200,000.00	1,006,851.33	1,168,581.35	2,175,432.68		
5-硝技改工程	3,000,000.00	47,719.37	268,461.14			316,180.51
6-硝技改工程	6,540,000.00	866,640.23	1,394,154.73	1,540,694.55		720,100.41
邻氨基苯磺酸项目	11,330,000.00	4,157,414.26	5,148,170.82	2,238,788.96	220,176.93	6,846,619.19
K 酸项目	5,100,000.00	2,372,895.35	2,588,562.73	0.00	3,498,612.16	1,462,845.92
加氢项目	8,000,000.00	1,269,579.51	3,638,101.87	1,134,496.35		3,773,185.03
管道管架、泵房及储罐工程	6,300,000.00	1,197,050.95	4,546,879.64	2,074,524.83	445,661.70	3,223,744.06
长兴水池项目	2,300,000.00	388,166.88	1,554,525.79	1,266,897.72		675,794.95
长兴三效蒸发项目	1,950,000.00	565,843.47	1,194,017.10	78,259.26	88,854.70	1,592,746.61
众力吡啉项目	13,500,000.00	7,493,757.02	5,644,911.32	11,349,782.07		1,788,886.27
员工宿舍及办公室装修	2,600,000.00	519,076.56	1,136,382.79	589,267.49	570,750.57	495,441.29
合 计	62,820,000.00	19,884,994.93	28,282,749.28	22,448,143.91	4,824,056.06	20,895,544.24

说明：重要在建工程本期其他减少 4,824,056.06 元，其中转入长期待摊费用 570,444.72

元，在建工程处置及报废减少 4,253,611.34 元。

续表：

工程名称	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
5-硝技改工程	11%	11%				自筹
6-硝技改工程	35%	35%				自筹
邻氨基苯磺酸项目	82%	82%				自筹
K 酸项目	97%	97%				自筹
加氢项目	61%	61%				自筹
管道管架、泵房及储罐工程	91%	91%				自筹
长兴水池项目	84%	84%				自筹
长兴三效蒸发项目	90%	90%				自筹
众力吡啉项目	97%	97%				自筹
员工宿舍及办公室装修	76%	76%				自筹

3、本公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值的迹象。

(十四) 使用权资产

项 目	租赁房屋	合 计
一、账面原值		
1. 2021-01-01	382,042.53	382,042.53
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021-6-30	382,042.53	382,042.53
二、累计折旧		
1. 2021-01-01		
2. 本期增加金额	30,235.30	30,235.30
(1) 计提	30,235.30	30,235.30
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021-6-30	30,235.30	30,235.30
三、减值准备		
1. 2021-01-01		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021-6-30		
四、账面价值		
1. 2021-6-30	351,807.23	351,807.23
2. 2021-01-01	382,042.53	382,042.53

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021-01-01	22,642,823.58	225,262.84	22,868,086.42
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 2021-6-30	22,642,823.58	225,262.84	22,868,086.42
二、累计摊销			
1. 2021-01-01	1,525,203.90	67,415.49	1,592,619.39
2. 本期增加金额	225,908.04	11,263.17	237,171.21
(1) 计提	225,908.04	11,263.17	237,171.21
3. 本期减少金额			
4. 2021-6-30	1,751,111.94	78,678.66	1,829,790.60
三、减值准备			
1. 2021-01-01			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021-6-30			
四、账面价值			
1. 2021-6-30	20,891,711.64	146,584.18	21,038,295.82
2. 2021-01-01	21,117,619.68	157,847.35	21,275,467.03

续表 1:

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020-01-01	8,218,663.48	186,324.79	8,404,988.27
2. 本期增加金额	14,424,160.10	38,938.05	14,463,098.15
(1) 购置	14,424,160.10	38,938.05	14,463,098.15
3. 本期减少金额			
4. 2020-12-31	22,642,823.58	225,262.84	22,868,086.42
二、累计摊销			
1. 2020-01-01	1,163,461.56	48,134.01	1,211,595.57
2. 本期增加金额	361,742.34	19,281.48	381,023.82
(1) 计提	361,742.34	19,281.48	381,023.82
3. 本期减少金额			
4. 2020-12-31	1,525,203.90	67,415.49	1,592,619.39
三、减值准备			

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 2020-01-01			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020-12-31			
四、账面价值			
1. 2020-12-31	21,117,619.68	157,847.35	21,275,467.03
2. 2020-01-01	7,055,201.92	138,190.78	7,193,392.70

续表 2:

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019-01-01	8,218,663.48	186,324.79	8,404,988.27
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019-12-31	8,218,663.48	186,324.79	8,404,988.27
二、累计摊销			
1. 2019-01-01	1,000,128.60	29,501.49	1,029,630.09
2. 本期增加金额	163,332.96	18,632.52	181,965.48
(1) 计提	163,332.96	18,632.52	181,965.48
3. 本期减少金额			
4. 2019-12-31	1,163,461.56	48,134.01	1,211,595.57
三、减值准备			
1. 2019-01-01			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019-12-31			
四、账面价值			
1. 2019-12-31	7,055,201.92	138,190.78	7,193,392.70
2. 2019-01-01	7,218,534.88	156,823.30	7,375,358.18

续表 3:

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018-01-01	8,218,663.48	186,324.79	8,404,988.27
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018-12-31	8,218,663.48	186,324.79	8,404,988.27
二、累计摊销			
1. 2018-01-01	785,900.68	10,868.97	796,769.65
2. 本期增加金额	214,227.92	18,632.52	232,860.44

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	214, 227. 92	18, 632. 52	232, 860. 44
3. 本期减少金额			
4. 2018-12-31	1, 000, 128. 60	29, 501. 49	1, 029, 630. 09
三、减值准备			
1. 2018-01-01			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018-12-31			
四、账面价值			
1. 2018-12-31	7, 218, 534. 88	156, 823. 30	7, 375, 358. 18
2. 2018-01-01	7, 432, 762. 80	175, 455. 82	7, 608, 218. 62

2、本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

3、本公司期末对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值的迹象。

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021-01-01	本期增加		本期减少		2021-6-30
		企业合并形成	其他	处置	其他	
众力化工	2, 312, 759. 19					2, 312, 759. 19
长兴化工	2, 748, 552. 83					2, 748, 552. 83
合 计	5, 061, 312. 02					5, 061, 312. 02

续表 1:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020-01-01	本期增加		本期减少		2020-12-31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
众力化工	2, 312, 759. 19					2, 312, 759. 19
长兴化工	2, 748, 552. 83					2, 748, 552. 83
合 计	5, 061, 312. 02					5, 061, 312. 02

续表 2:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019-01-01	本期增加		本期减少		2019-12-31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
众力化工	2, 312, 759. 19					2, 312, 759. 19
长兴化工	2, 748, 552. 83					2, 748, 552. 83
合 计	5, 061, 312. 02					5, 061, 312. 02

续表 3:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018-01-01	本期增加		本期减少		2018-12-31
		企业合并形成	其他	处置	其他	

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018-01-01	本期增加		本期减少		2018-12-31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
众力化工	2,312,759.19					2,312,759.19
长兴化工	2,748,552.83					2,748,552.83
合 计	5,061,312.02					5,061,312.02

2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021-01-01	本期增加		本期减少		2021-6-30
		计提	其他	处置	其他	
众力化工	2,312,759.19					2,312,759.19
长兴化工	2,748,552.83					2,748,552.83
合 计	5,061,312.02					5,061,312.02

续表 1:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020-01-01	本期增加		本期减少		2020-12-31
		计提	其他	处置	其他	
众力化工	2,312,759.19					2,312,759.19
长兴化工	2,748,552.83					2,748,552.83
合 计	5,061,312.02					5,061,312.02

续表 2:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019-01-01	本期增加		本期减少		2019-12-31
		计提	其他	处置	其他	
众力化工	2,312,759.19					2,312,759.19
长兴化工	2,748,552.83					2,748,552.83
合 计	5,061,312.02					5,061,312.02

续表 3:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018-01-01	本期增加		本期减少		2018-12-31
		计提	其他	处置	其他	
众力化工	2,312,759.19					2,312,759.19
长兴化工		2,748,552.83				2,748,552.83
合 计	2,312,759.19	2,748,552.83				5,061,312.02

说明:

(1) 本报告期前,公司已对众力化工商誉全额计提商誉减值准备。

(2) 长兴化工的生产工艺发生重大变化,部分资产已报废或处置,包含商誉的资产组的可收回金额低于账面价值,2018 年末,根据测试结果对长兴化工商誉计提减值准备 2,748,552.83 元。

(十七) 长期待摊费用

项 目	2021-01-01	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021-6-30
装修及改造费用	1,286,937.77		241,155.90		1,045,781.87
合 计	1,286,937.77		241,155.90		1,045,781.87

续表 1:

项 目	2020-01-01	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020-12-31
装修及改造费用	1,769,249.57		482,311.80		1,286,937.77
合 计	1,769,249.57		482,311.80		1,286,937.77

续表 2:

项 目	2019-01-01	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019-12-31
装修及改造费用	1,062,226.61	1,079,923.63	372,900.67		1,769,249.57
合 计	1,062,226.61	1,079,923.63	372,900.67		1,769,249.57

续表 3:

项 目	2018-01-01	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018-12-31
装修及改造费用	701,064.47	570,444.72	209,282.58		1,062,226.61
合 计	701,064.47	570,444.72	209,282.58		1,062,226.61

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021-6-30		2020-12-31	
	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
坏账准备	528,268.55	79,240.28	474,395.81	71,159.37
应付职工薪酬	3,024,719.36	453,707.91	2,737,844.60	410,676.69
递延收益	6,050,833.33	907,625.00	6,320,000.00	948,000.00
合 计	9,603,821.24	1,440,573.19	9,532,240.41	1,429,836.06

续表:

项 目	2019-12-31		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	903,474.20	135,521.13	749,470.80	112,420.62
应付职工薪酬	2,110,221.49	316,533.22	1,272,566.88	190,885.03
递延收益	2,350,000.00	352,500.00	380,000.00	57,000.00
合 计	5,363,695.69	804,554.35	2,402,037.68	360,305.65

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021-6-30		2020-12-31	
	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

项 目	2021-6-30		2020-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,050,043.85	262,510.96	1,084,303.73	271,075.93
金融工具公允价值变动	523,863.88	78,579.58	1,054,191.66	158,128.75
合 计	1,573,907.73	341,090.54	2,138,495.39	429,204.68

续表：

项 目	2019-12-31		2018-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,152,823.49	288,205.87	1,221,343.25	305,335.81
金融工具公允价值变动	86,566.67	12,985.00		
合 计	1,239,390.16	301,190.87	1,221,343.25	305,335.81

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
可抵扣暂时性差异	2,509,986.76	2,448,833.96	4,500,265.78	5,059,309.64
可抵扣亏损	71,732,763.19	62,579,684.34	59,812,672.48	39,945,356.35
合 计	74,242,749.95	65,028,518.30	64,312,938.26	45,004,665.99

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	备注
2019				2,197,492.65	
2020			4,767,616.00	4,767,616.00	
2021	11,489,625.70	11,489,625.70	11,489,625.70	11,489,625.70	
2022	9,536,647.57	9,536,647.57	9,536,647.57	9,536,647.57	
2023	11,953,974.43	11,953,974.43	11,953,974.43	11,953,974.43	
2024	22,064,808.78	22,064,808.78	22,064,808.78		
2025	7,534,627.86	7,534,627.86			
2026	9,153,078.85				
合 计	71,732,763.19	62,579,684.34	59,812,672.48	39,945,356.35	

(十九) 其他非流动资产

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预付工程及设备款	1,731,187.17	1,227,796.13	1,926,101.27	2,461,897.64
合 计	1,731,187.17	1,227,796.13	1,926,101.27	2,461,897.64

(二十) 短期借款

借款类别	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
质押借款				7,250,000.00
合 计				7,250,000.00

(二十一) 应付账款

1、应付账款分类列示

项 目	2021-6-30		2020-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
材料款	17,993,116.11	85.95	10,350,625.62	74.21
费用款及其他	2,940,400.48	14.05	3,596,814.08	25.79
合 计	20,933,516.59	100.00	13,947,439.70	100.00

续表：

项 目	2019-12-31		2018-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
材料款	8,974,515.07	76.17	7,830,071.29	81.07
费用款及其他	2,807,379.31	23.83	1,827,955.92	18.93
合 计	11,781,894.38	100.00	9,658,027.21	100.00

2、公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预收货款			5,596,695.46	8,478,267.07
合 计			5,596,695.46	8,478,267.07

(二十三) 合同负债

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预收货款	7,089,325.32	4,097,796.06		
合 计	7,089,325.32	4,097,796.06		

说明：公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2021-01-01	本期增加	本期减少	2021-6-30
短期薪酬	9,656,935.93	20,831,503.90	23,016,287.61	7,472,152.22
离职后福利-设定提存计划		1,219,830.23	1,219,830.23	
辞退福利				
合 计	9,656,935.93	22,051,334.13	24,236,117.84	7,472,152.22

续表 1：

项 目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
短期薪酬	14,164,076.96	37,556,912.92	42,064,053.95	9,656,935.93

项 目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
离职后福利-设定提存计划		202,786.23	202,786.23	
辞退福利				
合 计	14,164,076.96	37,759,699.15	42,266,840.18	9,656,935.93

续表 2:

项 目	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-12-31
短期薪酬	11,929,791.37	40,206,488.28	37,972,202.69	14,164,076.96
离职后福利-设定提存计划		2,298,473.75	2,298,473.75	
辞退福利				
合 计	11,929,791.37	42,504,962.03	40,270,676.44	14,164,076.96

续表 3:

项 目	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-12-31
短期薪酬	8,518,306.53	36,767,236.76	33,355,751.92	11,929,791.37
离职后福利-设定提存计划	156,589.94	2,158,864.33	2,315,454.27	
辞退福利				
合 计	8,674,896.47	38,926,101.09	35,671,206.19	11,929,791.37

2、短期薪酬列示

项 目	2021-01-01	本期增加	本期减少	2021-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	5,831,913.11	17,943,015.32	20,606,786.72	3,168,141.71
职工福利费		1,460,459.48	1,460,459.48	
社会保险费		563,326.82	563,326.82	
其中：（1）医疗保险费		452,632.88	452,632.88	
（2）工伤保险费		55,219.62	55,219.62	
（3）生育保险费		55,474.32	55,474.32	
住房公积金		205,392.00	205,392.00	
工会经费及职工教育经费	3,825,022.82	628,005.55	149,017.86	4,304,010.51
其他短期薪酬		31,304.73	31,304.73	
合 计	9,656,935.93	20,831,503.90	23,016,287.61	7,472,152.22

续表 1:

项 目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	11,262,838.82	31,720,313.31	37,151,239.02	5,831,913.11
职工福利费		3,143,592.79	3,143,592.79	
社会保险费		1,170,562.85	1,170,562.85	
其中：（1）医疗保险费		1,039,227.42	1,039,227.42	
（2）工伤保险费		27,359.83	27,359.83	
（3）生育保险费		103,975.60	103,975.60	
住房公积金		412,233.00	412,233.00	

项 目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
工会经费及职工教育经费	2,901,238.14	1,110,210.97	186,426.29	3,825,022.82
其他短期薪酬				
合 计	14,164,076.96	37,556,912.92	42,064,053.95	9,656,935.93

续表 2:

项 目	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	10,142,663.05	33,890,007.32	32,769,831.55	11,262,838.82
职工福利费		3,432,135.52	3,432,135.52	
社会保险费		1,320,676.19	1,320,676.19	
其中: (1) 医疗保险费		1,083,879.39	1,083,879.39	
(2) 工伤保险费		108,154.14	108,154.14	
(3) 生育保险费		128,642.66	128,642.66	
住房公积金		377,519.00	377,519.00	
工会经费及职工教育经费	1,787,128.32	1,186,150.25	72,040.43	2,901,238.14
其他短期薪酬				
合 计	11,929,791.37	40,206,488.28	37,972,202.69	14,164,076.96

续表 3:

项 目	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	7,662,124.99	31,574,073.96	29,093,535.90	10,142,663.05
职工福利费		2,447,641.28	2,447,641.28	
社会保险费	82,345.90	1,116,303.64	1,198,649.54	
其中: (1) 医疗保险费	65,571.52	909,321.52	974,893.04	
(2) 工伤保险费	12,716.82	134,151.00	146,867.82	
(3) 生育保险费	4,057.56	72,831.12	76,888.68	
住房公积金	23,904.00	312,150.00	336,054.00	
工会经费及职工教育经费	749,931.64	1,105,092.57	67,895.89	1,787,128.32
其他短期薪酬		211,975.31	211,975.31	
合 计	8,518,306.53	36,767,236.76	33,355,751.92	11,929,791.37

3、设定提存计划列示

项 目	2021-01-01	本期增加	本期减少	2021-6-30
基本养老保险		1,183,109.11	1,183,109.11	
失业保险费		36,721.12	36,721.12	
合 计		1,219,830.23	1,219,830.23	

续表 1:

项 目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
基本养老保险		197,116.44	197,116.44	
失业保险费		5,669.79	5,669.79	

项 目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
合 计		202,786.23	202,786.23	

续表 2:

项 目	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-12-31
基本养老保险		2,232,498.01	2,232,498.01	
失业保险费		65,975.74	65,975.74	
合 计		2,298,473.75	2,298,473.75	

续表 3:

项 目	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-12-31
基本养老保险	152,532.38	2,101,961.53	2,254,493.91	
失业保险费	4,057.56	56,902.80	60,960.36	
合 计	156,589.94	2,158,864.33	2,315,454.27	

(二十五) 应交税费

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1、增值税	3,306,056.13	5,178,654.50	2,197,297.29	5,113,962.11
2、城市维护建设税	165,302.81	258,932.73	109,864.86	255,698.11
3、教育费附加	99,181.68	155,359.64	65,918.92	153,418.86
4、地方教育费附加	66,121.12	103,573.09	43,945.95	102,279.24
5、企业所得税	8,688,307.28	9,104,910.08	7,375,901.00	9,904,840.65
6、个人所得税	53,956.79	45,963.99	12,648,793.30	32,181.15
7、房产税	36,104.19	76,482.87	103,811.35	49,086.00
8、土地使用税	185,665.47	200,561.79	79,437.10	79,437.10
9、环境保护税	770.65	1,608.75	2,361.15	3,108.86
10、印花税	13,483.20	14,455.60	10,619.60	16,755.50
合 计	12,614,949.32	15,140,503.04	22,637,950.52	15,710,767.58

说明：2019 年 12 月 31 日应交个人所得税余额较大，主要系公司 2019 年分红应代扣代缴的个人所得税，该项税款已于 2020 年 1 月缴纳。

(二十六) 其他应付款

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付利息				10,502.97
其他应付款	3,185,797.81	3,950,586.28	2,885,357.80	6,077,523.54
合 计	3,185,797.81	3,950,586.28	2,885,357.80	6,088,026.51

1、应付利息

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
短期借款应付利息				10,502.97

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
合 计				10,502.97

2、其他应付款

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
工程设备款	2,935,129.50	3,842,703.48	2,452,051.27	5,161,815.75
往来款	164,468.10	20,821.21	53,365.72	793,356.34
保证金	36,449.59	87,061.59	29,940.81	9,143.90
其他	49,750.62		350,000.00	113,207.55
合 计	3,185,797.81	3,950,586.28	2,885,357.80	6,077,523.54

说明：公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
租赁费	151,016.60			
合 计	151,016.60			

(二十八) 其他流动负债

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
未终止确认应收票据	98,494,881.81	92,092,310.61	100,489,850.77	114,054,026.31
应付利息	50,263.89			
合 计	98,545,145.70	92,092,310.61	100,489,850.77	114,054,026.31

(二十九) 长期借款

借款类别	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
信用借款	47,000,000.00			
合 计	47,000,000.00			

(三十) 租赁负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	151,670.00			
1-2 年	65,000.00			
租赁付款额总额小计	216,670.00			
减：未确认融资费用	3,444.37			
租赁付款额现值小计	213,225.63			
减：一年内到期的租赁负债	151,016.60			
合 计	62,209.03			

(三十一) 递延收益

项 目	2021-01-01	本年增加	本年减少	2021-6-30	形成原因
政府补助	6,440,000.00		289,166.67	6,150,833.33	与资产相关
合 计	6,440,000.00		289,166.67	6,150,833.33	

续表 1:

项 目	2020-01-01	本年增加	本年减少	2020-12-31	形成原因
政府补助	2,510,000.00	4,000,000.00	70,000.00	6,440,000.00	与资产相关
合 计	2,510,000.00	4,000,000.00	70,000.00	6,440,000.00	

续表 2:

项 目	2019-01-01	本年增加	本年减少	2019-12-31	形成原因
政府补助	380,000.00	2,200,000.00	70,000.00	2,510,000.00	与资产相关
合 计	380,000.00	2,200,000.00	70,000.00	2,510,000.00	

续表 3:

项 目	2018-01-01	本年增加	本年减少	2018-12-31	形成原因
政府补助		400,000.00	20,000.00	380,000.00	与资产相关
合 计		400,000.00	20,000.00	380,000.00	

政府补助项目:

项 目	2021-01-01	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2021-6-30	与资产相关/与 收益相关
省级工业企业技改 专项资金(注1)	220,000.00		15,000.00		205,000.00	与资产相关
技术创新专项资金 (注2)	100,000.00		4,166.67		95,833.33	与资产相关
市级工业企业节能 技改专项资金(注3)	120,000.00		20,000.00		100,000.00	与资产相关
产业优化升级市级 专项引导资金(注4)	2,000,000.00		83,333.33		1,916,666.67	与资产相关
产业优化升级县级 专项配套资金(注5)	4,000,000.00		166,666.67		3,833,333.33	与资产相关
合 计	6,440,000.00		289,166.67		6,150,833.33	

续表 1:

项 目	2020-01-01	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020-12-31	与资产相关/与 收益相关
省级工业企业技改 专项资金(注1)	250,000.00		30,000.00		220,000.00	与资产相关
技术创新专项资金 (注2)	100,000.00				100,000.00	与资产相关
市级工业企业节能 技改专项资金(注3)	160,000.00		40,000.00		120,000.00	与资产相关
产业优化升级市级 专项引导资金(注4)	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
产业优化升级县级 专项配套资金(注5)		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关

项 目	2020-01-01	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020-12-31	与资产相关/与 收益相关
合 计	2,510,000.00	4,000,000.00	70,000.00		6,440,000.00	

续表 2:

项 目	2019-01-01	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2019-12-31	与资产相关/ 与收益相关
省级工业企业技改 专项资金(注1)	280,000.00		30,000.00		250,000.00	与资产相关
技术创新专项资金 (注2)	100,000.00				100,000.00	与资产相关
市级工业企业节能 技改专项资金(注3)		200,000.00	40,000.00		160,000.00	与资产相关
产业优化升级市级 专项引导资金(注4)		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合 计	380,000.00	2,200,000.00	70,000.00		2,510,000.00	

续表 3:

项 目	2018-01-01	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2018-12-31	与资产相关/ 与收益相关
省级工业企业技改 专项资金(注1)		300,000.00	20,000.00		280,000.00	与资产相关
技术创新专项资金 (注2)		100,000.00			100,000.00	与资产相关
合 计		400,000.00	20,000.00		380,000.00	

注:

1、根据九江市财政局《关于下达 2017 年省级中国制造 2025 专项资金的通知》（九财企指[2017]14 号），本公司获得省级工业企业技改专项资金补助 300,000.00 元，用于 6-硝生产设备自动化改造项目。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2018 年 4 月建成，公司按照所形成资产的预计使用年限，将该项补助分期结转计入其他收益。

2、根据九江市财政局《关于下达 2017 年度第二批市级两化融合专项资金的通知》（九财建指[2018]10 号），本公司获得技术创新专项资金补助 100,000.00 元，用于亚硝化反应自动化改造项目。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2021 年 1 月建成，公司按照所形成资产的预计使用年限，将该项补助分期结转计入其他收益。

3、根据九江市财政局、九江市工业和信息化委员会《关于下达 2018 年度市级工业企业节能技术改造专项资金的通知》（九财企指[2018]25 号），众力化工公司获得市级工业企业节能技改专项资金补助 200,000.00 元，用于氯代吡啶及 2-氨基-4-硝基苯酚技改项目。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2018 年 12 月建成，公司按照所形成资产的预计使用年限，将该项补助分期结转计入其他收益。

4、根据九江市财政局《关于下达 2019 年传统产业优化升级市级专项引导资金（第一批）

的通知》（九财企指[2019]21号），本公司获得市级传统产业优化升级资金补助2,000,000.00元，用于6-硝技改项目。该项目于2021年1月建成，公司按照所形成资产的预计使用年限，将该项补助分期结转计入其他收益。

5、根据彭泽县人民政府办公室《关于印发彭泽县县级传统产业优化升级专项引导资金管理暂行办法的通知》（彭府办发[2019]18号），本公司获得传统产业优化升级配套资金补助4,000,000.00元，用于6-硝技改项目。该项目于2021年1月建成，公司按照所形成资产的预计使用年限，将该项补助分期结转计入其他收益。

（三十二）股本

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
股 本	160,976,500.00	160,976,500.00	160,976,500.00	157,976,500.00
合 计	160,976,500.00	160,976,500.00	160,976,500.00	157,976,500.00

1、2021年1-6月

股东名称	2021-01-01	本年增加	本年减少	2021-6-30	持股比例%
黄国荣	40,000,000.00			40,000,000.00	24.85
吴新艳	25,000,000.00			25,000,000.00	15.53
共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）	21,580,000.00			21,580,000.00	13.41
赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）	17,844,000.00			17,844,000.00	11.08
刘杰	17,100,000.00			17,100,000.00	10.62
共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）	9,738,100.00			9,738,100.00	6.05
沈伟峰	5,630,000.00			5,630,000.00	3.50
周军	5,000,000.00			5,000,000.00	3.11
阮环宇	4,710,000.00			4,710,000.00	2.93
吴秀荣	4,000,000.00			4,000,000.00	2.48
共青城龙欣投资管理合伙企业（有限合伙）	3,617,500.00			3,617,500.00	2.25
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00	1.86
施思	2,000,000.00			2,000,000.00	1.24
胡忠良	1,000,000.00			1,000,000.00	0.62
项翠美	222,000.00			222,000.00	0.14
胡俊峰	222,000.00			222,000.00	0.14
李慧	208,600.00			208,600.00	0.13
吴义发	52,150.00			52,150.00	0.03
张谷音	52,150.00			52,150.00	0.03
合 计	160,976,500.00			160,976,500.00	100.00

2、2020年度

股东名称	2020-01-01	本年增加	本年减少	2020-12-31	持股比例%
黄国荣	40,000,000.00			40,000,000.00	24.85
吴新艳	25,000,000.00			25,000,000.00	15.53
共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）	21,580,000.00			21,580,000.00	13.41
赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）	17,844,000.00			17,844,000.00	11.08
刘杰	17,100,000.00			17,100,000.00	10.62
共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）	9,738,100.00			9,738,100.00	6.05
沈伟峰	5,630,000.00			5,630,000.00	3.50
周军	5,000,000.00			5,000,000.00	3.11
阮环宇	4,710,000.00			4,710,000.00	2.93
吴秀荣	4,000,000.00			4,000,000.00	2.48
共青城龙欣投资管理合伙企业（有限合伙）	3,617,500.00			3,617,500.00	2.25
上海鼎丰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00	1.86
施思	2,000,000.00			2,000,000.00	1.24
胡忠良	1,000,000.00			1,000,000.00	0.62
吴珂	312,900.00		312,900.00		
项翠美	222,000.00			222,000.00	0.14
胡俊峰	222,000.00			222,000.00	0.14
李慧		208,600.00		208,600.00	0.13
吴义发		52,150.00		52,150.00	0.03
张谷音		52,150.00		52,150.00	0.03
合 计	160,976,500.00	312,900.00	312,900.00	160,976,500.00	100.00

说明：

2020年6月，公司原股东吴珂股份由李慧继承20.86万股，吴义发继承5.215万股，张谷音继承5.215万股。

3、2019年度

股东名称	2019-01-01	本年增加	本年减少	2019-12-31	持股比例%
黄国荣	40,000,000.00			40,000,000.00	24.85
吴新艳	25,000,000.00			25,000,000.00	15.53
共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）	21,580,000.00			21,580,000.00	13.41
赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）	17,844,000.00			17,844,000.00	11.08
刘杰	17,100,000.00			17,100,000.00	10.62
共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）	9,738,100.00			9,738,100.00	6.05
沈伟峰	5,230,000.00	400,000.00		5,630,000.00	3.50
周军	5,000,000.00			5,000,000.00	3.11
阮环宇	4,710,000.00			4,710,000.00	2.93

股东名称	2019-01-01	本年增加	本年减少	2019-12-31	持股比例%
吴秀荣	4,000,000.00			4,000,000.00	2.48
共青城龙欣投资管理合伙企业(有限合伙)	3,617,500.00			3,617,500.00	2.25
上海鼎丰股权投资合伙企业(有限合伙)		3,000,000.00		3,000,000.00	1.86
施思	2,000,000.00			2,000,000.00	1.24
胡忠良	1,000,000.00			1,000,000.00	0.62
吴珂	712,900.00		400,000.00	312,900.00	0.19
项翠美	222,000.00			222,000.00	0.14
胡俊峰	222,000.00			222,000.00	0.14
合 计	157,976,500.00	3,400,000.00	400,000.00	160,976,500.00	100.00

说明:

(1) 2019年6月,吴珂将其持有本公司的40万股股份转让给沈伟峰。

(2) 2019年6月,本公司增加注册资本300万元,由上海鼎丰股权投资合伙企业(有限合伙)认购,出资额共计2,160万元,其中增加股本300万元,增加资本公积1,860万元。

4、2018年度

股东名称	2018-01-01	本年增加	本年减少	2018-12-31	持股比例%
黄国荣	40,000,000.00			40,000,000.00	25.32
吴新艳	25,000,000.00			25,000,000.00	15.83
共青城正祥投资管理合伙企业(有限合伙)	21,580,000.00			21,580,000.00	13.66
赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业(有限合伙)	17,844,000.00			17,844,000.00	11.30
刘杰	17,100,000.00			17,100,000.00	10.82
共青城家安睿投资管理合伙企业(有限合伙)	9,738,100.00			9,738,100.00	6.16
沈伟峰	5,230,000.00			5,230,000.00	3.31
周军	5,000,000.00			5,000,000.00	3.17
阮环宇	4,710,000.00			4,710,000.00	2.98
吴秀荣	4,000,000.00			4,000,000.00	2.53
共青城龙欣投资管理合伙企业(有限合伙)	3,617,500.00			3,617,500.00	2.29
施思	2,000,000.00			2,000,000.00	1.27
胡忠良	1,000,000.00			1,000,000.00	0.63
吴珂	712,900.00			712,900.00	0.45
项翠美	222,000.00			222,000.00	0.14
胡俊峰	222,000.00			222,000.00	0.14
合 计	157,976,500.00			157,976,500.00	100.00

(三十三) 资本公积

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
-----	-----------	------------	------------	------------

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
股本溢价	26,465,822.31	26,465,822.31	26,465,822.31	5,145,822.31
其他资本公积				
合 计	26,465,822.31	26,465,822.31	26,465,822.31	5,145,822.31

1、2021 年 1-6 月

项 目	2021-01-01	本期增加	本期减少	2021-6-30
股本溢价	26,465,822.31			26,465,822.31
其他资本公积				
合 计	26,465,822.31			26,465,822.31

2、2020 年度

项 目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
股本溢价	26,465,822.31			26,465,822.31
其他资本公积				
合 计	26,465,822.31			26,465,822.31

3、2019 年度

项 目	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-12-31
股本溢价	5,145,822.31	21,320,000.00		26,465,822.31
其他资本公积				
合 计	5,145,822.31	21,320,000.00		26,465,822.31

说明：

(1) 2019 年 6 月，因股份支付增加资本公积 2,720,000.00 元，详见本附注“十一、股份支付”。

(2) 2019 年 6 月，因新增股本增加资本公积 18,600,000.00 元，详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“（三十二）股本”。

4、2018 年度

项 目	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-12-31
股本溢价	-2,422,925.72	7,568,748.03		5,145,822.31
其他资本公积				
合 计	-2,422,925.72	7,568,748.03		5,145,822.31

说明：2018 年资本公积增加系公司股改时的股东以现金补足股改净资产差额形成。

(三十四) 其他综合收益

项 目	2019-01-01	本期发生额					2019-12-31
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：当期转入留存收益	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益		28,831.64	4,324.75	24,506.89	24,506.89		

项 目	2019-01-01	本期发生额					2019-12-31
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：当期转入留存收益	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：其他权益工具投资公允价值变动		28,831.64	4,324.75	24,506.89	24,506.89		

(三十五) 专项储备

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
安全生产费	744,084.25	302,579.44	158,902.93	1,213,721.72
合 计	744,084.25	302,579.44	158,902.93	1,213,721.72

1、2021 年 1-6 月

项 目	2021-01-01	本期增加	本期减少	2021-6-30
安全生产费	302,579.44	999,092.82	557,588.01	744,084.25
合 计	302,579.44	999,092.82	557,588.01	744,084.25

2、2020 年度

项 目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
安全生产费	158,902.93	1,025,963.92	882,287.41	302,579.44
合 计	158,902.93	1,025,963.92	882,287.41	302,579.44

3、2019 年度

项 目	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-12-31
安全生产费	1,213,721.72	1,699,602.65	2,754,421.44	158,902.93
合 计	1,213,721.72	1,699,602.65	2,754,421.44	158,902.93

4、2018 年度

项 目	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-12-31
安全生产费	584,639.34	1,524,624.87	895,542.49	1,213,721.72
合 计	584,639.34	1,524,624.87	895,542.49	1,213,721.72

说明：专项储备各期间增加额系按照危险品销售收入的 2%-4%比例计提的安全生产费，各期间减少金额系实际使用的安全生产费。

(三十六) 盈余公积

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
法定盈余公积	51,868,047.53	51,868,047.53	40,331,409.16	24,241,503.65
任意盈余公积				
合 计	51,868,047.53	51,868,047.53	40,331,409.16	24,241,503.65

1、2021 年 1-6 月

项 目	2021-01-01	本期增加	本期减少	2021-6-30
法定盈余公积	51,868,047.53			51,868,047.53

项 目	2021-01-01	本期增加	本期减少	2021-6-30
任意盈余公积				
合 计	51,868,047.53			51,868,047.53

2、2020 年度

项 目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
法定盈余公积	40,331,409.16	11,536,638.37		51,868,047.53
任意盈余公积				
合 计	40,331,409.16	11,536,638.37		51,868,047.53

3、2019 年度

项 目	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-12-31
法定盈余公积	24,241,503.65	16,089,905.51		40,331,409.16
任意盈余公积				
合 计	24,241,503.65	16,089,905.51		40,331,409.16

说明：2019 年盈余公积增加 16,089,905.51 元，其中提取法定盈余公积 16,087,454.82 元，其他综合收益转入 2,450.69 元。

4、2018 年度

项 目	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	7,800,524.75	16,440,978.90		24,241,503.65
任意盈余公积				
合 计	7,800,524.75	16,440,978.90		24,241,503.65

(三十七) 未分配利润

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
上年末未分配利润	207,772,437.87	109,371,237.92	82,914,362.57	48,142,237.36
加：调整				
年初未分配利润	207,772,437.87	109,371,237.92	82,914,362.57	48,142,237.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,668,957.69	109,937,838.32	139,108,173.97	145,999,004.11
减：提取法定盈余公积		11,536,638.37	16,087,454.82	16,440,978.90
应付普通股股利			96,585,900.00	94,785,900.00
转作股本的普通股股利				
其他转出				
加：其他综合收益转入			22,056.20	
期末未分配利润	257,441,395.56	207,772,437.87	109,371,237.92	82,914,362.57

说明：

1、根据 2018 年 8 月 19 日临时股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2018 年 6 月 30 日总股本 15,797.65 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元

（含税），共计派送现金股利 63,190,600.00 元。

2、根据 2018 年 12 月 7 日临时股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2018 年 9 月 30 日总股本 15,797.65 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派送现金股利 31,595,300.00 元。

3、根据 2019 年 12 月 6 日临时股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2019 年 6 月 30 日总股本 16,097.65 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），共计派送现金股利 96,585,900.00 元。

4、2019 年 6 月，公司处置非交易性权益工具投资，该投资公允价值变动计入其他综合收益金额相应转入留存收益。

（三十八）营业收入和营业成本

1、营业收入及成本

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	234,715,113.43	383,376,013.31	447,071,179.80	480,149,378.20
其他业务收入	235,389.40	367,988.12	288,215.60	861,981.70
合 计	234,950,502.83	383,744,001.43	447,359,395.40	481,011,359.90
主营业务成本	151,301,041.80	219,305,042.98	210,897,050.13	250,161,227.67
其他业务支出	368,142.48	365,567.96	316,250.61	1,178,612.41
合 计	151,669,184.28	219,670,610.94	211,213,300.74	251,339,840.08

2、主营业务（分产品、行业）

产 品	项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
6-硝体	营业收入	147,761,655.16	269,996,160.97	368,799,256.32	381,417,282.02
	营业成本	83,095,740.66	141,050,660.22	167,138,997.20	192,020,271.53
2-氨基-5-硝基苯酚	营业收入	27,514,620.45	28,996,532.90	23,026,491.92	33,582,084.14
	营业成本	14,190,512.59	13,035,576.30	12,963,427.20	18,210,373.34
氧体	营业收入	15,938,036.68	24,977,465.98	38,208,590.97	40,899,225.34
	营业成本	8,333,131.50	11,982,587.26	15,794,094.46	18,568,610.23
2-氯吡啶	营业收入	31,733,659.37	50,912,748.08	15,756,504.31	24,250,786.70
	营业成本	32,154,239.57	41,552,018.65	14,151,736.92	21,361,972.57
其他产品	营业收入	11,767,141.77	8,493,105.38	1,280,336.28	
	营业成本	13,527,417.48	11,684,200.55	848,794.35	
合计	营业收入	234,715,113.43	383,376,013.31	447,071,179.80	480,149,378.20
	营业成本	151,301,041.80	219,305,042.98	210,897,050.13	250,161,227.67

3、主营业务（分地区）

地 区	项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	-----	--------------	---------	---------	---------

地 区	项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
华东地区	营业收入	188,679,327.42	309,937,149.32	372,632,502.26	402,389,111.52
	营业成本	125,088,795.98	180,150,203.55	175,099,455.49	209,082,990.98
华北地区	营业收入	34,510,434.31	71,249,211.74	71,053,223.12	74,530,026.18
	营业成本	20,183,972.61	38,175,417.93	34,462,219.09	39,571,781.50
东北地区	营业收入	4,079,454.70	1,913,295.61	3,385,454.42	2,448,423.23
	营业成本	2,257,748.57	856,793.99	1,335,375.55	1,088,070.79
华南地区	营业收入	79,779.82	49,595.58		781,817.27
	营业成本	40,082.33	20,990.27		418,384.40
西北地区	营业收入	7,366,117.18	226,761.06		
	营业成本	3,730,442.31	101,637.24		
合计	营业收入	234,715,113.43	383,376,013.31	447,071,179.80	480,149,378.20
	营业成本	151,301,041.80	219,305,042.98	210,897,050.13	250,161,227.67

4、公司前五名客户的营业收入情况

(1) 2021 年 1-6 月

序 号	客 户	金 额	占营业收入比例 (%)
1	内蒙古津盟化工有限公司	34,080,211.30	14.51
	天津三环化工有限公司	208,984.07	0.09
2	恒升化工有限公司	27,856,327.70	11.86
3	浙江大井化工有限公司	27,184,192.46	11.57
4	衢州润齐化工有限公司	25,414,876.17	10.82
5	青岛海湾精细化工有限公司	21,929,489.56	9.33
合 计		136,674,081.26	58.18

(2) 2020 年度

序 号	客 户	金 额	占营业收入比例 (%)
1	内蒙古津盟化工有限公司	70,347,636.87	18.33
	天津三环化工有限公司	964,767.61	0.25
2	浙江大井化工有限公司	68,052,734.10	17.73
3	恒升化工有限公司	53,856,033.08	14.03
4	衢州润齐化工有限公司	38,729,193.25	10.09
5	青岛海湾精细化工有限公司	36,880,027.70	9.61
合 计		268,830,392.61	70.04

(3) 2019 年度

序 号	客 户	金 额	占营业收入比例 (%)
1	恒升化工有限公司	73,670,289.49	16.47
2	浙江大井化工有限公司	72,898,518.27	16.30
3	内蒙古津盟化工有限公司	38,092,166.14	8.51
	天津三环化学有限公司	2,507,621.24	0.56

序 号	客 户	金 额	占营业收入比例 (%)
	天津三环化工有限公司	1,454,897.34	0.33
	天津宝威精细化工有限公司	28,989,688.84	6.48
4	常山县海诚化工有限责任公司	45,263,079.70	10.12
5	杭州科佰特科技有限公司	31,410,208.30	7.02
合 计		294,286,469.32	65.79

(4) 2018 年度

序 号	客 户	金 额	占营业收入比例 (%)
1	浙江大井化工有限公司	70,852,110.19	14.73
2	天津三环化学有限公司	39,978,194.94	8.31
	内蒙古津盟化工有限公司	30,402,008.49	6.32
3	恒升化工有限公司	67,308,825.63	13.99
4	常山县海诚化工有限责任公司	43,567,906.84	9.06
5	杭州鼎盛化工有限公司	32,452,698.56	6.75
	杭州鼎皓化工有限公司	4,135,735.86	0.86
合 计		288,697,480.51	60.02

说明：天津三环化学有限公司、天津三环化工有限公司、天津宝威精细化工有限公司、内蒙古津盟化工有限公司为同一实际控制人控制的公司，天津宝威精细化工有限公司 2019 年 8 月更名为天津三环化工有限公司；杭州鼎盛化工有限公司、杭州鼎皓化工有限公司为同一实际控制人控制的公司。

(三十九) 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城建税	577,927.08	1,071,067.04	1,591,677.60	1,874,002.74
教育费附加	346,756.23	642,640.22	955,006.56	1,124,401.64
地方教育费附加	231,170.83	428,426.79	636,671.04	749,601.10
房产税	60,173.65	226,278.18	300,247.66	196,344.00
土地使用税	315,379.44	557,069.25	317,748.40	317,748.42
印花税	55,827.00	153,766.60	106,858.20	154,146.30
其他	3,097.42	16,649.40	23,421.27	13,553.42
合 计	1,590,331.65	3,095,897.48	3,931,630.73	4,429,797.62

(四十) 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	356,615.27	637,327.02	850,635.33	606,382.17
运杂费	2,633,774.22	5,117,509.06	5,298,223.41	6,094,536.95
差旅费		7,590.00	40,027.13	117,120.76
广告宣传费	76,405.76	47,719.37	145,631.07	

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他费用	52,173.32	36,892.26	97,275.75	94,114.89
合 计	3,118,968.57	5,847,037.71	6,431,792.69	6,912,154.77

(四十一) 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,144,363.85	13,220,258.41	18,645,596.36	12,958,490.53
差旅费	311,626.24	755,869.87	899,966.82	674,371.98
办公费	304,303.93	386,632.45	453,961.56	425,263.13
折旧及摊销	2,622,287.04	4,023,990.05	6,385,808.79	4,789,765.34
业务招待费	1,238,471.42	2,863,483.35	6,342,356.49	3,121,272.14
维修费	517,468.29	915,513.62	1,866,172.01	926,557.39
中介服务费	507,514.53	750,864.16	2,946,837.17	1,519,016.95
股份支付费用			2,720,000.00	
其他	686,561.49	936,283.01	6,321,494.32	2,329,865.26
合 计	14,332,596.79	23,852,894.92	46,582,193.52	26,744,602.72

(四十二) 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,238,884.63	4,131,778.63	3,888,845.91	2,643,981.74
材料消耗	4,507,486.78	7,783,238.05	10,212,062.15	11,810,389.96
折旧费	119,351.28	313,199.21	380,808.29	352,608.85
委托开发费	900,000.00	200,000.00	1,600,000.00	600,000.00
其他	42,421.95	94,417.37	122,999.22	336,528.28
合 计	7,808,144.64	12,522,633.26	16,204,715.57	15,743,508.83

(四十三) 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	328,403.99		56,952.24	452,271.52
减：利息收入	427,625.25	1,482,552.61	455,572.25	100,003.99
其 他	7,946.36	68,963.14	978,785.06	308,852.29
合 计	-91,274.90	-1,413,589.47	580,165.05	661,119.82

(四十四) 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	381,094.37	650,148.00	1,155,896.00	768,400.00
合 计	381,094.37	650,148.00	1,155,896.00	768,400.00

说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人才发展专项资助资金		50,000.00	150,000.00	
社保补贴资金	44,921.00	527,148.00	714,146.00	559,900.00
省级工业企业技改专项资金	15,000.00	30,000.00	30,000.00	20,000.00
市级工业企业节能技改专项资金	20,000.00	40,000.00	40,000.00	
专利资助资金	5,000.00	3,000.00	26,350.00	3,000.00
研发投入奖励	32,006.70		15,000.00	
职业技能提升补助资金			180,400.00	
整治燃煤锅炉财政补助资金				170,000.00
知识产权资助资金				15,500.00
高新技术企业奖励	10,000.00			
技术创新专项资金	4,166.67			
产业优化升级市级专项引导资金	83,333.33			
产业优化升级县级专项配套资金	166,666.67			
合 计	381,094.37	650,148.00	1,155,896.00	768,400.00

计入其他收益的政府补助情况详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“(五十六)政府补助”。

(四十五) 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、权益工具投资股利收益	150,000.00	300,000.00		
2、处置交易性金融资产(理财产品)取得的投资收益	1,952,518.48	3,056,027.18	3,390,511.72	1,143,414.07
合 计	2,102,518.48	3,356,027.18	3,390,511.72	1,143,414.07

(四十六) 公允价值变动收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	523,863.88	1,054,191.66	86,566.67	
其中：银行理财产品	523,863.88	1,054,191.66	86,566.67	
合 计	523,863.88	1,054,191.66	86,566.67	

(四十七) 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-55,241.02	-58,740.81	365,886.56	
其他应收款坏账损失	33,799.59	455,553.55	-241,298.21	
合 计	-21,441.43	396,812.74	124,588.35	

(四十八) 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				236,451.65
存货跌价损失		-27,725.52	-39,211.30	
固定资产减值损失				-3,443,247.53
商誉减值损失				-2,748,552.83
合 计		-27,725.52	-39,211.30	-5,955,348.71

说明：自 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行新金融工具准则，将原计入资产减值损失的坏账损失调整为计入信用减值损失，详见“五、合并财务报表项目注释”之“(四十七)信用减值损失”。

(四十九) 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	842.67		92.03	-107,284.11
合 计	842.67		92.03	-107,284.11

(五十) 营业外收入

类别或内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得合计	2,385.13			
其中：固定资产处置利得	2,385.13			
政府补助	210,000.00	5,149,000.00	3,280,000.00	7,161,000.00
赔偿及罚款收入	1,177.24	9,093.30	21,141.00	36,490.00
其 他	9,669.44	25,503.63	682.77	104,988.73
合 计	223,231.81	5,183,596.93	3,301,823.77	7,302,478.73

说明：

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
产业发展引导基金		4,359,000.00	2,910,000.00	4,896,000.00
工业考评奖励资金	210,000.00	490,000.00	120,000.00	260,000.00
国家应急物资保障体系建设补助资金		300,000.00		
新工业发展目标考核奖励			250,000.00	
新三板挂牌奖励资金				1,500,000.00
支持企业上市专项补助资金				500,000.00
就业扶贫车间补贴				5,000.00
合 计	210,000.00	5,149,000.00	3,280,000.00	7,161,000.00

计入营业外收入的政府补助情况详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“(五十六)

政府补助”。

（五十一）营业外支出

类别或内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失合计	69,518.70	1,149,191.28	1,143,510.63	4,726,484.18
其中：固定资产报废损失	69,518.70	1,145,516.07	298,254.28	886,605.14
在建工程报废损失		3,675.21	845,256.35	3,839,879.04
捐赠支出	200,000.00	323,615.04	2,615,000.00	305,000.00
其 他	28,329.00	64,449.53	875.00	47,983.32
合 计	297,847.70	1,537,255.85	3,759,385.63	5,079,467.50

（五十二）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	9,864,707.46	19,803,741.31	28,016,698.38	27,462,008.79
递延所得税费用	-98,851.27	-497,267.90	-448,393.64	-208,484.36
合 计	9,765,856.19	19,306,473.41	27,568,304.74	27,253,524.43

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	59,434,813.88	129,244,311.73	166,676,478.71	173,252,528.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,915,222.08	19,386,646.76	25,001,471.81	25,987,879.28
子公司适用不同税率的影响	-967,042.01	-544,567.54	-2,178,350.42	-1,570,017.24
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响	-22,500.00	-45,000.00		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,667.42	271,385.38	1,061,319.01	743,785.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,421,796.61	1,376,460.20	5,376,441.23	3,858,551.79
税法规定的额外可扣除费用的影响	-660,287.91	-1,138,451.39	-1,692,576.89	-1,766,674.76
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化				
所得税费用	9,765,856.19	19,306,473.41	27,568,304.74	27,253,524.43

（五十三）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	427,625.25	1,732,102.61	206,022.25	100,003.99
往来款	190,863.87	2,061,957.56	189,815.08	39,143.90
政府补助	301,927.70	9,729,148.00	6,565,896.00	8,309,400.00
其他	5,487.94	34,596.93	21,823.77	2,827,096.59
合 计	925,904.76	13,557,805.10	6,983,557.10	11,275,644.48

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	7,453,798.51	14,734,504.44	24,431,312.49	18,746,594.39
往来款	49,706.84	39,616.21	742,960.69	7,643,693.21
其他	200,430.00	388,064.57	2,615,560.00	614,909.39
合 计	7,703,935.35	15,162,185.22	27,789,833.18	27,005,196.99

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
借款保证金				20,000.00
合 计				20,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
手续费				9,478.59
租赁费	262,202.00			
发行股票中介费	54,000.00	3,916,000.00		
合 计	316,202.00	3,916,000.00		9,478.59

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	49,668,957.69	109,937,838.32	139,108,173.97	145,999,004.11
加：资产减值准备	21,441.43	-369,087.22	-85,377.05	5,955,348.71
固定资产折旧、使用权资产折旧	6,811,202.89	11,709,739.12	11,587,139.11	8,612,262.54
无形资产摊销	237,171.21	381,023.82	181,965.48	232,860.44
长期待摊费用摊销	241,155.90	482,311.80	372,900.67	209,282.58
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）	-842.67		-92.03	107,284.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	67,133.57	1,149,191.28	1,143,510.63	4,726,484.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-523,863.88	-1,054,191.66	-86,566.67	

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	328,403.99		56,952.24	452,271.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,102,518.48	-3,356,027.18	-3,390,511.72	-1,143,414.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,737.13	-625,281.71	-444,248.70	-170,543.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-88,114.14	128,013.81	-4,144.94	-37,940.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-666,861.21	-20,611,092.95	-147,204.28	-13,547,707.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,290,829.30	-70,710,373.76	32,015,498.48	-88,961,024.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-209,032.10	625,650.45	3,613,697.97	34,449,319.97
其他	441,504.81	143,676.51	1,665,181.21	629,082.38
经营活动产生的现金流量净额	52,924,172.58	27,831,390.63	185,586,874.37	97,512,570.78
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	178,869,046.81	11,888,716.50	117,712,883.31	43,304,414.59
减：现金的期初余额	11,888,716.50	117,712,883.31	43,304,414.59	9,420,393.28
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	166,980,330.31	-105,824,166.81	74,408,468.72	33,884,021.31

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
一、现金	178,869,046.81	11,888,716.50	117,712,883.31	43,304,414.59
其中：库存现金	17,472.22	96,480.36	342,627.79	224,630.17
可随时用于支付的银行存款	178,851,574.59	11,792,236.14	117,370,255.52	43,079,784.42
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	178,869,046.81	11,888,716.50	117,712,883.31	43,304,414.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

1、报告期末，公司无所有权或使用权受限制的资产。

2、2018 年末，公司向彭泽九银村镇银行股份有限公司借款余额为 725 万元，公司以等额应收票据-银行承兑汇票提供质押。

（五十六）政府补助

1、2021 年 1-6 月政府补助明细情况

补助项目	补助金额	列报项目	计入当期损益项目及金额	
			项目	金额
工业考评奖励资金	210,000.00	营业外收入	营业外收入	210,000.00
专利资助资金	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
研发奖励资金	32,006.70	其他收益	其他收益	32,006.70
社保补贴资金	44,921.00	其他收益	其他收益	44,921.00
高新技术企业奖励	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
合 计	301,927.70			301,927.70

续表：

补助项目	批准机关或文件依据	与资产相关 /与收益相关
工业考评奖励资金	中共彭泽县委、彭泽县人民政府《关于表彰 2019 年度高质量发展考核评价先进单位和先进个人的决定》（彭字[2020]1 号）	与收益相关
专利资助资金	彭泽县知识产权局《关于下达 2018 年度第一批市级专利资助经费的通知》（彭知字[2019]1 号）；江西省财政厅、江西省科技厅《关于印发〈江西省省级专利专项资金管理暂行办法〉的通知》	与收益相关
研发奖励资金	九江市财政局、九江市科学技术局《关于下达 2018 年度市级科技专项经费预算和项目安排的通知》（九财教指[2018]61 号）	与收益相关
社保补贴资金	江西省财政厅、江西省人力资源和社会保障厅《关于印发〈江西省就业补助资金管理办法〉的通知》（赣财社[2019]1 号）；江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅《关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知》（赣人社字[2017]399 号）	与收益相关
高新技术企业奖励	彭泽县人民政府《关于印发彭泽县工业高质量发展产业引导基金管理办法（修订）的通知》（彭府发[2019]4 号）	与收益相关

2、2020 年度政府补助明细情况

补助项目	补助金额	列报项目	计入当期损益项目及金额	
			项目	金额
人才发展专项资助资金	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
社保补贴资金	527,148.00	其他收益	其他收益	527,148.00
工业考评奖励资金	490,000.00	营业外收入	营业外收入	490,000.00
产业发展引导基金	4,359,000.00	营业外收入	营业外收入	4,359,000.00
产业优化升级县级专项配套资金	4,000,000.00	递延收益		
专利资助资金	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
国家应急物资保障体系建设补助资金	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
合 计	9,729,148.00			5,729,148.00

续表：

补助项目	批准机关或文件依据	与资产相关 /与收益相关
人才发展专项资助资金	中共九江市委组织部、九江市财政局《关于下达市级人才发展专项资金的通知》(九财行指[2019]27号)	与收益相关
社保补贴资金	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅等部门《关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知》(赣人社字[2017]399号)、《关于做好失业保险支持企业发展稳定就业岗位有关工作的通知》(赣人社发〔2020〕9号)；九江市职业技能提升行动协调工作领导小组办公室《关于落实以工代训政策的通知》(九提升办字[2020]3号)	与收益相关
工业考评奖励资金	中共彭泽县委、彭泽县人民政府《关于表彰2019年度高质量发展考核评价先进单位和先进个人的决定》(彭字[2020]1号)	与收益相关
产业发展引导基金	彭泽县人民政府《关于印发彭泽县工业发展引导基金管理办法的通知》(彭府发[2015]10号)	与收益相关
产业优化升级县级专项配套资金	彭泽县人民政府办公室《关于印发彭泽县县级传统产业优化升级专项引导资金管理办法的通知》(彭府办发[2019]18号)	与资产相关
专利资助资金	江西省市场监督管理局	与收益相关
国家应急物资保障体系建设补助资金	彭泽县人民政府《关于对<国家应急物资保障体系建设补助资金分配方案>的批复》(彭府字[2020]26号)	与收益相关

3、2019年度政府补助明细情况

补助项目	补助金额	列报项目	计入当期损益项目及金额	
			项目	金额
产业发展引导基金	2,910,000.00	营业外收入	营业外收入	2,910,000.00
人才发展专项资助资金	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
工业考评奖励资金	120,000.00	营业外收入	营业外收入	120,000.00
专利资助资金	26,350.00	其他收益	其他收益	26,350.00
社保补贴资金	714,146.00	其他收益	其他收益	714,146.00
研发投入奖励	15,000.00	其他收益	其他收益	15,000.00
省级工业企业技改专项资金	300,000.00	递延收益	其他收益	30,000.00
市级工业企业节能技改专项资金	200,000.00	递延收益	其他收益	40,000.00
职业技能提升补贴	180,400.00	其他收益	其他收益	180,400.00
产业优化升级市级专项引导资金	2,000,000.00	递延收益		
新工业发展目标考核奖励	250,000.00	营业外收入	营业外收入	250,000.00
合 计	6,865,896.00			4,435,896.00

续表：

补助项目	批准机关或文件依据	与资产相关 /与收益相关
产业发展引导基金	《彭泽县人民政府关于印发彭泽县工业发展引导基金管理办法的通知》(彭府发[2015]10号)	与收益相关
人才发展专项资助资金	中共九江市委组织部、九江市财政局《关于下达2018年市人才发展专项资金资助“双百·双千”人才工程的通知》(九财行指[2018]42号)、《关于下达2018年“双百双千”市级人才发展专项资金的通知》(九财行指[2018]57号)	与收益相关
工业考评奖励资金	中共彭泽县委、彭泽县人民政府《关于表彰2018年度高质量发展综合考核评价先进单位和先进个人的决定》(彭字[2019]1号)	与收益相关
专利资助资金	彭泽县知识产权局《关于下达2018年度第一批市级专利资助经费的通知》(彭知字[2019]1号)；江西省财政厅、江西省科技厅《关于印发<江西省省级专利专项资金管理暂行办法>的通知》	与收益相关
社保补贴资金	江西省财政厅、江西省人力资源和社会保障厅《关于印发<江西	与收益相关

补助项目	批准机关或文件依据	与资产相关 /与收益相关
	省就业补助资金管理办法》的通知》(赣财社[2019]1号);江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅《关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知》(赣人社字[2017]399号)	
研发投入奖励	九江市财政局、九江市科学技术局《关于下达2018年度市级科技专项经费预算和项目安排的通知》(九财教指[2018]61号)	与收益相关
省级工业企业技改专项资金	九江市财政局《关于下达2017年省级中国制造2025专项资金的通知》(九财企指[2017]14号)	与资产相关
市级工业企业节能技改专项资金	九江市财政局、九江市工业和信息化委员会《关于下达2018年度市级工业企业节能技术改造专项资金的通知》(九财企指[2018]25号)	与资产相关
职业技能提升补贴	《江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅关于做好失业保险基金支持职业技能提升行动资金使用管理工作的通知》(赣财社发[2019]38号)	与收益相关
产业优化升级市级专项引导资金	九江市财政局《关于下达2019年传统产业优化升级市级专项引导资金(第一批)的通知》(九财企指[2019]21号)	与资产相关
新工业发展目标考核奖励	《中共九江市委、九江市人民政府关于2018年度推进工业发展突出贡献单位和个人的通报》(九字[2019]5号)	与收益相关

4、2018年度政府补助明细情况

补助项目	补助金额	列报项目	计入当期损益项目及金额	
			项目	金额
产业发展引导基金	4,896,000.00	营业外收入	营业外收入	4,896,000.00
新三板挂牌奖励资金	1,500,000.00	营业外收入	营业外收入	1,500,000.00
工业考评奖励资金	260,000.00	营业外收入	营业外收入	260,000.00
省级工业企业技改专项资金	300,000.00	递延收益	其他收益	20,000.00
支持企业上市专项补助资金	500,000.00	营业外收入	营业外收入	500,000.00
专利资助资金	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
技术创新专项资金	100,000.00	递延收益		
整治燃煤锅炉财政补助资金	170,000.00	其他收益	其他收益	170,000.00
社保补贴资金	559,900.00	其他收益	其他收益	559,900.00
知识产权资助资金	15,500.00	其他收益	其他收益	15,500.00
就业扶贫车间补贴	5,000.00	营业外收入	营业外收入	5,000.00
合 计	8,309,400.00			7,929,400.00

续表:

补助项目	批准机关或文件依据	与资产相关 /与收益相关
产业发展引导基金	《彭泽县人民政府关于印发彭泽县工业发展引导基金管理办法的通知》(彭府发[2015]10号)	与收益相关
新三板挂牌奖励资金	《九江市人民政府办公厅关于大力培育和加快推进企业上市工作的实施意见》;中共彭泽县委办公室、彭泽县人民政府办公室《关于彭泽县开展“双帮双促”行动的实施意见》(彭办发[2017]2号)	与收益相关
工业考评奖励资金	《中共彭泽县委 彭泽县人民政府关于表彰2017年度科学发展综合考核评价先进单位和先进个人的决定》(彭字[2018]1号)	与收益相关
省级工业企业技改专项资金	九江市财政局《关于下达2017年省级中国制造2025专项资金的通知》(九财企指[2017]14号)	与资产相关
支持企业上市专项补助资金	《江西省财政厅关于拨付江西新余国科科技股份有限公司等13户支持企业上市专项补助资金的通知》(赣财债指	与收益相关

补助项目	批准机关或文件依据	与资产相关 /与收益相关
	[2018]1号)	
专利资助资金	江西省财政厅、江西省科技厅《关于印发<江西省省级专利专项资金管理暂行办法>的通知》	与收益相关
技术创新专项资金	九江市财政局《关于下达2017年度第二批市级两化融合专项资金的通报》(九财建指[2018]10号)	与资产相关
整治燃煤锅炉财政补助资金	《彭泽县人民政府办公室关于印发彭泽县城市建成区及工业园区整治燃煤锅炉财政资金补助实施方案的通知》(彭府办字〔2017〕3号)	与收益相关
社保补贴资金	《江西省财政厅、江西省人力资源和社会保障厅关于印发<江西省就业补助资金管理暂行办法>的通知》(赣财社[2017]15号)	与收益相关
知识产权资助资金	江西省财政厅、江西省科技厅《关于印发<江西省省级专利专项资金管理暂行办法>的通知》	与收益相关
就业扶贫车间补贴	《江西省财政厅、江西省人力资源和社会保障厅关于印发<江西省就业补助资金管理暂行办法>的通知》(赣财社[2017]15号)	与收益相关

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

无。

(二)同一控制下企业合并

无。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地址	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
众力化工	江西省	彭泽县	化工原料生产	100		非同一控制下企业合并
长兴化工	江西省	彭泽县	化工原料生产	100		非同一控制下企业合并
康宽工贸	江西省	九江市	贸易		100	投资设立

2、重要的非全资子公司

无。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司的银行存款主要存放于信用良好的金融机构，应收票据、应收款项融资主要为银行承兑汇票，承兑人也主要为信用良好的金融机构，因此本公司认为银行存款、应收票据和应收款项融资不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性以及目前市场状况等因素评估债务人的信用资质并设置相应的信用期。公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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价值。

本公司因应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“（三）应收票据”、“（四）应收账款”、“（五）应收款项融资”和“（七）其他应收款”。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险主要来源于银行借款，本公司截至报告期末银行借款为固定利率借款，本公司所承担的利率变动所导致的现金流量变动风险不大，详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“（二十九）长期借款”。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不大。

3、其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于其他权益工具投资，存在其他权益工具价格变动的风险。本公司期末的其他权益工具投资金额不重大，因此本公司所面临的其他价格风险不重大。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司期末金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021-6-30				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	20,933,516.59	20,933,516.59			
其他应付款	3,185,797.81	3,185,797.81			
一年内到期的非流动负债	151,670.00	151,670.00			
长期借款	47,000,000.00			47,000,000.00	
租赁负债	65,000.00	65,000.00			
合 计	71,335,984.40	24,335,984.40		47,000,000.00	

九、公允价值的披露

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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。

2021 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

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				
（一）交易性金融资产				
银行理财产品		91,523,863.88		91,523,863.88
（二）应收款项融资				

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
应收票据			77,378,954.62	77,378,954.62
(三) 其他权益工具投资				
非上市公司股权投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		91,523,863.88	82,378,954.62	173,902,818.50

1、持续第二层次公允价值计量项目，公允价值确定依据

项目	2021年6月30日公允价值	估值技术	可观察输入值
交易性金融资产：			
银行理财产品	91,523,863.88	现金流量折现法	预期收益率

2、持续第三层次公允价值计量项目，公允价值确定依据

项 目	2021年6月30日公允价值	估值技术	不可观察输入值
应收款项融资：			
应收票据	77,378,954.62		
其他权益工具投资：			
非上市公司股权投资	5,000,000.00		

说明：

(1) 应收款项融资是公司持有的由信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期期限较短，该类票据一般按面值抵偿等额的应付账款，因此期末账面价值与公允价值无重大差异。

(2) 其他权益工具投资是本公司持有的非上市公司股权投资，由于本公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资公司无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，因此期末以成本作为公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的最终控制人为黄国荣、吴新艳夫妇。

(二) 子公司情况

本公司子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益之（一）在子公司中的权益”。

(三) 合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

关 联 方 名 称	与本公司关系
彭泽九银村镇银行股份有限公司	参股公司
九江安达环保科技有限公司	参股公司（2019年6月股权已对外转让）

(五) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
九江安达环保科技有限公司	工业用水费			45,610.10	173,826.18
九江安达环保科技有限公司	污水处理费			213,025.90	836,920.24

2、关联担保

无。

3、关联方资金拆借

(1) 拆入资金

本公司向黄国荣拆入资金明细如下：

期 间	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额	备 注
2018年度	3,576,502.90		3,576,502.90		其他应付款

4、报告期内，公司在彭泽九银村镇银行股份有限公司资金往来情况如下：

(1) 2021年1-6月

项 目	2021-01-01	本期增加	本期减少	2021-6-30
银行存款	18,235.05	22.05	9,558.93	8,698.17

(2) 2020年度

项 目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
银行存款	18,969.45	65.60	800.00	18,235.05

(3) 2019年度

项 目	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-12-31
银行存款	6,523,932.47	16,784,327.19	23,289,290.21	18,969.45
短期借款	7,250,000.00		7,250,000.00	
应付利息	10,502.97	46,449.27	56,952.24	

(4) 2018年度

项 目	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-12-31
银行存款	4,312,099.54	75,034,050.03	72,822,217.10	6,523,932.47
短期借款	7,250,000.00			7,250,000.00
应付利息	9,867.15	352,366.52	351,730.70	10,502.97

5、关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	1,878,231.83	4,077,162.61	5,757,621.09	4,639,588.81

(六) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付账款	九江安达环保科技有限公司				69,805.28
其他应付款	吴新艳				9,383.18
合 计					79,188.46

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			2,720,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			2,720,000.00	

说明：

2019 年 6 月，吴新艳向公司高管转让共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙企业出资份额，所转让出资份额对应的公司股份为 70 万股，其中 40 万股转让价格为 4 元/股，30 万股转让价格为 2.4 元/股，股权公允价值与转让价格差额为 2,720,000.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			参照同期新股东增资取得公司股权对应的公司估值确定	
可行权权益工具数量的确定依据			实际行权数量	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			2,720,000.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			2,720,000.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	100,739,832.53	115,534,205.78	122,113,136.98	189,152,635.85
商业承兑汇票				
合 计	100,739,832.53	115,534,205.78	122,113,136.98	189,152,635.85

说明：公司期末所持有的应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不会因出票银行违约而产生重大损失，故计提的坏账准备金额为零。

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
期末终止确认金额(银行承兑汇票)				56,409,973.74
期末未终止确认金额(银行承兑汇票)	79,226,934.11	85,407,628.11	100,439,850.77	100,396,470.72
合 计	79,226,934.11	85,407,628.11	100,439,850.77	156,806,444.46

3、公司期末不存在质押的票据、不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、公司报告期内无实际核销的应收票据。

（二）应收账款

1、应收账款按账龄列示

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	6,790,119.48	5,029,594.07	4,510,242.77	5,460,409.40
1-2 年				765,508.00
2-3 年			40.00	
3 年以上				

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
账面余额	6,790,119.48	5,029,594.07	4,510,282.77	6,225,917.40
减：坏账准备	339,505.97	251,479.70	225,524.14	387,846.67
账面价值	6,450,613.51	4,778,114.37	4,284,758.63	5,838,070.73

2、应收账款按坏账准备计提方法列示

类 别	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,790,119.48	100.00	339,505.97	5.00	6,450,613.51
其中：账龄组合	6,790,119.48	100.00	339,505.97	5.00	6,450,613.51
合 计	6,790,119.48	100.00	339,505.97	5.00	6,450,613.51

续表 1:

类 别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,029,594.07	100.00	251,479.70	5.00	4,778,114.37
其中：账龄组合	5,029,594.07	100.00	251,479.70	5.00	4,778,114.37
合 计	5,029,594.07	100.00	251,479.70	5.00	4,778,114.37

续表 2:

类 别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,510,282.77	100.00	225,524.14	5.00	4,284,758.63
其中：账龄组合	4,510,282.77	100.00	225,524.14	5.00	4,284,758.63
合 计	4,510,282.77	100.00	225,524.14	5.00	4,284,758.63

续表 3:

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,225,917.40	100.00	387,846.67	6.23	5,838,070.73
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,225,917.40	100.00	387,846.67	6.23	5,838,070.73

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,790,119.48	339,505.97	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	6,790,119.48	339,505.97	

续表 1:

账 龄	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,029,594.07	251,479.70	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	5,029,594.07	251,479.70	

续表 2:

账 龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,510,242.77	225,512.14	5.00%
1-2 年			
2-3 年	40.00	12.00	30.00%
3 年以上			
合 计	4,510,282.77	225,524.14	

续表 3:

账 龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,460,409.40	273,020.47	5.00%
1-2 年	765,508.00	114,826.20	15.00%
2-3 年			
3 年以上			
合 计	6,225,917.40	387,846.67	

3、公司报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2021 年 1-6 月

类 别	2021-01-01	本期变动金额			2021-6-30
		计提	收回或转回	核销	

类 别	2021-01-01	本期变动金额			2021-6-30
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	251,479.70	88,026.27			339,505.97
其中：账龄组合	251,479.70	88,026.27			339,505.97
合 计	251,479.70	88,026.27			339,505.97

(2) 2020 年度

类 别	2020-01-01	本期变动金额			2020-12-31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	225,524.14	25,955.56			251,479.70
其中：账龄组合	225,524.14	25,955.56			251,479.70
合 计	225,524.14	25,955.56			251,479.70

(3) 2019 年度

类 别	2019-01-01	本期变动金额			2019-12-31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	387,846.67		162,322.53		225,524.14
其中：账龄组合	387,846.67		162,322.53		225,524.14
合 计	387,846.67		162,322.53		225,524.14

(4) 2018 年度

类 别	2018-01-01	本期变动金额			2018-12-31
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	583,406.63		195,559.96		387,846.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	583,406.63		195,559.96		387,846.67

4、公司报告期内无核销的应收账款。

5、期末余额前五名的应收账款情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	金 额	占应收账款比例(%)	已计提坏账准备
恒升化工有限公司	3,074,850.88	45.28	153,742.54
浙江大井化工有限公司	2,690,945.00	39.63	134,547.25
常山县海诚化工有限责任公司	1,024,323.60	15.09	51,216.18
合 计	6,790,119.48	100.00	339,505.97

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	金 额	占应收账款 比例(%)	已计提 坏账准备
浙江大井化工有限公司	2,401,621.06	47.75	120,081.05
恒升化工有限公司	2,087,791.27	41.51	104,389.56
常山县海诚化工有限责任公司	540,181.74	10.74	27,009.09
合 计	5,029,594.07	100.00	251,479.70

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	金 额	占应收账款 比例(%)	已计提 坏账准备
浙江大井化工有限公司	2,998,117.44	66.47	149,905.87
常山县海诚化工有限责任公司	766,743.86	17.00	38,337.19
恒升化工有限公司	745,381.47	16.53	37,269.07
江苏沃尔得化工有限公司	40.00		12.00
合 计	4,510,282.77	100.00	225,524.13

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	金 额	占应收账款 比例(%)	已计提 坏账准备
恒升化工有限公司	1,876,281.53	30.14	93,814.08
常山县海诚化工有限责任公司	1,674,810.30	26.90	83,740.52
浙江大井化工有限公司	1,361,747.32	21.87	68,087.37
浦江雨农贸易有限公司	1,289,071.00	20.70	141,000.35
绍兴市上虞新晟化工工业有限公司	14,710.50	0.24	735.53
合 计	6,216,620.65	99.85	387,377.85

6、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列式

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收票据	65,342,804.62	61,542,149.99	15,736,945.26	
应收账款				
合 计	65,342,804.62	61,542,149.99	15,736,945.26	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	65,342,804.62	61,542,149.99	15,736,945.26	
商业承兑汇票				

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
合 计	65,342,804.62	61,542,149.99	15,736,945.26	

说明：公司期末所持有的应收款项融资-应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不会因出票银行违约而产生重大损失，故计提的坏账准备金额为零。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
期末终止确认金额(银行承兑汇票)	25,511,435.48	25,645,973.10	53,468,422.70	
期末未终止确认金额				
合 计	25,511,435.48	25,645,973.10	53,468,422.70	

(3) 公司期末不存在质押的票据、不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 公司报告期内无实际核销的应收票据。

(四) 其他应收款

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	215,906,069.84	201,924,014.13	163,589,048.21	141,158,618.94
合 计	215,906,069.84	201,924,014.13	163,589,048.21	141,158,618.94

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分类情况

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	17,896,764.18	41,929,373.56	29,802,211.67	52,344,222.77
1-2 年	42,714,901.36	29,686,022.91	52,227,540.19	53,840,563.21
2-3 年	28,491,810.41	52,227,540.19	53,840,563.21	35,285,457.09
3 年以上	126,991,356.47	78,303,993.58	28,396,683.20	50,000.00
账面余额	216,094,832.42	202,146,930.24	164,266,998.27	141,520,243.07
减：坏账准备	188,762.58	222,916.11	677,950.06	361,624.13
账面价值	215,906,069.84	201,924,014.13	163,589,048.21	141,158,618.94

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
子公司往来款	215,007,005.80	200,793,033.04	160,904,997.01	139,306,960.49
外部往来款	103,201.62	99,409.20	99,839.35	108,072.58
保证金	59,000.00	59,000.00	2,051,000.00	2,096,000.00
股权转让款	894,212.50	1,194,212.50	1,194,212.50	
备用金及其他	31,412.50	1,275.50	16,949.41	9,210.00
合 计	216,094,832.42	202,146,930.24	164,266,998.27	141,520,243.07

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

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	222,916.11			222,916.11
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	34,153.53			34,153.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	188,762.58			188,762.58

续表 1:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	677,950.06			677,950.06
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	455,033.95			455,033.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	222,916.11			222,916.11

续表 2:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	361,624.13			361,624.13
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	316,325.93			316,325.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	677,950.06			677,950.06

续表 3:

项 目	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,520,243.07	100.00	361,624.13	0.26	141,158,618.94
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	141,520,243.07	100.00	361,624.13	0.26	141,158,618.94

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2021-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	142,614.12	7,130.70	5.00%
1-2 年	894,212.50	134,131.88	15.00%
2-3 年	5,000.00	1,500.00	30.00%
3 年以上	46,000.00	46,000.00	100.00%
合 计	1,087,826.62	188,762.58	

续表 1:

账 龄	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	108,684.70	5,434.24	5.00%
1-2 年	1,199,212.50	179,881.88	15.00%
2-3 年	12,000.00	3,600.00	30.00%
3 年以上	34,000.00	34,000.00	100.00%
合 计	1,353,897.20	222,916.11	

续表 2:

账 龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,315,401.26	65,770.06	5.00%
1-2 年	12,000.00	1,800.00	15.00%
2-3 年	2,034,600.00	610,380.00	30.00%
3 年以上			100.00%
合 计	3,362,001.26	677,950.06	

续表 3:

账 龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	128,682.58	6,434.13	5.00%
1-2 年	2,034,600.00	305,190.00	15.00%
2-3 年			
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合 计	2,213,282.58	361,624.13	

组合中，应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
众力化工	全资子公司	142,632,891.05	135,287,413.00	106,547,938.72	96,225,591.26
长兴化工	全资子公司	72,374,114.75	65,505,620.04	54,357,058.29	43,081,369.23
合 计		215,007,005.80	200,793,033.04	160,904,997.01	139,306,960.49

(4) 公司报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

① 2021 年 1-6 月

类 别	2021-01-01	本期变动金额			2021-6-30
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	222,916.11		34,153.53		188,762.58
其中：账龄组合	222,916.11		34,153.53		188,762.58
合 计	222,916.11		34,153.53		188,762.58

② 2020 年度

类 别	2020-01-01	本期变动金额			2020-12-31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	677,950.06		455,033.95		222,916.11
其中：账龄组合	677,950.06		455,033.95		222,916.11
合 计	677,950.06		455,033.95		222,916.11

③ 2019 年度

类 别	2019-01-01	本期变动金额			2019-12-31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	361,624.13	316,325.93			677,950.06
其中：账龄组合	361,624.13	316,325.93			677,950.06
合 计	361,624.13	316,325.93			677,950.06

④ 2018 年度

类 别	2018-01-01	本期变动金额			2018-12-31
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	151,869.90	209,754.23			361,624.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	151,869.90	209,754.23			361,624.13

(5) 公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
众力化工	往来款	142,632,891.05	1 年以内至 3 年以上	66.00	
长兴化工	往来款	72,374,114.75	1 年以内至 3 年以上	33.49	
彭泽县城发水务有限公司	股权转让款	894,212.50	1-2 年	0.41	134,131.88
彭泽县民德投资有限公司	保证金	49,000.00	1 年以内至 3 年以上	0.02	37,900.00
陈承力	备用金	30,000.00	1 年以内	0.01	1,500.00
合 计		215,980,218.30		99.93	173,531.88

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
众力化工	往来款	135,287,413.00	1 年以内至 3 年以上	66.93	
长兴化工	往来款	65,505,620.04	1 年以内至 3 年以上	32.40	
彭泽县城发水务有限公司	股权转让款	1,194,212.50	1-2 年	0.59	179,131.88
彭泽县民德投资有限公司	保证金	49,000.00	1 年以内至 3 年以上	0.02	28,750.00
董伟	保证金	10,000.00	3 年以上	0.005	10,000.00
合 计		202,046,245.54		99.95	217,881.88

说明：2020 年 11 月 16 日，彭泽县第二自来水有限责任公司名称变更为彭泽县城发水务有限公司。

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
众力化工	子公司往来款	106,547,938.72	1年以内至3年以上	64.86	
长兴化工	子公司往来款	54,357,058.29	1年以内至2-3年	33.09	
彭泽县财政局	保证金	2,000,000.00	2-3年	1.22	600,000.00
彭泽县第二自来水有限责任公司	股权转让款	1,194,212.50	1年以内	0.73	59,710.63
彭泽县民德投资有限公司	保证金	41,000.00	1年以内至2-3年	0.02	9,250.00
合 计		164,140,209.51		99.92	668,960.63

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
众力化工	子公司往来款	96,225,591.26	1年以内至2-3年	67.99	
长兴化工	子公司往来款	43,081,369.23	1年以内,1-2年	30.44	
彭泽县财政局	保证金	2,000,000.00	1-2年	1.41	300,000.00
九江银行彭泽支行	保证金	50,000.00	3年以上	0.04	50,000.00
彭泽县民德投资有限公司	保证金	36,000.00	1年以内,1-2年	0.03	4,200.00
合 计		141,392,960.49		99.91	354,200.00

(7) 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 长期股权投资

项 目	2021-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,000,000.00		14,000,000.00
合 计	14,000,000.00		14,000,000.00

续表 1:

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,000,000.00		14,000,000.00
合 计	14,000,000.00		14,000,000.00

续表 2:

项 目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,000,000.00		14,000,000.00
合 计	14,000,000.00		14,000,000.00

续表 3:

项 目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,000,000.00		14,000,000.00
合 计	14,000,000.00		14,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2021-01-01	本期增加	本期减少	2021-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
众力化工	3,000,000.00			3,000,000.00		
长兴化工	11,000,000.00			11,000,000.00		
合 计	14,000,000.00			14,000,000.00		

续表 1:

被投资单位	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
众力化工	3,000,000.00			3,000,000.00		
长兴化工	11,000,000.00			11,000,000.00		
合 计	14,000,000.00			14,000,000.00		

续表 2:

被投资单位	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
众力化工	3,000,000.00			3,000,000.00		
长兴化工	11,000,000.00			11,000,000.00		
合 计	14,000,000.00			14,000,000.00		

续表 3:

被投资单位	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
众力化工	3,000,000.00			3,000,000.00		
长兴化工	11,000,000.00			11,000,000.00		
合 计	14,000,000.00			14,000,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入及成本

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	191,214,312.29	323,970,159.85	439,615,658.96	455,900,312.95
其他业务收入	2,461,708.98	4,108,519.43	1,903,318.56	6,070,842.22
合 计	193,676,021.27	328,078,679.28	441,518,977.52	461,971,155.17
主营业务成本	105,619,384.75	166,068,823.77	204,336,538.79	228,800,682.15
其他业务支出	2,461,708.98	4,108,519.43	1,903,318.56	6,086,431.47

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合 计	108,081,093.73	170,177,343.20	206,239,857.35	234,887,113.62

2、主营业务（分产品、行业）

产 品	项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
6-硝体	营业收入	147,761,655.16	269,996,160.97	368,799,256.32	381,417,282.02
	营业成本	83,095,740.66	141,050,660.22	167,138,997.21	192,020,271.52
2-氨基-5-硝基苯酚	营业收入	27,514,620.45	28,996,532.90	23,026,491.92	33,582,084.14
	营业成本	14,190,512.59	13,035,576.30	12,963,427.20	18,210,373.33
氧体	营业收入	15,938,036.68	24,977,465.98	38,208,590.97	40,899,225.34
	营业成本	8,333,131.50	11,982,587.26	15,794,094.46	18,568,610.23
2-氯吡啶	营业收入			9,581,319.75	1,721.45
	营业成本			8,440,019.92	1,427.07
合计	营业收入	191,214,312.29	323,970,159.85	439,615,658.96	455,900,312.95
	营业成本	105,619,384.75	166,068,823.77	204,336,538.79	228,800,682.15

3、主营业务（分地区）

地 区	项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
华东地区	营业收入	145,399,765.22	250,536,670.20	365,185,830.98	378,140,046.27
	营业成本	79,511,763.03	126,914,480.78	168,595,884.20	187,722,445.47
华北地区	营业收入	34,289,195.37	71,243,837.40	71,044,373.56	74,530,026.18
	营业成本	20,079,348.51	38,174,921.49	34,405,279.05	39,571,781.50
东北地区	营业收入	4,079,454.70	1,913,295.61	3,385,454.42	2,448,423.23
	营业成本	2,257,748.57	856,793.99	1,335,375.54	1,088,070.79
华南地区	营业收入	79,779.82	49,595.58		781,817.27
	营业成本	40,082.33	20,990.26		418,384.39
西北地区	营业收入	7,366,117.18	226,761.06		
	营业成本	3,730,442.31	101,637.24		
合计	营业收入	191,214,312.29	323,970,159.85	439,615,658.96	455,900,312.95
	营业成本	105,619,384.75	166,068,823.77	204,336,538.79	228,800,682.15

4、公司前五名客户的营业收入情况

(1) 2021 年 1-6 月

序 号	客 户	金 额	占营业收入比例 (%)
1	内蒙古津盟化工有限公司	34,080,211.30	17.60
	天津三环化工有限公司	208,984.07	0.11
2	恒升化工有限公司	27,856,327.70	14.38
3	浙江大井化工有限公司	27,184,192.46	14.04
4	青岛海湾精细化工有限公司	21,929,489.56	11.32
5	常山县海诚化工有限责任公司	20,404,724.45	10.54
合 计		131,663,929.54	67.99

(2) 2020 年度

序 号	客 户	金 额	占营业收入比例 (%)
1	内蒙古津盟化工有限公司	70,347,636.87	21.44
	天津三环化工有限公司	964,767.61	0.29
2	浙江大井化工有限公司	68,052,734.10	20.74
3	恒升化工有限公司	53,856,033.08	16.42
4	青岛海湾精细化工有限公司	36,880,027.70	11.24
5	杭州科佰特科技有限公司	18,423,253.57	5.62
合 计		248,524,452.93	75.75

(3) 2019 年度

序 号	客 户	金 额	占营业收入比例 (%)
1	恒升化工有限公司	73,670,289.49	16.69
2	浙江大井化工有限公司	72,898,518.27	16.51
3	内蒙古津盟化工有限公司	38,092,166.14	8.63
	天津三环化学有限公司	2,507,621.24	0.57
	天津三环化工有限公司	1,454,897.34	0.33
	天津宝威精细化工有限公司	28,989,688.84	6.57
4	常山县海诚化工有限责任公司	45,263,079.70	10.25
5	杭州科佰特科技有限公司	31,410,208.30	7.11
合 计		294,286,469.32	66.66

(4) 2018 年度

序 号	客 户	金 额	占营业收入比例 (%)
1	浙江大井化工有限公司	70,852,110.19	15.34
2	天津三环化学有限公司	39,978,194.94	8.65
	内蒙古津盟化工有限公司	30,402,008.49	6.58
3	恒升化工有限公司	67,308,825.63	14.57
4	常山县海诚化工有限责任公司	43,567,906.84	9.43
5	杭州鼎盛化工有限公司	32,452,698.56	7.02
	杭州鼎皓化工有限公司	4,135,735.86	0.90
合 计		288,697,480.51	62.49

说明：天津三环化学有限公司、天津三环化工有限公司、天津宝威精细化工有限公司、内蒙古津盟化工有限公司为同一实际控制人控制的公司，天津宝威精细化工有限公司 2019 年 8 月更名为天津三环化工有限公司；杭州鼎盛化工有限公司、杭州鼎皓化工有限公司为同一实际控制人控制的公司。

(七) 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、权益工具投资股利收益	150,000.00	300,000.00		
2、处置交易性金融资产(理财产品)取得的投资收益	1,952,518.48	3,056,027.18	3,390,511.72	1,143,414.07
合 计	2,102,518.48	3,356,027.18	3,390,511.72	1,143,414.07

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

序号	项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1	非流动性资产处置损益	-66,290.90	-1,149,191.28	-1,143,418.60	-4,833,768.29
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	277,295.70	297,299.00		
3	计入当期损益的政府补助	591,094.37	5,799,148.00	4,435,896.00	7,929,400.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
6	非货币性资产交换损益				
7	委托他人投资或管理资产的损益				
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
9	债务重组损益				
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,626,382.36	4,410,218.84	3,477,078.39	1,143,414.07
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
16	对外委托贷款取得的损益				
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
19	受托经营取得的托管费收入				
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,482.32	-353,467.64	-2,594,051.23	-211,504.59
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目			-2,720,000.00	
22	非经常性损益合计	3,210,999.21	9,004,006.92	1,455,504.56	4,027,541.19
23	减：所得税影响数	420,287.46	1,296,315.69	748,096.79	1,257,931.94
24	少数股东收益				
25	扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	2,790,711.75	7,707,691.23	707,407.77	2,769,609.25

(二) 净资产收益率及每股收益

1、2021 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.51	0.3085	0.3085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.92	0.2912	0.2912

2、2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.02	0.6829	0.6829
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.06	0.6351	0.6351

3、2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.44	0.8723	0.8723
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.24	0.8678	0.8678

4、2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	55.23	0.9242	0.9242
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.19	0.9067	0.9067

九江善水科技股份有限公司 (盖章)

法定代表人 (签章):

主管会计工作的公司负责人 (签章):

会计机构负责人 (签章):

二〇二一年八月二十日



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼704



登记机关

2020年11月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号 0000004

说明

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

会计师事务所

执业证书

名 称 天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 祝卫

主任会计师：

经 营 场 所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701
-704

组 织 形 式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号：

批准执业日期：京财会许可〔2013〕0079号



发证机关：

北京市财政局

2019年3月14日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000355

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27 发证时间: 二〇一二年十二月二十二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日



姓名	张敬鸿
Full name	张敬鸿
性别	男
Sex	男
出生日期	1969-11-25
Date of birth	1969-11-25
工作单位	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	370102691125371
Identity card No.	370102691125371



证书编号: 370900010022
No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 05 月 22 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月08日

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年03月03日



姓名	康勇
性别	男
出生日期	1976-06-09
工作单位	中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码	372801197606095313



证书编号: 370900010089
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 01 月 05 日
Date of Issuance



2015年 3月 18日
年 月 日



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



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 03月 03日
年 月 日