

徐州博康信息化学品有限公司
审计报告及财务报表
二〇二〇年度

财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202180036P

被审计单位名称: 徐州博康信息化学品有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA51268号

签字注册会计师: 葛勤

注师编号: 310000060239

签字注册会计师: 刘田

注师编号: 310000034695

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

徐州博康信息化学品有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-64



审计报告

信会师报字[2021]第 ZA51268 号

徐州博康信息化学品有限公司股东：

一、 审计意见

我们审计了徐州博康信息化学品有限公司(以下简称徐州博康公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了徐州博康公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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,我们独立于徐州博康公司,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估徐州博康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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督徐州博康公司的财务报告过程。

四、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：

（一）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。

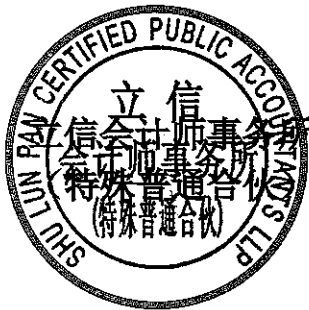
（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对徐州博康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徐州博康公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就徐州博康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。



中国注册会计师: 葛 勤



中国注册会计师: 刘 田



中国·上海

二〇二一年四月二十四日



徐州博康信息化学品有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	38,622,568.55	4,353,872.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	130,000.00	150,000.00
应收账款	(三)	23,312,860.97	6,941,003.23
预付款项	(四)	13,370,310.36	9,546,890.89
其他应收款	(五)	155,031,601.89	251,865,929.51
存货	(六)	42,597,655.96	31,707,282.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	13,632,646.29	4,056,722.27
流动资产合计		286,697,644.02	308,621,700.90
非流动资产:			
可供出售金融资产	(八)	184,800,000.00	184,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)		46,421,448.41
投资性房地产			
固定资产	(十)	122,168,269.14	100,566,819.00
在建工程	(十一)	348,786,672.46	203,202,080.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	64,646,420.45	70,332,985.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	8,845.45	48,727.73
递延所得税资产	(十四)	8,490,258.80	12,549,322.85
其他非流动资产	(十五)	22,910,444.98	21,214,039.12
非流动资产合计		751,810,911.28	639,135,423.28
资产总计		1,038,508,555.30	947,757,124.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





徐州博康信息化学品有限公司
 合并资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

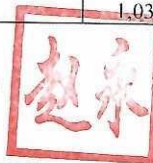
负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	15,000,000.00	14,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	131,756,371.11	78,706,690.24
预收款项	(十八)	4,430,399.88	1,754,859.37
应付职工薪酬	(十九)	1,717,851.03	1,519,155.12
应交税费	(二十)	7,515,193.42	338,413.95
其他应付款	(二十一)	222,343,163.72	398,250,547.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		382,762,979.16	494,569,666.02
非流动负债：			
长期借款	(二十二)	124,500,000.00	121,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十三)	3,546,403.78	2,527,953.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	58,481,633.70	40,353,824.50
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十五)	160,000,000.00	160,000,000.00
非流动负债合计		346,528,037.48	324,381,777.50
负债合计		729,291,016.64	818,951,443.52
所有者权益：			
实收资本（或股本）	(二十六)	76,009,521.00	62,850,522.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	291,790,479.00	267,949,478.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十八)	10,189,799.36	9,809,613.24
盈余公积	(二十九)	25,138,937.04	13,746,542.59
未分配利润	(三十)	-93,911,197.74	-225,550,475.17
归属于母公司所有者权益合计		309,217,538.66	128,805,680.66
少数股东权益			
所有者权益合计		309,217,538.66	128,805,680.66
负债和所有者权益总计		1,038,508,555.30	947,757,124.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





徐州博康信息化学品有限公司
母公司资产负债表
2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

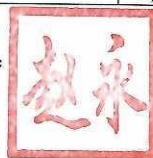
资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		34,371,743.39	3,449,293.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	130,000.00	100,000.00
应收账款	(二)	59,509,235.47	51,604,113.32
预付款项		2,014,227.05	3,517,674.56
其他应收款	(三)	152,247,814.29	248,083,602.25
存货		40,280,779.80	29,813,166.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,369,940.24	3,659,168.82
流动资产合计		301,923,740.24	340,227,018.81
非流动资产:			
可供出售金融资产		184,800,000.00	184,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)		46,421,448.41
投资性房地产			
固定资产		119,953,648.21	99,883,467.76
在建工程		348,786,672.46	203,202,080.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,646,420.45	70,332,985.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			46,841.68
递延所得税资产		8,413,740.41	12,549,322.85
其他非流动资产		18,080,444.98	21,214,039.12
非流动资产合计		744,680,926.51	638,450,185.99
资产总计		1,046,604,666.75	978,677,204.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





徐州博康信息化学品有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	14,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		126,531,117.48	74,405,414.73
预收款项		4,061,594.60	730,500.00
应付职工薪酬		713,038.08	727,316.25
应交税费		7,465,044.76	311,014.34
其他应付款		210,658,586.02	372,778,064.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		364,429,380.94	462,952,309.56
非流动负债：			
长期借款		124,500,000.00	121,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,546,403.78	2,527,953.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		58,481,633.70	40,353,824.50
递延所得税负债			
其他非流动负债		160,000,000.00	160,000,000.00
非流动负债合计		346,528,037.48	324,381,777.50
负债合计		710,957,418.42	787,334,087.06
所有者权益：			
实收资本（或股本）		76,009,521.00	62,850,522.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		281,790,479.00	264,949,478.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,189,799.36	9,809,613.24
盈余公积		25,138,937.04	13,746,542.59
未分配利润		-57,481,488.07	-160,013,038.09
所有者权益合计		335,647,248.33	191,343,117.74
负债和所有者权益总计		1,046,604,666.75	978,677,204.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

伟博印志

主管会计工作负责人：

赵永

会计机构负责人：

赵永



徐州博康信息化学品有限公司
合并利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
营业收入	(三十一)	214,055,780.33	102,981,355.95
减: 营业成本	(三十一)	166,536,834.86	81,364,255.14
税金及附加	(三十二)	1,472,741.27	1,279,687.70
销售费用	(三十三)	3,803,471.65	3,409,518.69
管理费用	(三十四)	33,559,382.95	47,950,074.60
研发费用	(三十五)	14,455,563.03	12,629,885.60
财务费用	(三十六)	6,460,090.50	11,153,385.75
其中: 利息费用		5,080,387.94	11,153,207.76
利息收入		707,866.59	47,069.41
加: 其他收益	(三十七)	54,946,507.35	2,102,369.95
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	135,719,365.55	383,713.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-8,957,598.10	-1,685,991.41
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		169,475,970.87	-54,005,359.27
加: 营业外收入	(四十)	356,264.11	946,564.03
减: 营业外支出	(四十一)	515,150.37	52,779,673.30
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		169,317,084.61	-105,838,468.54
减: 所得税费用	(四十二)	26,285,412.73	12,667,716.74
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		143,031,671.88	-118,506,185.28
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		143,031,671.88	-118,506,185.28
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)		143,031,671.88	-118,506,185.28
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		143,031,671.88	-118,506,185.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		143,031,671.88	-118,506,185.28
归属于少数股东的综合收益总额			

企业法定代表人:
人:

伟博印志

主管会计工作负责人:

赵永

会计机构负责

赵永



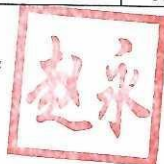
徐州博康信息化学品有限公司
母公司利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	151,603,039.11	62,166,450.80
减: 营业成本	(五)	126,638,527.18	55,715,482.18
税金及附加		1,445,022.40	1,235,370.70
销售费用		288,998.35	193,626.39
管理费用		18,002,270.80	28,987,855.86
研发费用		7,231,548.80	6,808,550.22
财务费用		5,891,721.06	9,711,001.25
其中: 利息费用		5,080,387.94	9,631,382.75
利息收入		700,216.91	43,179.08
加: 其他收益		21,648,390.80	2,032,369.95
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	135,719,365.55	383,713.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-8,750,992.73	-1,543,480.08
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		140,721,714.14	-39,612,832.21
加: 营业外收入		45,483.22	918,472.48
减: 营业外支出		492,704.25	16,167,493.18
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		140,274,493.11	-54,861,852.91
减: 所得税费用		26,350,548.64	12,660,987.71
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		113,923,944.47	-67,522,840.62
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		113,923,944.47	-67,522,840.62
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		113,923,944.47	-67,522,840.62

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





徐州博康信息化学品有限公司

合并现金流量表

2020年度

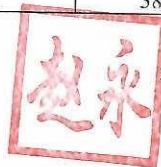
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		213,241,528.34	119,459,212.34
收到的税费返还		5,689,733.88	9,030,909.63
收到其他与经营活动有关的现金		178,792,363.10	568,299,690.76
经营活动现金流入小计		397,723,625.32	696,789,812.73
购买商品、接受劳务支付的现金		185,299,058.86	103,793,951.76
支付给职工以及为职工支付的现金		20,574,336.92	23,216,359.65
支付的各项税费		16,535,255.99	5,680,645.57
支付其他与经营活动有关的现金		218,787,072.24	471,757,856.51
经营活动现金流出小计		441,195,724.01	604,448,813.49
经营活动产生的现金流量净额		-43,472,098.69	92,340,999.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	155,050,000.00
取得投资收益收到的现金		2,140,813.96	383,713.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,324.93	3,905,738.33
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		182,271,138.89	159,339,452.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,125,211.73	85,322,143.99
投资支付的现金			155,050,000.00
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		142,125,211.73	240,372,143.99
投资活动产生的现金流量净额		40,145,927.16	-81,032,691.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	2,042,816.20
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	14,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,216,500.68	
筹资活动现金流入小计		83,216,500.68	16,042,816.20
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	29,108,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,640,221.40	4,613,155.44
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,466,600.00	1,186,209.75
筹资活动现金流出小计		45,106,821.40	34,907,365.19
筹资活动产生的现金流量净额		38,109,679.28	-18,864,548.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-514,812.19	-28,860.36
五、现金及现金等价物净增加额		34,268,695.56	-7,585,102.05
加: 期初现金及现金等价物余额		4,353,872.99	11,938,975.04
六、期末现金及现金等价物余额		38,622,568.55	4,353,872.99

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





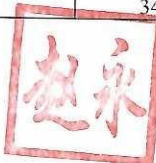
徐州博康信息化学品有限公司
母公司现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		165,262,658.32	84,843,220.52
收到的税费返还			3,986,133.34
收到其他与经营活动有关的现金		146,079,612.73	557,569,858.61
经营活动现金流入小计		311,342,271.05	646,399,212.47
购买商品、接受劳务支付的现金		137,179,890.74	78,807,729.36
支付给职工以及为职工支付的现金		9,805,329.60	12,116,874.00
支付的各项税费		16,502,755.01	5,608,521.89
支付其他与经营活动有关的现金		191,991,753.75	454,389,437.45
经营活动现金流出小计		355,479,729.10	550,922,562.70
经营活动产生的现金流量净额		-44,137,458.05	95,476,649.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	155,050,000.00
取得投资收益收到的现金		2,140,813.96	383,713.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,324.93	3,905,738.33
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		182,271,138.89	159,339,452.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,115,984.22	85,151,519.65
投资支付的现金			155,050,000.00
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		135,115,984.22	240,201,519.65
投资活动产生的现金流量净额		47,155,154.67	-80,862,067.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	42,816.20
取得借款收到的现金		32,000,000.00	14,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,216,500.68	
筹资活动现金流入小计		73,216,500.68	14,042,816.20
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	29,108,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,640,221.40	4,613,155.44
支付其他与筹资活动有关的现金		11,466,600.00	320,999.00
筹资活动现金流出小计		45,106,821.40	34,042,154.44
筹资活动产生的现金流量净额		28,109,679.28	-19,999,338.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-204,925.86	
五、现金及现金等价物净增加额		30,922,450.04	-5,384,756.07
加: 期初现金及现金等价物余额		3,449,293.35	8,834,049.42
六、期末现金及现金等价物余额		34,371,743.39	3,449,293.35

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





徐州博康信息化学品有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	62,850,522.00				267,949,478.00		9,809,613.24	13,746,542.59	-225,550,475.17	128,805,680.66		128,805,680.66
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	62,850,522.00				267,949,478.00		9,809,613.24	13,746,542.59	-225,550,475.17	128,805,680.66		128,805,680.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,158,999.00				23,841,001.00		380,186.12	11,392,394.45	131,639,277.43	180,411,858.00		180,411,858.00
(一)综合收益总额									143,031,671.88	143,031,671.88		143,031,671.88
(二)所有者投入和减少资本	13,158,999.00				23,841,001.00				37,000,000.00	37,000,000.00		37,000,000.00
1.所有者投入的普通股	13,158,999.00				29,098,701.00				42,257,700.00	42,257,700.00		42,257,700.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					-5,257,700.00					-5,257,700.00		-5,257,700.00
(三)利润分配								11,392,394.45	-11,392,394.45			
1.提取盈余公积								11,392,394.45	-11,392,394.45			
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备							380,186.12			380,186.12		380,186.12
1.本期提取							1,749,678.64			1,749,678.64		1,749,678.64
2.本期使用							1,369,492.52			1,369,492.52		1,369,492.52
(六)其他												
四、本期期末余额	76,009,521.00				291,790,479.00		10,189,799.36	25,138,937.04	-93,911,197.74	309,217,538.66		309,217,538.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





徐州博康信息化学品有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	62,850,522.00				264,949,478.00		8,245,411.25	13,746,542.59	-107,044,289.89	242,747,663.95		242,747,663.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					3,000,000.00					3,000,000.00		3,000,000.00
其他												
二、本年初余额	62,850,522.00				267,949,478.00		8,245,411.25	13,746,542.59	-107,044,289.89	245,747,663.95		245,747,663.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,564,201.99		-118,506,185.28	-116,941,983.29		-116,941,983.29
（一）综合收益总额									-118,506,185.28	-118,506,185.28		-118,506,185.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备							1,564,201.99			1,564,201.99		1,564,201.99
1. 本期提取							2,803,799.74			2,803,799.74		2,803,799.74
2. 本期使用							1,239,597.75			1,239,597.75		1,239,597.75
（六）其他												
四、本期期末余额	62,850,522.00				267,949,478.00		9,809,613.24	13,746,542.59	-225,550,475.17	128,805,680.66		128,805,680.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

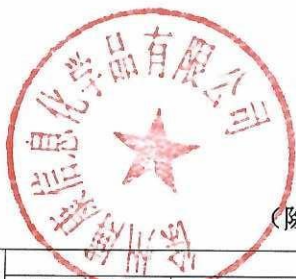


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





徐州博康信息化学品有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			本期金额					
		优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	62,850,522.00				264,949,478.00		9,809,613.24	13,746,542.59	-160,013,038.09	191,343,117.74
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	62,850,522.00				264,949,478.00		9,809,613.24	13,746,542.59	-160,013,038.09	191,343,117.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,158,999.00				16,841,001.00		380,186.12	11,392,394.45	102,531,550.02	144,304,130.59
(一) 综合收益总额									113,923,944.47	113,923,944.47
(二) 所有者投入和减少资本	13,158,999.00				16,841,001.00					30,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	13,158,999.00				-234,000,000.00					-220,841,001.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					250,841,001.00					250,841,001.00
(三) 利润分配								11,392,394.45	-11,392,394.45	
1. 提取盈余公积								11,392,394.45	-11,392,394.45	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备							380,186.12			380,186.12
1. 本期提取							1,749,678.64			1,749,678.64
2. 本期使用							1,369,492.52			1,369,492.52
(六) 其他										
四、本期期末余额	76,009,521.00				281,790,479.00		10,189,799.36	25,138,937.04	-57,481,488.07	335,647,248.33

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





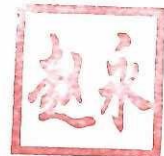
徐州博康信息化学品有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具								
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	62,850,522.00				264,949,478.00		8,245,411.25	13,746,542.59	-92,490,197.47	257,301,756.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	62,850,522.00				264,949,478.00		8,245,411.25	13,746,542.59	-92,490,197.47	257,301,756.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,564,201.99		-67,522,840.62	-65,958,638.63
（一）综合收益总额									-67,522,840.62	-67,522,840.62
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备							1,564,201.99			1,564,201.99
1. 本期提取							2,803,799.74			2,803,799.74
2. 本期使用							1,239,597.75			1,239,597.75
（六）其他										
四、本期期末余额	62,850,522.00				264,949,478.00		9,809,613.24	13,746,542.59	-160,013,038.09	191,343,117.74

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



徐州博康信息化学品有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、徐州博康信息化学品有限公司, 系由上海博康精细化工有限公司、傅宗武于 2010 年 3 月 25 日共同出资组建。设立时的注册资本为人民币 1,080.00 万元, 出资分两期到位。第一期出资 270.00 万元, 出资方式为货币, 出资时间为 2010 年 3 月 22 日前。由上海博康精细化工有限公司以货币出资 270.00 万元, 占注册资本 25%。第一期出资情况出下:

股东	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例(%)	出资额(万元)
上海博康精细化工有限公司	810.00	75.00	270.00
傅宗武	270.00	25.00	0.00
合计	1,080.00	100.00	270.00

上述一期出资到位 270.00 万元, 由上海博康精细化工有限公司以货币出资方式出资 270.00 万元, 已于 2010 年 3 月 22 日江苏淮海会计师事务所有限公司出具苏淮会(邳)所验字(2010)第 145 号《验资报告》验证。公司于 2010 年 3 月 25 日领取了徐州市邳州工商行政管理局注册号为 320382000073043 的企业法人营业执照。

2、二期到位 810.00 万元, 由傅宗武以货币出资方式出资 270.00 万元, 上海博康精细化工有限公司以货币出资方式出资 540.00 万元, 已于 2011 年 8 月 24 日江苏淮海会计师事务所有限公司出具苏淮会(邳)所验字(2011)第 659 号《验资报告》验证。二期出资情况如下:

股东	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例(%)	出资额(万元)
上海博康精细化工有限公司	810.00	75.00	810.00
傅宗武	270.00	25.00	270.00
合计	1,080.00	100.00	1,080.00

3、根据 2011 年 10 月 12 日的股东会决议, 傅宗武将持有公司股权 270.00 万元, 占注册资本 25.00%, 全部转让给上海博康精细化工有限公司。并于 2011 年 10 月 12 日办理了工商变更登记手续。变更后股权结构如下:

股东	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例(%)	出资额(万元)
上海博康精细化工有限公司	1,080.00	100.00	1,080.00
合计	1,080.00	100.00	1,080.00

4、根据 2013 年 8 月 21 日的股东会决议，同意将公司注册资本增加至 4,780.00 万元，此次增资额为 3,700.00 万元，出资方式为货币，出资时间为 2013 年 8 月 21 日前。由上海博康精细化工有限公司以货币出资 3,700.00 万元，占注册资本的 77.41%。变更后股权结构如下：

股东	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例（%）	出资额（万元）
上海博康精细化工有限公司	4,780.00	100.00	4,780.00
合计	4,780.00	100.00	4,780.00

上述增资到位 3,700.00 万元，由上海博康精细化工有限公司以货币出资方式出资 3,700.00 万元，已于 2013 年 8 月 21 日徐州天源会计师事务所有限公司出具徐天会验字(2013)第 035 号《验资报告》验证。

5、根据 2016 年 5 月 27 日的股东会决议，股东上海博康精细化工有限公司将其持有徐州博康信息化学品有限公司的全部股权（占注册资本的 100%）转让给傅志伟。并于 2016 年 6 月 3 日办理了工商变更登记手续。变更后股权结构如下：

股东	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例（%）	实收资本（万元）
傅志伟	4,780.00	100.00	4,780.00
合计	4,780.00	100.00	4,780.00

6、根据 2016 年 6 月 6 日股东决定，新增股东徐州华擎光电产业基金（有限合伙），徐州华擎光电产业基金(有限合伙)以货币向本公司增资人民币 1.3 亿元，其中 722.22 万元计入注册资本，12,277.78 万元计入资本公积。上述增资到位，由徐州华擎光电产业基金（有限合伙）以货币出资方式出资 13,000.00 万元，已于 2016 年 5 月 31 日徐州彭城联合会计师事务所出具徐彭会所验字(2016)第 2305 号《验资报告》验证。变更后股权结构如下：

股东	认缴注册 本（万元）	认缴出资 比例（%）	其中计入 实收资本（万元）	其中计入 资本公积（万元）
傅志伟	4780.00	86.87	4780.00	
徐州华擎光电产业基金（有限合伙）	722.22	13.13	722.22	12,277.78
合计	5502.22	100.00	5502.22	12,277.78

7、根据 2016 年 11 月 7 日的股东会决议，同意将公司注册资本增加至 5,780.00 万元，此次增资额为 277.78 万元，出资方式为货币，出资时间为 2016 年 11 月 7 日前。由徐州华擎光电产业基金（有限合伙）货币出资 5,000.00 万元，其中计入实收资本 277.78 万元，占注册资本的 4.81%，计入资本公积 4,722.22 万元。同时，根据 2016 年 6 月 13 日的股权转让协议，股东傅志伟将其持有的公司股权 521.69 万元，分别转让给徐州华擎光电产业基金（有限合伙）244.45 万元、星香云（吴江）股权投资中心（有限合伙）191.20 万元、星香云（上海）创业投资中心（有限合伙）86.04 万元。变更后股权结构如下：

股东	认缴注册资 本（万元）	认缴出资 比例（%）	其中计入 实收资本（万元）	其中计入 资本公积（万元）
傅志伟	4,258.31	73.67	4,258.31	
徐州华擎光电产业基金 （有限合伙）	1,244.45	21.53	1,244.45	17,000.00
星香云（吴江）股权投资 中心（有限合伙）	191.20	3.31	191.20	
星香云（上海）创业投资 中心（有限合伙）	86.04	1.49	86.04	
合计	5,780.00	100.00	5,780.00	17,000.00

上述出资已于 2017 年 9 月 18 日经徐州彭城联合会计师事务所出具徐彭会所验字(2016)第 2319 号《验资报告》验证（补验），并于 2016 年 11 月 29 日办理了工商变更登记手续。

8、根据 2017 年 9 月 7 日的股东会决议，同意将公司注册资本增加至 6,285.05 万元，此次增资额为 505.05 万元，出资方式为货币，出资时间为 2017 年 9 月 8 日前。由邳州市润城资产经营集团有限公司货币出资 10,000.00 万元，其中计入实收资本 505.05 万元，占注册资本的 8.04%，计入资本公积 9,494.95 万元。变更后股权结构如下：

股东	认缴注册资 本（万元）	认缴出资 比例（%）	出资额 （万元）	其中计入 资本公积（万元）
傅志伟	4,258.31	67.75	4,258.31	
徐州华擎光电产业基金（有限 合伙）	1,244.45	19.80	1,244.45	17,000.00

股东	认缴注册资 本（万元）	认缴出资 比例（%）	出资额 （万元）	其中计入 资本公积（万元）
江苏润城资产经营集团有限公 司	505.05	8.04	505.05	9,494.95
星香云（吴江）股权投资中心 （有限合伙）	191.20	3.04	191.20	
星香云（上海）创业投资中心 （有限合伙）	86.04	1.37	86.04	
合计	6,285.05	100.00	6,285.05	26,494.95

上述出资已于 2017 年 9 月 25 日经徐州彭城会计师事务所有限公司出具徐彭会所验字(2017)第 2320 号《验资报告》验证，并于 2017 年 11 月 24 日办理了工商变更登记手续。

9、根据 2019 年 12 月 18 日的股东会决议，公司股东“邳州市润城资产经营集团有限公司”名称变更为“江苏润城资产经营集团有限公司”变更后股权结构如下：

股东	认缴注册资 本（万元）	认缴出资 比例（%）	出资额 （万元）	其中计入 资本公积（万元）
傅志伟	4258.31	67.75	4258.31	
徐州华擎光电产业基金（有 限合伙）	1244.45	19.80	1244.45	17,000.00
星香云（吴江）股权投资中心 （有限合伙）	191.20	3.04	191.20	
星香云（上海）创业投资中心 （有限合伙）	86.04	1.37	86.04	
江苏润城资产经营集团有限 公司	505.05	8.04	505.05	9,494.95
合计	6285.05	100.00	6285.05	17,000.00

10、根据 2020 年 4 月 12 日的股东会决议，徐州华擎光电产业基金（有限合伙）将所持公司 19.80% 的股权转让给徐州华旭企业管理咨询合伙企业（有限合伙），变更后股权结构如下：

股东	认缴注册 资本（万 元）	认缴出资比 例（%）	出资额 （万元）	其中计入 资本公积（万元）
傅志伟	4258.31	67.75	4258.31	
徐州华旭企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1244.45	19.80	1244.45	17,000.00
江苏润城资产经营集团有限公司	505.05	8.04	505.05	9,494.95
星香云（吴江）股权投资中心（有限合伙）	191.20	3.04	191.20	
星香云（上海）创业投资中心（有限合伙）	86.04	1.37	86.04	
合计	6285.05	100.00	6285.05	26,494.95

11、根据 2020 年 12 月 15 日股东会决议，江苏润城资产经营集团有限公司将所持公司股份 8.04% 转让给傅志伟，变更后股权结构如下

股东	认缴注册资 本（万元）	认缴出资比 例（%）	出资额（万 元）	其中计入资本 公积（万元）
傅志伟	4763.36	75.79	4763.36	
徐州华旭企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1244.45	19.8	1244.45	17,000.00
星香云（吴江）股权投资中心（有限合伙）	191.20	3.04	191.20	
星香云（上海）创业投资中心（有限合伙）	86.04	1.37	86.04	
合计	6285.05	100	6285.05	17,000.00

12、2020 年 12 月 25 日，上海博康企业集团有限公司增资 1225.77 万，占公司股份 16.13%，变更后注册资本为 7510.82 万，变更后股权结构如下：

股东	认缴注册资 本（万元）	认缴出资比 例（%）	出资额（万 元）	其中计入资本 公积（万元）
傅志伟	4763.36	63.42%	4763.36	

股东	认缴注册资 本（万元）	认缴出资比 例（%）	出资额（万 元）	其中计入资本 公积（万元）
徐州华旭企业管理咨询合伙 企业（有限合伙）	1244.45	16.57%	1244.45	17,000.00
星香云（吴江）股权投资中心 （有限合伙）	191.20	2.55%	191.20	
星香云（上海）创业投资中心 （有限合伙）	86.04	1.15%	86.04	
上海博康企业集团有限公司	1225.77	16.32%	1225.77	
合计	7510.82	100%	7510.82	17,000.00

13、2020年12月25日，东阳凯阳科技创新发展合伙企业（有限合伙）增资90.13万，占公司股份1.19%，变更后注册资本为7600.95万，变更后股权结构如下：

股东	认缴注册资 本（万元）	认缴出资比 例（%）	出资额（万 元）	其中计入资本 公积（万元）
傅志伟	4763.36	62.66%	4763.36	
徐州华旭企业管理咨询合伙 企业（有限合伙）	1244.45	16.37%	1244.45	17,000.00
星香云（吴江）股权投资中心 （有限合伙）	191.20	2.52%	191.20	
星香云（上海）创业投资中心 （有限合伙）	86.04	1.13%	86.04	
上海博康企业集团有限公司	1225.77	16.13%	1225.77	
东阳凯阳科技创新发展合伙 企业（有限合伙）	90.1299	1.19%	90.1299	
合计	7600.9499	100%	7600.9499	17,000.00

经历史变更，截止2020年12月31日，本公司注册资本为7600.9499万元，注册地址：邳州市经济开发区化工聚集区，法定代表人为傅志伟。

统一社会信用代码：91320382553794891C。

经营范围：金刚烷系列产品、莫西沙星中间体、芳香族稠环化合物系列产品及相关化工产品生产、销售（以上经营范围不包含危险化学品）；光刻胶研发、生产、销售；信息化学品、新材料化学品、生物制品、生化制品以及其它专用化工产品生产技术

的研发、推广、咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

（二）合并财务报表范围

截止 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司类型	公司名称	简称	持股比例%
子公司	上海博栋化学科技有限公司	上海博栋	100.00
子公司	江苏汉拓光学材料有限公司	江苏汉拓	100.00

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(九)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的

投资。

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

金额 300 万元以上（含）的款项。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，否则不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

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

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货跌价准备政策及可变现净值的确定依据

公司存货跌价准备金提取基于存货成本与可变现净值孰低法以及存货库龄综合提取，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

除考虑可变性精致，基于谨慎性原则，公司结合存货库龄情况考虑对跌价准备的计提：

库龄	计提比例
1 年以内	-
1-2 年	2%
2-3 年	3%
3-5 年	5%
5 年以上	10%

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

- (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条

件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者

权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	5.25-10.50
机器设备	平均年限法	6-10	5.00	10.50-15.83
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

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，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线摊销法	土地使用权证
专利权	10 年	直线摊销法	专利登记簿
商标权	10 年	直线摊销法	商标注册证
软件	5 年	直线摊销法	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 专项储备

本公司安全生产费提取与管理依据财政部、安全监管总局财企(2012)的规定 16 号：

“第二条，危险品生产与储存适用本办法。”本公司按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。根据规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- ① 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4% 提取；
- ② 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；
- ③ 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；
- ④ 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

企业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。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 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。
- (2) 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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交

易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
徐州博康信息化学品有限公司	15%
上海博栋化学科技有限公司	25%
江苏汉拓光学材料有限公司	25%

(二) 税收优惠

2018年11月，徐州博康信息化学品有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局联合批准为高新技术企业，证书编号：GR201832005617，有效期三年。2019年度及2020年度享受按15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,554.14	8,273.46
银行存款	38,596,014.41	4,345,599.53
其他货币资金		
合计	38,622,568.55	4,353,872.99

(二) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	130,000.00	150,000.00
商业承兑汇票		
合计	130,000.00	150,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	23,759,224.69	7,176,345.39
1-2年（含2年）	269,235.79	
小计	24,028,460.48	7,176,345.39
减：坏账准备	715,599.51	235,342.16
合计	23,312,860.97	6,941,003.23

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,028,460.48	100.00	715,599.51	2.98	23,312,860.97	7,176,345.39	100.00	235,342.16	3.28	6,941,003.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	24,028,460.48	100.00	715,599.51		23,312,860.97	7,176,345.39	100.00	235,342.16		6,941,003.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	23,750,874.69	712,526.23	3.00
1-2年	30,732.79	3,073.28	10.00
2-3年			
合计	23,781,607.48	715,599.51	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收款项：

组合类型	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	246,853.00		
合计	246,853.00		

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	43,043.15

(四) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,811,627.96	73.38	9,545,390.89	99.98
1至2年	3,557,182.40	26.61		
2至3年				
3年以上	1,500.00	0.01	1,500.00	0.02
合计	13,370,310.36	100.00	9,546,890.89	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	155,031,601.89	251,865,929.51
合计	155,031,601.89	251,865,929.51

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	43,636,486.69	181,378,013.17
1-2年	70,813,245.62	59,703,715.59
2-3年	38,332,170.14	8,326,574.08
3-4年	7,900,000.00	6,520,000.00
4-5年	6,520,000.00	1,379,582.09
5年以上	878,902.09	470,120.00
小计	168,080,804.54	257,778,004.93
减：坏账准备	13,049,202.65	5,912,075.42
合计	155,031,601.89	251,865,929.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款项										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款项	168,080,804.54	100.00	13,049,202.65	7.76	155,031,601.89	257,778,004.93	100.00	5,912,075.42	2.29	251,865,929.51
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款项										
合计	168,080,804.54	100.00	13,049,202.65		155,031,601.89	257,778,004.93	100.00	5,912,075.42		251,865,929.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,103,949.54	273,118.49	3.00
1-2年	63,575,310.29	6,357,531.03	10.00
2-3年	6,072,170.14	1,821,651.04	30.00
3-4年	7,100,000.00	3,550,000.00	50.00
4-5年	500,000.00	350,000.00	70.00
5年以上	696,902.09	696,902.09	100.00
合计	87,048,332.06	13,049,202.65	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	81,032,472.48		
合计	81,032,472.48		

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来	145,081,374.53	236,928,063.17
借款	19,676,773.38	17,876,574.08
押金	701,039.39	769,320.00
备用金	174,509.38	445,080.94
其他	369,282.09	388,179.73
出口退税	2,077,825.77	1,370,787.01
合计	168,080,804.54	257,778,004.93

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	12,557,865.11	139,656.09	12,418,209.02	3,643,859.59	117,979.42	3,525,880.17
周转材料	739,253.56		739,253.56	809,140.01		809,140.01
在产品	5,736,792.91		5,736,792.91	9,165,268.87		9,165,268.87

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	24,636,702.79	933,302.32	23,703,400.47	18,964,249.57	757,256.61	18,206,992.96
合计	43,670,614.37	1,072,958.41	42,597,655.96	32,582,518.04	875,236.03	31,707,282.01

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	13,632,646.29	4,056,722.27
合计	13,632,646.29	4,056,722.27

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值 计量						
按成本计量	184,800,000.00		184,800,000.00	184,800,000.00		184,800,000.00
合计	184,800,000.00		184,800,000.00	184,800,000.00		184,800,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末
徐州华岳光电产业基金（有限合伙）	184,800,000.00			184,800,000.00				
合计	184,800,000.00			184,800,000.00				

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	本期计提减 值准备	其他		
Nano Beam Limited	46,421,448.41		46,421,448.41								
合计	46,421,448.41		46,421,448.41								

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	122,168,269.14	100,566,819.00
固定资产清理		
合计	122,168,269.14	100,566,819.00

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	39,899,519.85	73,008,799.34	1,681,824.06	8,575,404.20	123,165,547.45
(2) 本期增加金额	21,288,920.22	2,159,665.65	370,805.30	662,433.87	24,481,825.04
—购置		1,932,232.65	370,805.30	662,433.87	2,965,471.82
—在建工程转入	21,288,920.22	227,433.00			21,516,353.22
(3) 本期减少金额		2,222.22	361,281.00		363,503.22
—处置或报废		2,222.22	361,281.00		363,503.22
(4) 期末余额	61,188,440.07	75,166,242.77	1,691,348.36	9,237,838.07	147,283,869.27
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	8,574,658.36	6,603,125.65	1,023,061.96	6,397,882.48	22,598,728.45
(2) 本期增加金额	177,407.67	451,756.42	282,801.33	850,897.29	1,762,862.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
—计提	177,407.67	451,756.42	282,801.33	850,897.29	1,762,862.71
(3) 本期减少金额		2,222.22	343,216.80		345,439.02
—处置或报废		2,222.22	343,216.80		345,439.02
(4) 期末余额	8,752,066.03	7,052,659.85	962,646.49	7,248,779.77	24,016,152.14
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额		1,052,330.12		47,117.87	1,099,447.99
—计提		1,052,330.12		47,117.87	1,099,447.99
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额		1,052,330.12		47,117.87	1,099,447.99
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	52,436,374.04	67,061,252.80	728,701.87	1,941,940.43	122,168,269.14
(2) 上年年末账面价值	31,324,861.49	66,405,673.69	658,762.10	2,177,521.72	100,566,819.00

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	348,786,672.46	203,202,080.66
工程物资		
合计	348,786,672.46	203,202,080.66

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂土建、设备及安装工程	336,988,773.63		336,988,773.63	191,404,181.83		191,404,181.83
老厂土建工程	11,797,898.83		11,797,898.83	11,797,898.83		11,797,898.83
合计	348,786,672.46		348,786,672.46	203,202,080.66		203,202,080.66

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新厂土建工程	133,942,680.88	100,030,944.34	21,516,353.22		212,457,272.00
新厂设备及安装工程	57,461,500.95	67,138,378.71		68,378.03	124,531,501.63
老厂土建工程	11,797,898.83				11,797,898.83
合计	203,202,080.66	167,169,323.05	21,516,353.22	68,378.03	348,786,672.46

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	43,529,689.12	77,038,559.95	12,120,377.50	98,529.91	132,787,156.48
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	43,529,689.12	77,038,559.95	12,120,377.50	98,529.91	132,787,156.48
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	4,124,954.46	46,110,309.10	12,120,377.50	98,529.91	62,454,170.97
(2) 本期增加金额	459,255.00	5,227,310.06			5,686,565.06
—计提	459,255.00	5,227,310.06			5,686,565.06
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	4,584,209.46	51,337,619.16	12,120,377.50	98,529.91	68,140,736.03
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	38,945,479.66	25,700,940.79			64,646,420.45
(2) 上年年末账面价值	39,404,734.66	30,928,250.85			70,332,985.51

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	无产权证书的原因
老厂土地	20,566,938.00	政府征收老厂土地，收回土地证
合计	20,566,938.00	

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	48,727.73	6,959.40	46,841.68		8,845.45
合计	48,727.73	6,959.40	46,841.68		8,845.45

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,937,208.56	2,421,188.64	6,880,142.28	1,032,021.34
无形资产摊销年限与税法不一致所产生的暂时性差异	21,020,467.76	3,153,070.16	24,401,669.53	3,660,250.43
递延收益	19,440,000.00	2,916,000.00	19,440,000.00	2,916,000.00
可用以后年度税前利润弥补的亏损			17,476,625.54	2,621,493.83
坏账核销			15,463,715.00	2,319,557.25
合计	56,397,676.32	8,490,258.80	83,662,152.35	12,549,322.85

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、在建工程、投资性房地产购置款	22,910,444.98		22,910,444.98	21,214,039.12		21,214,039.12
合计	22,910,444.98		22,910,444.98	21,214,039.12		21,214,039.12

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	5,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	14,000,000.00
合计	15,000,000.00	14,000,000.00

注 1：中国邮政储蓄银行股份有限公司邳州市支行提供徐州博康信息化学品有限公司流动资金借款 500 万，借款期限由 2020 年 5 月 20 日至 2021 年 5 月 19 日，约定年利率为 4.65%；此项担保借款由傅志伟、华力君提供连带担保。

注 2：江苏银行股份有限公司邳州支行提供徐州博康信息化学品有限公司流动资金借款 1000 万，借款期限由 2020 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 12 日，约定利率为 4.65%。此项抵押借款由高永芳将上海市闵行区万源路 580 弄 7 号 1202 室、地下车库 B 区地下 2 层车位 1497 室，建筑面积 117.89 平方米，权证编号为沪（2017）闵字不动产权第 006839 号房产进行抵押。

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	88,643,119.56	47,651,510.22
1-2 年	15,901,426.53	30,734,080.01
2-3 年	26,890,725.01	
3 年以上	321,100.01	321,100.01
合计	131,756,371.11	78,706,690.24

一年以上大额应付账款：

项目	期末余额	账龄	未支付原因
上海稻田产业贸易有限公司	26,890,725.01	2-3 年	货款存在纠纷争议

(十八) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	4,430,399.88	1,754,859.37
合计	4,430,399.88	1,754,859.37

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,356,394.52	20,597,066.05	20,235,609.54	1,717,851.03
离职后福利-设定提存计划	162,760.60	169,904.77	332,665.37	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,519,155.12	20,766,970.82	20,568,274.91	1,717,851.03

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,130,491.32	18,455,812.15	18,059,412.24	1,526,891.23
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	107,535.20	1,101,188.90	1,121,532.30	87,191.80
其中：医疗保险费	91,805.60	995,526.55	1,000,140.35	87,191.80
工伤保险费	5,865.20	6,297.97	12,163.17	
生育保险费	9,864.40	99,364.38	109,228.78	
(4) 住房公积金	118,368.00	1,040,065.00	1,054,665.00	103,768.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,356,394.52	20,597,066.05	20,235,609.54	1,717,851.03

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	157,828.30	164,755.98	322,584.28	
失业保险费	4,932.30	5,148.79	10,081.09	
企业年金缴费				
合计	162,760.60	169,904.77	332,665.37	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	7,157,461.75	
个人所得税	47,360.53	34,415.02
房产税	75,614.21	75,614.21
印花税	6,614.29	242.08
土地使用税	228,142.64	228,142.64
合计	7,515,193.42	338,413.95

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		1,828,383.56
应付股利		
其他应付款项	222,343,163.72	396,422,163.78
合计	222,343,163.72	398,250,547.34

1、 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	220,475,298.25	394,593,736.25
应付费用	1,141,278.79	1,182,833.33
代扣代缴	196,586.68	215,594.20
投标保证金	530,000.00	430,000.00
应付利息		1,828,383.56
合计	222,343,163.72	398,250,547.34

2、 往来款中期末余额较大的前五名

法人名称/个人	期末余额
江苏天拓半导体有限公司	196,469,648.00
东阳旭阳科技创新发展合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00
上海博康企业集团有限公司	3,000,000.00
石永乐	2,600,000.00
江苏宏商置业有限公司	1,700,000.00
合计	213,769,648.00

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,000,000.00	
信用借款	121,500,000.00	121,500,000.00
合计	124,500,000.00	121,500,000.00

注 1：江苏邳州农村商业银行提供徐州博康信息化学品有限公司流动资金借款 300 万，借款期限由 2020 年 8 月 31 日至 2023 年 6 月 20 日，约定利率为 6.00%。此项保证借款由傅志伟、华力君提供担保。

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,546,403.78	2,527,953.00
专项应付款		
合计	3,546,403.78	2,527,953.00

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	3,546,403.78	2,527,953.00
合计	3,546,403.78	2,527,953.00

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	40,353,824.50	72,556,200.00	54,428,390.80	58,481,633.70
合计	40,353,824.50	72,556,200.00	54,428,390.80	58,481,633.70

(二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
动迁补偿款	160,000,000.00	160,000,000.00
合计	160,000,000.00	160,000,000.00

根据邳州市城市发展总体规划，江苏邳州经济开发区管委会对徐州博康信息化学品有限公司所占，位于辽河西路北侧、华山路北侧、官湖河东侧区域的土地及建筑物、附属物进行征收，上述区域占地约 141.93 亩，建筑面积为 19467.33 平方木。经协商，补偿总金额为 16584.86 万元，其中设备补偿 8167.23 万元，房产及附着物补偿 7334.26 万元，营业损失 1083.37 万元。截止 2020 年 12 月 31 日已收到补偿款 16000 万元。

(二十六) 实收资本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本	其他	小计	
傅志伟	42,583,100.00	5,050,500.00			5,050,500.00	47,633,600.00
江苏润城资产经营集团有限公司	5,050,500.00	-5,050,500.00			-5,050,500.00	
徐州华旭企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)		12,444,522.00			12,444,522.00	12,444,522.00
徐州华擎光电产业基金 (有限合伙)	12,444,522.00	-12,444,522.00			-12,444,522.00	
星香云 (吴江) 股权投资中心 (有限合伙)	1,912,000.00					1,912,000.00
星香云 (上海) 创业投资中心 (有限合伙)	860,400.00					860,400.00
上海博康企业集团有限公司		12,257,700.00			12,257,700.00	12,257,700.00
东阳凯阳科技创新发展合伙企业 (有限合伙)		901,299.00			901,299.00	901,299.00

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本	其他	小计	
合计	62,850,522.00	13,158,999.00			13,158,999.00	76,009,521.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	267,949,478.00	29,098,701.00	5,257,700.00	291,790,479.00
其他资本公积				
合计	267,949,478.00	29,098,701.00	5,257,700.00	291,790,479.00

本期增加额系东阳凯阳科技创新发展合伙企业（有限合伙）对本公司投资产生的资本溢价。本期减少额系本期收购同一控制下的企业上海博栋和江苏汉拓后，编制合并财务报表产生的影响。

(二十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期提取	本期使用	期末余额
安全生产费	9,722,300.54	1,443,329.04	1,369,492.52	9,796,137.06
环保处理费	87,312.70	306,349.60		393,662.30
合计	9,809,613.24	1,749,678.64	1,369,492.52	10,189,799.36

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,746,542.59	11,392,394.45		25,138,937.04
合计	13,746,542.59	11,392,394.45		25,138,937.04

本期母公司按照净利润 10% 计提盈余公积。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-225,550,475.17	-82,335,238.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-225,550,475.17	-82,335,238.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,031,671.88	-143,215,236.80

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	11,392,394.45	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-93,911,197.74	-225,550,475.17

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,897,099.22	147,042,137.87	90,469,743.29	71,501,950.85
其他业务	26,158,681.11	19,494,696.99	12,511,612.66	9,862,304.29
合计	214,055,780.33	166,536,834.86	102,981,355.95	81,364,255.14

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	302,456.84	302,456.84
土地使用税	912,570.56	912,570.56
车船使用税		1,560.00
印花税	257,610.17	62,037.10
其他	103.70	1,063.20
合计	1,472,741.27	1,279,687.70

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,944,042.62	1,600,572.25
咨询服务费	649,608.50	44,698.93
运输费	420,070.82	324,018.50
业务招待费	272,351.30	952,143.69
广告费	234,299.13	65,558.66
差旅费	145,501.91	287,075.84
办公会务费	94,469.99	15,823.70
其他	29,955.89	109,590.39

项目	本期金额	上期金额
折旧费	13,171.49	10,036.73
合计	3,803,471.65	3,409,518.69

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,403,595.95	9,480,165.07
无形资产摊销	5,686,565.06	12,073,154.67
服务咨询费	5,105,436.06	6,569,878.20
租赁费	2,684,969.81	2,542,802.09
福利费	1,908,515.63	2,102,840.24
其他	1,768,041.13	6,139,374.05
办公会务费	1,741,936.12	1,033,890.10
业务招待费	1,561,497.64	1,208,856.88
环保安平费	1,443,329.04	3,871,764.00
运输费	956,492.19	707,647.50
折旧费	825,001.70	889,900.12
差旅费	194,460.79	390,846.87
修理费	142,272.84	818,515.95
广告费	137,268.99	120,438.86
合计	33,559,382.95	47,950,074.60

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	5,832,758.67	1,782,190.20
职工薪酬	4,845,583.57	4,447,666.39
其他费用	2,536,968.10	463,745.85
折旧费	900,888.23	4,094,189.28
技术服务费	328,421.06	808,785.37
检验检测费	10,943.40	108,780.19
委外研发费		924,528.32
合计	14,455,563.03	12,629,885.60

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,348,938.04	11,153,207.76
减：利息收入	707,866.59	47,069.41
汇兑损益	716,787.51	-34,185.47
银行手续费	102,231.54	81,432.87
合计	6,460,090.50	11,153,385.75

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	54,946,507.35	2,102,369.95
合计	54,946,507.35	2,102,369.95

本期政府补助明细如下：

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
2020年集成电路装备材料工程装备项目	26,700,000.00	其他收益
邳州经济开发区管理委员会江苏影速上市奖励	10,000,000.00	其他收益
战略新兴产业发展专项资金	10,000,000.00	其他收益
2020年国家国防科工项目	6,080,000.00	其他收益
贷款贴息补助	600,000.00	其他收益
专项补贴	453,940.09	其他收益
邳州财政局工贸科中小企业发展专项资金	300,000.00	其他收益
科技成果转化示范企业奖励经费	150,000.00	其他收益
企业招收博士后进站资助资金	80,000.00	其他收益
土地补偿款	452,190.80	其他收益
其他	130,376.46	其他收益
合计	54,946,507.35	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	133,578,551.59	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,140,813.96	

项目	本期金额	上期金额
理财收益		383,713.72
合计	135,719,365.55	383,713.72

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-7,660,427.73	-810,755.38
存货跌价损失	-197,722.38	-875,236.03
固定资产减值损失	-1,099,447.99	
合计	-8,957,598.10	-1,685,991.41

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	356,264.11	946,564.03
合计	356,264.11	946,564.03

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失		35,914,834.33
应收账款核销		15,566,315.00
其他	515,150.37	1,298,523.97
合计	515,150.37	52,779,673.30

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	22,226,348.68	6,729.03
递延所得税费用	4,059,064.05	12,660,987.71
合计	26,285,412.73	12,667,716.74

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	169,317,084.61

项目	本期金额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	28,301,821.84
子公司适用不同税率的影响	-2,930,313.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-321,122.09
税法规定额外可扣除费用的影响	-813,549.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,790,893.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-909,969.55
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	167,651.99
所得税费用	26,285,412.73

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	143,031,671.88	-118,506,185.28
加：资产减值准备	8,957,598.10	1,685,991.41
固定资产折旧	1,762,862.71	5,040,294.72
油气资产折耗		
无形资产摊销	5,686,565.06	12,073,154.67
长期待摊费用摊销	46,841.68	186,220.01
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-43,882.70	35,914,834.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,797,175.45	11,119,022.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-135,719,365.55	-383,713.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,059,064.05	-12,549,322.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,088,096.33	-22,566,526.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	59,220,723.34	24,424,109.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-125,183,256.38	155,903,121.52
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-43,472,098.69	92,340,999.24
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	38,622,568.55	4,353,872.99
减：现金的期初余额	4,353,872.99	11,938,975.04
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	34,268,695.56	-7,585,102.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	38,622,568.55	4,353,872.99
其中：库存现金	26,554.14	8,273.46
可随时用于支付的银行存款	38,596,014.41	4,345,599.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,622,568.55	4,353,872.99
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		

六、合并范围的变更

同一控制下企业合并

公司于 2020 年 12 月公司通过与上海博康企业集团有限公司签订《增资扩股协议》，上海博康企业集团有限公司将其持有的江苏汉拓光学材料有限公司的 100% 股权、上海博栋化学科技有限公司的 100% 股权增资至本公司，用于增资的股权对价为 23,400.00 万元（其中：江苏汉拓 100% 股权作价为 21,680.00 万元，上海博栋 100% 股权作价为 1,720.00 万元），本次增资扩股完成注册资本增加 1,225.77 万元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏汉拓光学材料有限公司	江苏徐州	江苏徐州	光刻材料的研 发、生产、销售	100.00		同一控制 合并
上海博栋化学科技有限公司	上海松江	上海松江	化工原料及产品 的销售、技术开 发	100.00		同一控制 合并

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是：傅志伟

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海博康精细化工有限公司	同一实际控制人
江苏影速集成电路装备股份有限公司	同一实际控制人
上海博康企业集团有限公司	同一实际控制人
江苏影速科技有限公司	同一实际控制人
江苏天拓半导体科技有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐州博康实业集团有限公司	同一实际控制人
江苏汉拓新材料有限公司	同一实际控制人
上海博澜化学品有限公司	同一实际控制人
江苏影速科技有限公司	同一实际控制人
江苏恩必尔光电技术有限公司	同一实际控制人
无锡影速半导体科技有限公司	同一实际控制人
徐州汉拓资产管理有限公司	同一实际控制人
上海博澜化学品有限公司	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 关联方销售

关联方名称	本期销售金额	上期销售金额
上海博澜化学品有限公司	80,772.81	366,394.49
江苏影速光电技术有限公司		3,894,278.99

2、 关联方采购

关联方名称	本期采购金额	上期采购金额
上海博澜化学品有限公司	275,165.27	185,845.95
上海博康精细化工有限公司	22,516.69	201,500,000.00

3、 关联方资金拆借

资金拆出

关联方名称	本期金额	上期金额
江苏影速科技有限公司	5,050,199.30	

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海博澜化学品有限公司	8,675,291.74		5,098,863.37	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海博澜化学品有限公司	37,260,000.00		37,260,000.00	
	上海博康精细化工有限公司	14,648,489.33		32,755,699.53	
	江苏天拓半导体科技有限公司	12,665,000.00		77,543,452.00	
	徐州博康实业集团有限公司	10,787,000.00		9,987,000.00	
	江苏汉拓新材料有限公司			2,660,500.00	
	江苏影速集成电路装备股份有限公司			11,847,295.71	
	江苏影速科技有限公司	5,050,199.30			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海博澜化学品有限公司	1,515,982.74	424,031.07
	上海博康精细化工有限公司	1,157,913.07	19,833.50
其他应付款			
	江苏恩必尔光电技术有限公司		312,600.00
	无锡影速半导体科技有限公司		9,000,000.00
	江苏影速科技有限公司		68,437,186.70
	上海博康精细化工有限公司	10,000.00	9,626,264.20
	上海博康企业集团有限公司	3,000,000.00	
	徐州汉拓资产管理有限公司		1,000,000.00
	江苏汉拓新材料有限公司		1,000,000.00
	江苏天拓半导体有限公司	196,469,648.00	274,233,500.00
	上海博澜化学品有限公司		315,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要资本承诺事项

本公司无重大资本承诺

(二) 或有事项

本公司无重大或有事项

十、 资产负债表日后事项

资产负债表日后股东变更情况

2021年1月22日，公司投资人发生变更，东阳旭阳科技创新发展合伙企业（有限合伙）新增为公司股东；

2021年4月16日，公司投资人发生变更，上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业新增为公司股东；

截止报告出具日，公司现注册资本为7600.9499万，变更后股权结构如下：

股东	认缴注册资 本（万元）	认缴出资比 例（%）	出资额 （万元）
傅志伟	4,271.6348	56.00%	4,271.6348
徐州华旭企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1244.4500	16.37%	1244.4500
上海博康企业集团有限公司	1225.770	16.13%	1225.770
东阳旭阳科技创新发展合伙企业（有限合伙）	304.0380	4.00%	304.0380
星香云（吴江）股权投资中心（有限合伙）	191.2000	2.52%	191.2000
上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业	187.6872	2.47%	187.6872
东阳凯阳科技创新发展合伙企业（有限合伙）	90.1299	1.19%	90.1299
星香云（上海）创业投资中心（有限合伙）	86.0400	1.13%	86.0400
合计	7600.9499	100.00%	7600.9499

十一、 其他重要事项

截至报告出具日，由于与上海稻田产业贸易有限公司存在买卖合同纠纷，根据2021年3月24日《上海稻田产业贸易有限公司与徐州博康信息化学品有限公司买卖合同纠纷一审民事裁定书》，本公司银行存款26,030,464.11元已被冻结。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	130,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	130,000.00	100,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	41,359,867.55	46,574,840.04
1-2年(含2年)	18,628,097.82	5,130,696.69
2-3年(含3年)		
小计	59,987,965.37	51,705,536.73
减: 坏账准备	478,729.90	101,423.41
合计	59,509,235.47	51,604,113.32

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,987,965.37	100.00	478,729.90	0.80	59,509,235.47	51,705,536.73	100.00	101,423.41	0.20	51,604,113.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	59,987,965.37	100.00	478,729.90		59,509,235.47	51,705,536.73	100.00	101,423.41		51,604,113.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	15,957,663.46	478,729.90	3.00
合计	15,957,663.46	478,729.90	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	44,030,301.91		
合计	44,030,301.91		

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	152,247,814.29	248,083,602.25
合计	152,247,814.29	248,083,602.25

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	40,798,422.68	179,241,466.00
1-2年(含2年)	70,802,205.62	58,049,342.92
2-3年(含3年)	38,332,090.14	8,326,574.08
3-4年(含4年)	7,900,000.00	6,520,000.00
4-5年(含5年)	6,520,000.00	1,379,582.09
5年以上	878,902.09	470,120.00
小计	165,231,620.53	253,987,085.09
减：坏账准备	12,983,806.24	5,903,482.84
合计	152,247,814.29	248,083,602.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	165,231,620.53	100.00	12,983,806.24	7.86	152,247,814.29	253,987,085.09	100.00	5,903,482.84	2.32	248,083,602.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项										
合计	165,231,620.53	100.00	12,983,806.24		152,247,814.29	253,987,085.09	100.00	5,903,482.84		248,083,602.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,961,669.38	208,850.08	3.00
1-2年	63,564,270.29	6,356,427.03	10.00
2-3年	6,072,090.14	1,821,627.04	30.00
3-4年	7,100,000.00	3,550,000.00	50.00
4-5年	500,000.00	350,000.00	70.00
5年以上	696,902.09	696,902.09	100.00
合计	84,894,931.90	12,983,806.24	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	80,336,688.63		
合计	80,336,688.63		

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来	144,385,590.68	234,679,360.92
借款	19,676,773.38	17,876,574.08
押金	635,465.00	754,920.00
备用金	164,509.38	291,580.00
其他	369,282.09	384,650.09
合计	165,231,620.53	253,987,085.09

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				46,421,448.41		46,421,448.41
合计				46,421,448.41		46,421,448.41

对子公司投资

被投资单位	上年 年末余额	本期 增加	本期减少	期末 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
Nano Beam Limited	46,421,448.41		46,421,448.41			
上海博栋化学科技有限公司						
江苏汉拓光学材料有限公司						
合计	46,421,448.41		46,421,448.41			

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,444,358.00	107,143,830.19	49,654,838.14	45,853,177.89
其他业务	26,158,681.11	19,494,696.99	12,511,612.66	9,862,304.29
合计	151,603,039.11	126,638,527.18	62,166,450.80	55,715,482.18

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	133,578,551.59	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,140,813.96	
银行理财收益		383,713.72
合计	135,719,365.55	383,713.72


 徐州博康信息化学品有限公司
 (加盖公章)
 二〇二一年四月二十四日