



无锡洪汇新材料科技股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：无锡洪汇新材料科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	54,733,218.30	49,439,494.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,115,380.22	130,266,358.46
衍生金融资产		
应收票据	67,914,062.47	52,279,094.11
应收账款	123,437,005.30	94,928,337.99
应收款项融资	25,589,385.20	31,018,112.10
预付款项	8,257,794.32	7,482,661.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	155,271.38	130,880.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	40,033,540.03	37,135,991.85

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	50,383,241.38	62,588,975.90
流动资产合计	470,618,898.60	465,269,907.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	161,337,073.27	172,913,110.08
在建工程	631,762.51	597,575.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	264,632.34	
无形资产	39,044,625.39	39,545,817.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	133,323.99	206,046.27
递延所得税资产	2,122,726.64	2,200,955.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	209,534,144.14	221,463,504.47
资产总计	680,153,042.74	686,733,411.97
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	19,810,000.00	11,100,000.00

应付账款	8,881,774.53	18,584,541.93
预收款项		
合同负债	811,626.67	2,014,930.51
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,503,995.49	13,909,671.71
应交税费	6,112,883.10	5,129,120.56
其他应付款	5,675,760.00	8,217,900.00
其中：应付利息		
应付股利	746,200.00	668,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	214,601.09	
其他流动负债	43,571,384.40	33,114,607.83
流动负债合计	94,582,025.28	92,070,772.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,525,657.29	12,298,721.02
递延所得税负债	17,307.03	39,953.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,542,964.32	12,338,674.79
负债合计	106,124,989.60	104,409,447.33
所有者权益：		

股本	108,336,000.00	108,346,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	244,586,332.80	243,435,827.82
减：库存股	52,762,042.53	55,382,382.53
其他综合收益		
专项储备	611,869.72	351,951.30
盈余公积	54,173,250.00	54,173,250.00
一般风险准备		
未分配利润	219,008,329.47	231,398,818.05
归属于母公司所有者权益合计	573,953,739.46	582,323,964.64
少数股东权益	74,313.68	
所有者权益合计	574,028,053.14	582,323,964.64
负债和所有者权益总计	680,153,042.74	686,733,411.97

法定代表人：马天元

主管会计工作负责人：岳希朱

会计机构负责人：岳希朱

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	53,925,624.27	47,892,259.91
交易性金融资产	100,115,380.22	130,266,358.46
衍生金融资产		
应收票据	67,914,062.47	52,279,094.11
应收账款	123,437,005.30	94,928,337.99
应收款项融资	25,589,385.20	31,018,112.10
预付款项	8,249,314.32	7,418,810.92
其他应收款	116,003.51	70,782.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	40,031,327.64	37,135,549.37
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	50,297,643.83	62,459,818.74
流动资产合计	469,675,746.76	463,469,124.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,510,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	160,734,532.79	172,244,519.98
在建工程	631,762.51	597,575.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,044,625.39	39,545,817.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,122,726.64	2,200,955.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	214,043,647.33	225,588,868.10
资产总计	683,719,394.09	689,057,992.30
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	19,810,000.00	11,100,000.00
应付账款	8,881,774.53	18,572,291.93
预收款项		
合同负债	811,626.67	2,014,930.51
应付职工薪酬	9,323,750.49	12,876,944.76
应交税费	6,086,259.27	5,106,710.03

其他应付款	5,675,760.00	8,217,900.00
其中：应付利息		
应付股利	746,200.00	668,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	43,571,384.40	33,114,607.83
流动负债合计	94,160,555.36	91,003,385.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,525,657.29	12,298,721.02
递延所得税负债	17,307.03	39,953.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,542,964.32	12,338,674.79
负债合计	105,703,519.68	103,342,059.85
所有者权益：		
股本	108,336,000.00	108,346,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	244,586,332.80	243,435,827.82
减：库存股	52,762,042.53	55,382,382.53
其他综合收益		
专项储备	611,869.72	351,951.30
盈余公积	54,173,250.00	54,173,250.00
未分配利润	223,070,464.42	234,790,785.86
所有者权益合计	578,015,874.41	585,715,932.45
负债和所有者权益总计	683,719,394.09	689,057,992.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	370,992,845.06	211,149,164.19
其中：营业收入	370,992,845.06	211,149,164.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	325,660,219.78	171,782,861.84
其中：营业成本	292,250,388.33	135,928,048.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,869,478.67	1,949,896.85
销售费用	2,970,219.86	7,050,888.33
管理费用	17,886,112.57	15,195,236.87
研发费用	10,416,515.49	12,152,095.08
财务费用	267,504.86	-493,303.43
其中：利息费用	5,639.36	62,215.28
利息收入	276,792.38	247,170.76
加：其他收益	1,682,619.64	1,250,329.39
投资收益（损失以“-”号填列）	2,300,541.99	3,666,494.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	310,216.41	-283,762.43

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,523,732.19	999,808.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	143,935.43	268,254.27
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	48,246,206.56	45,267,426.32
加: 营业外收入	40,887.76	
减: 营业外支出	309,000.96	879,723.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	47,978,093.36	44,387,702.65
减: 所得税费用	7,407,200.76	6,915,963.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40,570,892.60	37,471,739.26
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	40,570,892.60	37,471,739.26
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	40,686,578.92	37,471,739.26
2.少数股东损益	-115,686.32	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	40,570,892.60	37,471,739.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,686,578.92	37,471,739.26
归属于少数股东的综合收益总额	-115,686.32	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.38	0.35
（二）稀释每股收益	0.38	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：马天元

主管会计工作负责人：岳希朱

会计机构负责人：岳希朱

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	370,957,613.80	211,149,164.19
减：营业成本	292,248,618.42	135,928,048.14
税金及附加	1,869,098.28	1,949,646.85
销售费用	3,913,616.06	7,050,888.33
管理费用	16,476,740.63	14,448,642.91
研发费用	10,071,391.11	11,869,652.62
财务费用	263,332.48	-493,295.00
其中：利息费用	2,098.64	62,215.28
利息收入	275,437.04	246,375.33

加：其他收益	1,665,451.18	1,220,329.39
投资收益（损失以“-”号填列）	2,300,541.99	3,666,494.45
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）	310,216.41	-283,762.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,502,901.79	1,002,445.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	143,935.43	268,254.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,032,060.04	46,269,341.11
加：营业外收入	40,887.74	
减：营业外支出	309,000.96	879,723.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,763,946.82	45,389,617.44
减：所得税费用	7,407,200.76	6,915,963.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,356,746.06	38,473,654.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,356,746.06	38,473,654.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	41,356,746.06	38,473,654.05
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	243,279,960.65	197,892,731.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,545,391.17	392,388.69
收到其他与经营活动有关的现金	1,187,138.71	2,012,927.25
经营活动现金流入小计	248,012,490.53	200,298,047.60
购买商品、接受劳务支付的现金	181,798,716.54	72,232,689.56
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,054,528.20	27,184,668.29
支付的各项税费	9,938,269.49	9,598,675.29
支付其他与经营活动有关的现金	8,510,636.37	10,196,960.45
经营活动现金流出小计	231,302,150.60	119,212,993.59
经营活动产生的现金流量净额	16,710,339.93	81,085,054.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	410,000,000.00	405,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,715,243.91	3,673,226.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	182,300.88	387,694.81
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	412,897,544.79	409,060,921.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,745,829.24	7,212,389.12
投资支付的现金	370,000,000.00	390,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	372,745,829.24	397,212,389.12

投资活动产生的现金流量净额	40,151,715.55	11,848,531.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	190,000.00	8,132,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	190,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	190,000.00	8,132,900.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,000,966.14	52,621,467.50
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	258,498.00	
筹资活动现金流出小计	53,259,464.14	52,621,467.50
筹资活动产生的现金流量净额	-53,069,464.14	-44,488,567.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-240,867.59	183,891.11
五、现金及现金等价物净增加额	3,551,723.75	48,628,909.50
加：期初现金及现金等价物余额	47,219,494.55	32,694,235.60
六、期末现金及现金等价物余额	50,771,218.30	81,323,145.10

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	243,242,460.65	197,890,131.66
收到的税费返还	3,545,391.17	392,388.69
收到其他与经营活动有关的现金	1,168,484.78	1,982,131.82
经营活动现金流入小计	247,956,336.60	200,264,652.17
购买商品、接受劳务支付的现金	181,794,699.28	72,308,002.16
支付给职工以及为职工支付的现金	29,017,754.99	26,391,882.62
支付的各项税费	9,937,889.09	9,598,145.29
支付其他与经营活动有关的现金	9,224,490.70	9,991,058.01

经营活动现金流出小计	229,974,834.06	118,289,088.08
经营活动产生的现金流量净额	17,981,502.54	81,975,564.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	410,000,000.00	405,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,715,243.91	3,673,226.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	182,300.88	387,694.81
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	412,897,544.79	409,060,921.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,733,579.24	6,953,689.12
投资支付的现金	370,510,000.00	391,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	373,243,579.24	397,953,689.12
投资活动产生的现金流量净额	39,653,965.55	11,107,231.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,132,900.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		8,132,900.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,000,966.14	52,621,467.50
支付其他与筹资活动有关的现金	102,270.00	
筹资活动现金流出小计	53,103,236.14	52,621,467.50
筹资活动产生的现金流量净额	-53,103,236.14	-44,488,567.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-240,867.59	183,891.11
五、现金及现金等价物净增加额	4,291,364.36	48,778,119.58
加：期初现金及现金等价物余额	45,672,259.91	32,429,402.88
六、期末现金及现金等价物余额	49,963,624.27	81,207,522.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	108,346,500.00				243,435,827.82	55,382,382.53		351,951.30	54,173,250.00		231,398,818.05		582,323,964.64	582,323,964.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	108,346,500.00				243,435,827.82	55,382,382.53		351,951.30	54,173,250.00		231,398,818.05		582,323,964.64	582,323,964.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,500.00				1,150,504.98	-2,620,340.00		259,918.42			-12,390,488.58		-8,370,225.18	74,313.68
（一）综合收益总额											40,686,578.92		40,686,578.92	-115,686.32
（二）所有者投入和减少资本	-10,500.00				1,150,504.98	-2,620,340.00							3,760,344.98	190,000.00
1. 所有者投入的普通股														190,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-10,500.00				1,150,504.98	-2,620,340.00							3,760,344.98	

4. 其他														
(三)利润分配										-53,077,067.50		-53,077,067.50		-53,077,067.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-53,077,067.50		-53,077,067.50		-53,077,067.50
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							259,918.42					259,918.42		259,918.42
1. 本期提取							2,211,784.26					2,211,784.26		2,211,784.26
2. 本期使用							1,951,865.84					1,951,865.84		1,951,865.84
(六)其他														
四、本期期末余额	108,336,000.00				244,586,332.80	52,762,042.53	611,869.72	54,173,250.00		219,008,329.47		573,953,739.46	74,313.68	574,028,053.14

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	108,346,500.00				247,929,811.80	68,227,568.68			48,012,439.58		230,601,904.85		566,663,087.55	566,663,087.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	108,346,500.00				247,929,811.80	68,227,568.68			48,012,439.58		230,601,904.85		566,663,087.55	566,663,087.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,286,577.92	-10,816,670.20		200,263.22			-15,618,978.24		-11,888,622.74	-11,888,622.74
（一）综合收益总额											37,471,739.26		37,471,739.26	37,471,739.26
（二）所有者投入和减少资本					-7,286,577.92	-10,816,670.20							3,530,092.28	3,530,092.28
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					3,060,842.28	7,663,650.00							-4,602,807.72	-4,602,807.72

4. 其他					-10,347,420.20	-18,480,320.20							8,132,900.00	8,132,900.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							200,263.22						200,263.22	200,263.22
1. 本期提取							2,194,927.44						2,194,927.44	2,194,927.44
2. 本期使用							1,994,664.22						1,994,664.22	1,994,664.22
(六) 其他														
四、本期期末	108,3				240,64	57,410	200,26	48,012		214,98			554,77	554,774

余额	46,500.00				3,233,888	,898.48		3.22	,439.58		2,926.61		4,464.81		,464.81
----	-----------	--	--	--	-----------	---------	--	------	---------	--	----------	--	----------	--	---------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	108,346,500.00				243,435,827.82	55,382,382.53		351,951.30	54,173,250.00	234,790,785.86		585,715,932.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,346,500.00				243,435,827.82	55,382,382.53		351,951.30	54,173,250.00	234,790,785.86		585,715,932.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,500.00				1,150,504.98	-2,620,340.00		259,918.42		-11,720,321.44		-7,700,058.04
（一）综合收益总额										41,356,746.06		41,356,746.06
（二）所有者投入和减少资本	-10,500.00				1,150,504.98	-2,620,340.00						3,760,344.98
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	-10,500.00				1,150,504.98	-2,620,340.00						3,760,344.98
4. 其他												
（三）利润分配										-53,077,067.50		-53,077,067.50

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-53,077,067.50		-53,077,067.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								259,918.42				259,918.42
1. 本期提取								2,211,784.26				2,211,784.26
2. 本期使用								1,951,865.84				1,951,865.84
（六）其他												
四、本期期末余额	108,336,000.00				244,586,332.80	52,762,042.53		611,869,727.20	54,173,250.00	223,070,464.42		578,015,874.41

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	108,346,500.00				247,929,811.80	68,227,568.68			48,012,439.58	231,334,257.51		567,395,440.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,346,500.00				247,929,811.80	68,227,568.68			48,012,439.58	231,334,257.51		567,395,440.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-7,286,577.92	-10,816,670.20		200,263.22		-14,617,063.45		-10,886,707.95
(一)综合收益总额										38,473,654.05		38,473,654.05
(二)所有者投入和减少资本					-7,286,577.92	-10,816,670.20						3,530,092.28
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					3,060,842.28	7,663,650.00						-4,602,807.72
4. 其他					-10,347,420.20	-18,480,320.20						8,132,900.00
(三)利润分配										-53,090,717.50		-53,090,717.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-53,090,717.50		-53,090,717.50
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							200,263.22					200,263.22
1. 本期提取							2,194,927.44					2,194,927.44
2. 本期使用							1,994,664.22					1,994,664.22
(六)其他												
四、本期期末余额	108,346,500.00				240,643,233.88	57,410,898.48	200,263.22	48,012,439.58	216,717,194.06			556,508,732.26

三、公司基本情况

1、公司的历史沿革

无锡洪汇新材料科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由无锡市洪汇树脂有限公司(以下简称洪汇树脂有限公司)整体变更设立的股份有限公司。洪汇树脂有限公司成立于2001年3月28日,由自然人项洪伟和孙建军共同出资组建,成立时的注册资本为50万元人民币。洪汇树脂有限公司以2011年9月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,设立时的注册资本为8,100万元,于2011年12月6日在江苏省无锡工商行政管理局办理了登记注册。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1182号”文核准,本公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)2,700万股,每股面值1元,并于2016年6月29日在深圳证券交易所挂牌交易。公开发行后公司总股本为10,800万股,注册资本为人民币10,800万元,该变更事项于2016年9月12日在无锡市工商行政管理局办理完成相关工商变更登记手续。

根据公司于2017年9月1日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于<无锡洪汇新材料科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、2017年8月14日第二届董事会第十七次会议决议和2017年9月11日第二届董事会第十九次会议决议,公司授予35名激励对象350,000股限制性股票,限制性股票授予价格为每股19.03元。截至2017年9月14日止,公司已收到35名激励对象缴纳的350,000

股股票的出资款6,660,500元，其中：新增注册资本350,000元，资本公积（股本溢价）6,310,500元。上述新增股本业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏公W[2017]B137号《验资报告》审验。2017年10月25日，公司在无锡市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，注册资本（股本）变更为10,835万元人民币。

根据公司于2019年10月18日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》和《关于拟减少注册资本的议案》，2019年9月20日第三届董事会第十二次会议决议，公司减少股本3,500元，变更后的股本为人民币10,834.65万元。上述减资股本业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏公W[2019]B088号《验资报告》审验。2019年12月20日，公司在无锡市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，注册资本（股本）变更为10,834.65万元人民币。

根据公司于2019年12月31日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过的《关于<无锡洪汇新材料科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，2020年1月7日第三届董事会第十五次会议决议，公司2019年限制性股票激励计划的授予条件已经成就，确定授予日为2020年1月7日，向符合授予条件的63名激励对象授予83.5万股限制性股票，每股面值为人民币1元，每股授予价格为人民币9.74元，限制性股票认购款合计人民币8,132,900.00元。由于本次授予的限制性股票均系从二级市场回购的公司A股普通股，故公司注册资本（股本）未发生变更，为10,834.65万元人民币。

根据公司于2021年5月21日召开的2020年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》和《关于拟减少注册资本的议案》，2021年4月26日第四届董事会第六次会议决议，公司减少股本10,500元，变更后的股本为人民币10,833.60万元。上述减资股本业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏公W[2021]B057号《验资报告》审验。2021年7月15日，公司在无锡市行政审批局办理了工商变更登记手续，注册资本（股本）变更为10,833.60万元人民币。

2、公司的注册地和组织形式

本公司的注册地及地址：无锡市锡山区东港镇新材料产业园

本公司的组织形式：股份有限公司（上市）

本公司的统一社会信用代码：9132020072665605XK

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于化学原料和化学制品制造业。

本公司经营范围：氯乙烯——醋酸乙烯共聚树脂和氯乙烯共聚乳液的研发、技术咨询、技术服务、技术转让、制造与销售；塑料制品的研发、技术咨询、技术服务、技术转让与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业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）

主要产品：乙烯基二元共聚树脂、含羧基的乙烯基三元共聚树脂、含羟基的乙烯基三元共聚树脂、氯乙烯共聚乳液等。

4、财务报告批准报出日

本财务报告于2021年8月16日经公司第四届董事会第八次会议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司将洪嵩（上海）科技有限公司、深圳市汇朗朗医疗投资有限公司、洪汇（海南）科技有限公司纳入本期合并财务报表范围。本期合并财务报表范围发生变化，新增子公司深圳市汇朗朗医疗投资有限公司、洪汇（海南）科技有限公司，具体情况详见本财务报表附注“八、合并范围的变更”以及“九、在其他主

体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本公司主要从事乙烯基二元共聚树脂、含羧基的乙烯基三元共聚树脂、含羟基的乙烯基三元共聚树脂和氯乙烯共聚乳液的生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

1、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、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同

一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所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。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始

控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

本公司外币业务采用交易发生日的即期近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。该即期近似汇率指交易发生日当月初中国人民银行公布的市场汇率中间价。

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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算；2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

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

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

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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）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）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
不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，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

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

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

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

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

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的
损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。基于应收票据的信用风险特征，
将其划分为不同组合：

项目	组合依据
----	------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的计提比例进行估计如下：

账龄	商业承兑汇票坏账准备计提比例
一年以内	5%
一年至二年	10%
二年至三年	50%
三年以上	100%

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例
一年以内	5%
一年至二年	10%
二年至三年	50%
三年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款的减值损失计量，比照本“金融工具（6）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

15、存货

（1）存货的分类：本公司存货是指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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、在产品、低值易

耗品等。

(2) 存货的计价：存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出存货时按加权平均法计价。

(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：产成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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销采用一次转销法。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成，已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（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。投资企业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

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收

益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认

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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(4) 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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类：投资性房地产包括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房屋建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年、20 年	5%	4.75%、9.5%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
电子及其他设备	年限平均法	4 年、5 年	5%	19%、23.75%
运输设备	年限平均法	4 年、5 年	5%	19%、23.75%

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

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。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折

旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。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

1) 当同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所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) 借款费用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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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	依据
土地使用权	50年	土地使用权证及合同使用期限
应用软件	10年	预计使用年限

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31、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、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。

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。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，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用

项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的款项确认合同负债。

34、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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

本公司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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

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

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、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) 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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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

(1)、收入确认的一般原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价

格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5) 客户已接受该商品。

(2) 公司确认收入的具体方法

1) 内销货物：本公司以往销售历史经验证明，通常情况下根据销售合同或订单将产品交付给购货方，购货方验收货物后，货物控制权转移至购货方，与该货物所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，公司因向购货方转让货物而有权取得的对价很可能收回，因此公司于将货物交付购货方并经购货方签收确认的日期确认收入实现。

2) 出口货物：本公司主要以海运方式出口货物，执行CIF、CFR、FOB贸易术语对境外客户进行销售，此三种贸易术语下货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。本公司已根据合同、订单约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或结合以前和买方交往的直接经验判断相关的产品对价很可能收回，产品相关的成本能够可靠地计量时，于将出口货物报关、货物装船且承运方出具提单的日子确认收入实现。

3) 加工货物：本公司提供的加工劳务均能在同一会计年度开始并完成，在客户验收加工货物后，本公司根据合同享有现时收款权利，本公司的加工劳务已提供，因此确认加工收入实现。

40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。同时包含与资产相关部分和

与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起适用的会计政策

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。

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。

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：

1) 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；

2) 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；

3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分

摊合同对价。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。

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，折现率为租赁内含利率。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。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。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。

融资租赁下，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按前述金融工具的会计政策进行会计处理。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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

安全生产费用

本公司根据2012年2月14日财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16号文）的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

根据财政部2009年6月11日发布的《企业会计准则解释第3号》，企业依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，应当在所有者权益中“其他综合收益”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。属于资本性支出的，应当通过“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。

本公司安全生产费用计提标准为：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）上年度销售收入不超过1000万元的，按照4%提取；（2）上年度销售收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；（3）上年度销售收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；（4）上年度销售收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	第四届董事会第六次会议审议批准	根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起执行“新租赁准则”，公司将调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

合并资产负债表

资产负债表科目	会计政策变更前 2020年12月31日余额	新租赁准则 影响金额	会计政策变更后 2021年01月01日余额
预付款项	7,482,661.67	-49,479.21	7,433,182.46
使用权资产		408,977.22	408,977.22
租赁负债		72,032.49	72,032.49
一年内到期的非流动负债		287,465.52	287,465.52

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	49,439,494.55	49,439,494.55	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	130,266,358.46	130,266,358.46	
衍生金融资产			
应收票据	52,279,094.11	52,279,094.11	
应收账款	94,928,337.99	94,928,337.99	
应收款项融资	31,018,112.10	31,018,112.10	
预付款项	7,482,661.67	7,433,182.46	-49,479.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	130,880.87	130,880.87	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	37,135,991.85	37,135,991.85	
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	62,588,975.90	62,588,975.90	
流动资产合计	465,269,907.50	465,220,428.29	-49,479.21
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	172,913,110.08	172,913,110.08	
在建工程	597,575.86	597,575.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		408,977.22	408,977.22
无形资产	39,545,817.15	39,545,817.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	206,046.27	206,046.27	
递延所得税资产	2,200,955.11	2,200,955.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	221,463,504.47	221,872,481.69	408,977.22
资产总计	686,733,411.97	687,092,909.98	359,498.01
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,100,000.00	11,100,000.00	
应付账款	18,584,541.93	18,584,541.93	
预收款项			
合同负债	2,014,930.51	2,014,930.51	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,909,671.71	13,909,671.71	
应交税费	5,129,120.56	5,129,120.56	
其他应付款	8,217,900.00	8,217,900.00	
其中：应付利息			
应付股利	668,000.00	668,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		287,465.52	287,465.52
其他流动负债	33,114,607.83	33,114,607.83	
流动负债合计	92,070,772.54	92,358,238.06	287,465.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		72,032.49	72,032.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,298,721.02	12,298,721.02	
递延所得税负债	39,953.77	39,953.77	

其他非流动负债			
非流动负债合计	12,338,674.79	12,410,707.28	72,032.49
负债合计	104,409,447.33	104,768,945.34	359,498.01
所有者权益：			
股本	108,346,500.00	108,346,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	243,435,827.82	243,435,827.82	
减：库存股	55,382,382.53	55,382,382.53	
其他综合收益			
专项储备	351,951.30	351,951.30	
盈余公积	54,173,250.00	54,173,250.00	
一般风险准备			
未分配利润	231,398,818.05	231,398,818.05	
归属于母公司所有者权益合计	582,323,964.64	582,323,964.64	
少数股东权益			
所有者权益合计	582,323,964.64	582,323,964.64	
负债和所有者权益总计	686,733,411.97	687,092,909.98	359,498.01

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	47,892,259.91	47,892,259.91	
交易性金融资产	130,266,358.46	130,266,358.46	
衍生金融资产			
应收票据	52,279,094.11	52,279,094.11	
应收账款	94,928,337.99	94,928,337.99	
应收款项融资	31,018,112.10	31,018,112.10	
预付款项	7,418,810.92	7,418,810.92	
其他应收款	70,782.60	70,782.60	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	37,135,549.37	37,135,549.37	
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	62,459,818.74	62,459,818.74	
流动资产合计	463,469,124.20	463,469,124.20	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	172,244,519.98	172,244,519.98	
在建工程	597,575.86	597,575.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	39,545,817.15	39,545,817.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,200,955.11	2,200,955.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	225,588,868.10	225,588,868.10	
资产总计	689,057,992.30	689,057,992.30	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,100,000.00	11,100,000.00	
应付账款	18,572,291.93	18,572,291.93	

预收款项			
合同负债	2,014,930.51	2,014,930.51	
应付职工薪酬	12,876,944.76	12,876,944.76	
应交税费	5,106,710.03	5,106,710.03	
其他应付款	8,217,900.00	8,217,900.00	
其中：应付利息			
应付股利	668,000.00	668,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	33,114,607.83	33,114,607.83	
流动负债合计	91,003,385.06	91,003,385.06	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,298,721.02	12,298,721.02	
递延所得税负债	39,953.77	39,953.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,338,674.79	12,338,674.79	
负债合计	103,342,059.85	103,342,059.85	
所有者权益：			
股本	108,346,500.00	108,346,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	243,435,827.82	243,435,827.82	
减：库存股	55,382,382.53	55,382,382.53	
其他综合收益			

专项储备	351,951.30	351,951.30	
盈余公积	54,173,250.00	54,173,250.00	
未分配利润	234,790,785.86	234,790,785.86	
所有者权益合计	585,715,932.45	585,715,932.45	
负债和所有者权益总计	689,057,992.30	689,057,992.30	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

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

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

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

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

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

（5）所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

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%、0%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	5%

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
洪汇新材	15%
洪嵩科技	25%
汇朗朗医疗	25%
洪汇科技	25%

2、税收优惠

公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201832007036，发证日期：2018年11月30日，有效期：三年。根据相关优惠政策规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，连续三年（2018年-2020年）可享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），2021年1-12月本公司企业所得税暂按15%的税率预缴。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,552.96	73,898.47
银行存款	50,730,665.34	47,126,182.35
其他货币资金	3,962,000.00	2,239,413.73
合计	54,733,218.30	49,439,494.55
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,962,000.00	2,220,000.00

其他说明

其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,962,000.00	2,220,000.00
第三方支付存款		19,413.73
合计	3,962,000.00	2,239,413.73

本公司货币资金中除保证金存款外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,115,380.22	130,266,358.46
其中：		
理财产品	100,115,380.22	130,266,358.46
其中：		
合计	100,115,380.22	130,266,358.46

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	67,914,062.47	52,279,094.11
合计	67,914,062.47	52,279,094.11

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	67,914,062.47	100.00%			67,914,062.47	52,279,094.11	100.00%			52,279,094.11
其中：										
银行承兑汇票	67,914,062.47	100.00%			67,914,062.47	52,279,094.11	100.00%			52,279,094.11
合计	67,914,062.47	100.00%			67,914,062.47	52,279,094.11	100.00%			52,279,094.11

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	67,914,062.47		
合计	67,914,062.47		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		43,496,019.89
合计		43,496,019.89

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	129,933,755.36	100.00%	6,496,750.06	5.00%	123,437,005.30	99,924,566.31	100.00%	4,996,228.32	5.00%	94,928,337.99
其中：										
合计	129,933,755.36	100.00%	6,496,750.06	5.00%	123,437,005.30	99,924,566.31	100.00%	4,996,228.32	5.00%	94,928,337.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	129,932,509.70
1 至 2 年	1,245.66
合计	129,933,755.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,996,228.32	1,500,521.74				6,496,750.06
合计	4,996,228.32	1,500,521.74				6,496,750.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	56,496,298.00	43.48%	2,824,814.90
客户 2	20,445,957.29	15.74%	1,022,297.86
客户 3	10,552,767.16	8.12%	527,638.36
客户 4	4,884,766.26	3.76%	244,238.31
客户 5	3,740,720.91	2.88%	187,036.05
合计	96,120,509.62	73.98%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,589,385.20	31,018,112.10
合计	25,589,385.20	31,018,112.10

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初余额	期末余额					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑票据	31,018,112.10	25,589,385.20				25,589,385.20	
合计	31,018,112.10	25,589,385.20				25,589,385.20	

说明：应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(1) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(2) 期末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,660,504.26	
合计	58,660,504.26	

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 报告期末应收款项融资均为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提坏账准备。

(5) 报告期无实际核销应收款项融资情况。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,257,794.32	100.00%	7,433,182.46	100.00%
合计	8,257,794.32	--	7,433,182.46	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额6,626,655.78元，占预付款项期末余额合计数的比例80.25%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	155,271.38	130,880.87
合计	155,271.38	130,880.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	62,182.08	62,182.08
备用金	50,000.00	0.00
应收代缴员工款项	76,460.96	78,860.00
合计	188,643.04	141,042.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,943.00	6,218.21		10,161.21
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,380.05	20,830.40		23,210.45
2021 年 6 月 30 日余额	6,323.05	27,048.61		33,371.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	126,460.96
1 至 2 年	10,106.08
2 至 3 年	52,076.00
合计	188,643.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,161.21	23,210.45				33,371.66
合计	10,161.21	23,210.45				33,371.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

代垫住房公积金	应收代缴员工款项	76,460.96	1 年以内	40.54%	3,823.05
上海新谷湾投资有限公司	保证金及押金	52,076.00	2 至 3 年	27.60%	26,038.00
备用金	备用金	50,000.00	1 年以内	26.50%	2,500.00
上海中心大厦置业管理有限公司	保证金及押金	10,106.08	1 至 2 年	5.36%	1,010.61
合计	--	188,643.04	--	100.00%	33,371.66

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	11,244,087.89		11,244,087.89	13,970,365.21		13,970,365.21
在产品	3,814,148.66		3,814,148.66	2,125,223.09		2,125,223.09
库存商品	24,975,303.48		24,975,303.48	21,040,403.55		21,040,403.55
合计	40,033,540.03		40,033,540.03	37,135,991.85		37,135,991.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

在资产负债表日，库存商品采用可变现净值与账面成本孰低计量，按照单个库存商品的账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

本公司存货期末无成本高于可变现净值的情形，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	50,297,643.83	60,251,151.10
待抵扣增值税	85,597.55	2,337,824.80
合计	50,383,241.38	62,588,975.90

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-----------------	----

							准备	
--	--	--	--	--	--	--	----	--

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无锡大诚高新材料科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
无锡大诚高新材料科技有限公司					(1) 本公司出于战略目的而计划长期持有以上权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。(2) 本公司于 2020 年 8 月出资人民币 600 万元，占其注册资本的 6%	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	161,337,073.27	172,913,110.08
合计	161,337,073.27	172,913,110.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	103,486,204.57	172,061,640.49	25,072,252.88	8,289,923.53	308,910,021.47
2.本期增加金额		208,435.59	1,578,636.36	105,291.44	1,892,363.39
(1) 购置		42,477.88	1,578,636.36	105,291.44	1,726,405.68
(2) 在建工程转入		165,957.71			165,957.71
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		312,000.88	661,114.32		973,115.20

(1) 处置或报废		312,000.88	661,114.32		973,115.20
4.期末余额	103,486,204.57	171,958,075.20	25,989,774.92	8,395,214.97	309,829,269.66
二、累计折旧					
1.期初余额	28,435,082.22	91,112,818.53	10,402,167.80	6,046,842.84	135,996,911.39
2.本期增加金额	2,508,228.18	7,974,387.11	2,205,793.65	665,453.76	13,353,862.70
(1) 计提	2,508,228.18	7,974,387.11	2,205,793.65	665,453.76	13,353,862.70
3.本期减少金额		230,519.10	628,058.60		858,577.70
(1) 处置或报废		230,519.10	628,058.60		858,577.70
4.期末余额	30,943,310.40	98,856,686.54	11,979,902.85	6,712,296.60	148,492,196.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	72,542,894.17	73,101,388.66	14,009,872.07	1,682,918.37	161,337,073.27
2.期初账面价值	75,051,122.35	80,948,821.96	14,670,085.08	2,243,080.69	172,913,110.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	347,906.09	308,545.13
工程物资	283,856.42	289,030.73
合计	631,762.51	597,575.86

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6万吨/年水性工业涂料基料-氯乙烯共聚乳液项目	308,545.13		308,545.13	308,545.13		308,545.13
设备购置工程	39,360.96		39,360.96			
合计	347,906.09		347,906.09	308,545.13		308,545.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

6万吨/年水性工业涂料基料-氯乙烯共聚乳液项目	194,448,380.00	308,545.13				308,545.13	44.89%	2万吨产能、配套中试线及公用工程已投入使用				募股资金
设备购置工程			205,318.67	165,957.71		39,360.96						其他
合计	194,448,380.00	308,545.13	205,318.67	165,957.71		347,906.09	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

报告期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6万吨/年水性工业涂料基料-氯乙烯共聚乳液项目工程物资	283,856.42		283,856.42	289,030.73		289,030.73
合计	283,856.42		283,856.42	289,030.73		289,030.73

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	租赁房产	合计
1.期初余额	408,977.22	408,977.22
4.期末余额	408,977.22	408,977.22
2.本期增加金额	144,344.88	144,344.88
(1) 计提	144,344.88	144,344.88
4.期末余额	144,344.88	144,344.88
1.期末账面价值	264,632.34	264,632.34

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	土地使用权 1	应用软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	21,063,831.38			26,614,741.00	488,121.05	48,166,693.43
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	21,063,831.38			26,614,741.00	488,121.05	48,166,693.43
二、累计摊销						

1.期初余额	4,072,341.22			4,435,790.00	112,745.06	8,620,876.28
2.本期增加 金额	210,638.34			266,147.40	24,406.02	501,191.76
(1) 计提	210,638.34			266,147.40	24,406.02	501,191.76
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,282,979.56			4,701,937.40	137,151.08	9,122,068.04
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	16,780,851.82			21,912,803.60	350,969.97	39,044,625.39
2.期初账面 价值	16,991,490.16			22,178,951.00	375,375.99	39,545,817.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

- (2) 本公司无通过内部研发形成的无形资产。
- (3) 报告期末本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。
- (4) 报告期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

土地使用权为锡山区东港镇园南路南、走马塘路西地块为本公司生产经营用地。

土地使用权1为东港镇新材料产业园锡港南路北、园南路南、走马塘路西地块，作为本公司6万吨/年水性工业涂料基料-氯乙烯共聚乳液项目和新材料研发中心项目的生产经营用地。

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁用房装修	206,046.27		72,722.28		133,323.99
合计	206,046.27		72,722.28		133,323.99

其他说明

公司长期待摊费用包括租赁房屋装修费用，按预计使用年限31个月平均摊销。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,502,855.51	975,428.33	4,999,953.72	749,993.06
递延收益	3,780,305.49	567,045.81	4,266,455.22	639,968.30
股份支付费用	3,868,349.98	580,252.50	5,406,625.00	810,993.75
合计	14,151,510.98	2,122,726.64	14,673,033.94	2,200,955.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	115,380.22	17,307.03	266,358.46	39,953.77
合计	115,380.22	17,307.03	266,358.46	39,953.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,122,726.64		2,200,955.11
递延所得税负债		17,307.03		39,953.77

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,266.21	6,435.81
可抵扣亏损	3,942,278.77	3,385,532.00
合计	3,969,544.98	3,391,967.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	729,165.56	729,165.56	
2025 年	2,656,366.44	2,656,366.44	
2026 年	556,746.77		
合计	3,942,278.77	3,385,532.00	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,810,000.00	11,100,000.00
合计	19,810,000.00	11,100,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,823,211.20	17,404,501.30
1 至 2 年	680,141.94	753,462.94
2 至 3 年	316,249.39	318,049.39
3 年以上	62,172.00	108,528.30
合计	8,881,774.53	18,584,541.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏无锡二建建设集团有限公司	567,514.00	工程质保金，尚未结算

南京亨格水处理科技有限公司	129,455.17	设备质保金，尚未结算
合计	696,969.17	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	741,875.98	1,934,276.36
1 至 2 年	5,248.35	5,248.35
2 至 3 年	2,016.51	2,028.55
3 年以上	62,485.83	73,377.25
合计	811,626.67	2,014,930.51

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,909,671.71	25,331,077.83	29,958,653.45	9,282,096.09
二、离职后福利-设定提存计划		1,404,006.40	1,182,107.00	221,899.40

合计	13,909,671.71	26,735,084.23	31,140,760.45	9,503,995.49
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,798,584.51	21,730,446.96	26,878,905.90	8,650,125.57
2、职工福利费		1,166,107.82	1,166,107.82	
3、社会保险费	111,087.20	815,227.12	799,766.18	126,548.14
其中：医疗保险费	99,978.50	660,213.20	658,337.25	101,854.45
工伤保险费		85,646.12	71,774.73	13,871.39
生育保险费	11,108.70	69,367.80	69,654.20	10,822.30
4、住房公积金		463,262.00	463,262.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,156,033.93	650,611.55	505,422.38
合计	13,909,671.71	25,331,077.83	29,958,653.45	9,282,096.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,361,441.90	1,146,211.50	215,230.40
2、失业保险费		42,564.50	35,895.50	6,669.00
合计		1,404,006.40	1,182,107.00	221,899.40

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,188,379.68	
企业所得税	4,303,460.23	4,207,079.90
个人所得税	172,085.79	110,350.37
城市维护建设税	92,676.01	102,038.05
教育费附加	66,197.07	72,884.25
房产税	238,989.73	238,989.73

土地使用税	34,368.75	34,368.75
印花税	14,726.66	62,787.17
环境保护税	1,999.18	2,746.23
其他税费		297,876.11
合计	6,112,883.10	5,129,120.56

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	746,200.00	668,000.00
其他应付款	4,929,560.00	7,549,900.00
合计	5,675,760.00	8,217,900.00

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	746,200.00	668,000.00
合计	746,200.00	668,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

职工安置费	85,000.00	85,000.00
授予限制性股票确认的回购义务	4,844,560.00	7,464,900.00
合计	4,929,560.00	7,549,900.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工安置费	85,000.00	尚未支付的职工安置费
合计	85,000.00	--

其他说明

2003年，江苏银卡化工有限责任公司与本公司签订协议，向本公司转让部分土地使用权、房屋及设备，同时本公司安置江苏银卡化工有限责任公司职工34人，江苏银卡化工有限责任公司支付职工安置费合计57.8万元。截至2021年6月30日，尚可能需支付金额8.5万元。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	214,601.09	287,465.52
合计	214,601.09	287,465.52

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	43,496,019.89	33,009,382.84
待转销项税额	75,364.51	105,224.99
合计	43,571,384.40	33,114,607.83

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁		72,032.49
合计		72,032.49

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,298,721.02		773,063.73	11,525,657.29	收到政府补助
合计	12,298,721.02		773,063.73	11,525,657.29	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
特种丙烯酸树脂的研究与开发	66,666.99			19,999.98			46,667.01	与资产相关
公司搬迁扩建项目	81,666.99			24,499.98			57,167.01	与资产相关
政策性搬迁补助	8,032,265.80			286,914.00			7,745,351.80	与资产相关
外经贸转型升级研发技改项目	99,056.70			28,301.88			70,754.82	与资产相关
重点研究计划--海工防腐涂料用绿色环保含氯共聚物水性树脂材料研	279,956.71			89,607.51			190,349.20	与资产相关

发								
产学研项目 补助	225,000.00			15,000.00			210,000.00	与资产相关
2016 年省级 工业和信息 产业转型升级 专项资金- 优秀示范智 能车间奖补	243,478.40			69,565.20			173,913.20	与资产相关
市级"支持企 业升级改造" 扶持资金的 项目	101,452.65			7,705.26			93,747.39	与资产相关
2018 年度无 锡市技术改 造引导资金	637,414.80			48,411.30			589,003.50	与资产相关
2018 年度无 锡市科技发 展资金	1,391,764.64			107,058.84			1,284,705.80	与资产相关
2019 年度区 现代化产业 (工业)发展 资金	601,853.00			40,123.50			561,729.50	与资产相关
2020 年度无 锡市重点技 术改造引导 资金	538,144.34			35,876.28			502,268.06	与资产相关
合计	12,298,721.0 2			773,063.73			11,525,657.2 9	

其他说明:

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位: 元

期初余额	本次变动增减 (+、-)	期末余额
------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,346,500.00				-10,500.00	-10,500.00	108,336,000.00

其他说明:

股份总数报告期减少金额系回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票股权, 回购款 102,270.00 元, 分别减少股本 10,500 元, 股本溢价 91,770.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	238,029,202.82	2,780,550.00	91,770.00	240,717,982.82
其他资本公积	5,406,625.00	1,242,274.98	2,780,550.00	3,868,349.98
合计	243,435,827.82	4,022,824.98	2,872,320.00	244,586,332.80

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

(1) 股本溢价: 股本溢价本报告期增加金额系限制性股票激励计划第一个解锁期解锁相应确认的股权激励费用对应的其他资本公积转入股本溢价 2,780,550.00 元; 股本溢价本报告期减少金额系离职员工已获授但尚未解除限售的限制性股票股权, 回购款 102,270.00 元, 分别减少股本 10,500 元, 股本溢价 91,770.00 元。

(2) 其他资本公积: 其他资本公积本报告期增加金额系公司实施限制性股票激励计划, 本报告期确认的股权激励费用 1,242,274.98 元; 其他资本公积本报告期减少金额系限制性股票激励计划第一个解锁期解锁相应确认的股权激励费用对应的其他资本公积转入股本溢价 2,780,550.00 元。

56、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
授予限制性股票回购义	7,464,900.00	214,050.00	2,834,390.00	4,844,560.00

务确认的库存股				
股份回购	47,917,482.53			47,917,482.53
合计	55,382,382.53	214,050.00	2,834,390.00	52,762,042.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

授予限制性股票回购义务确认的库存股：

本期增加金额系达到限制性股票激励计划第一期解锁条件，发放2019年度利润分配限制性股票持有者的可撤销现金股利125,250.00元；2020年半年度利润分配限制性股票持有者的可撤销现金股利75,150.00元；未达到限制性股票激励计划解锁条件，冲回2019年度及2020年半年度利润分配限制性股票持有者的可撤销现金股利13,650.00元。

本期减少金额系2020年度利润分配限制性股票持有者的可撤销现金股利292,250.00元；达到限制性股票激励计划第一期解锁条件而无需回购的限制性股票250,500股对应的金额2,439,870.00元；未达到限制性股票激励计划解锁条件而回购的限制性股票10,500股对应的金额102,270.00元。

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	351,951.30	2,211,784.26	1,951,865.84	611,869.72
合计	351,951.30	2,211,784.26	1,951,865.84	611,869.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,173,250.00			54,173,250.00
合计	54,173,250.00			54,173,250.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	231,398,818.05	230,601,904.85
调整后期初未分配利润	231,398,818.05	230,601,904.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,686,578.92	91,902,871.62
减：提取法定盈余公积		6,160,810.42
应付普通股股利	53,077,067.50	84,945,148.00
期末未分配利润	219,008,329.47	231,398,818.05

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,584,884.88	291,992,441.55	211,082,527.02	135,928,048.14
其他业务	407,960.18	257,946.78	66,637.17	
合计	370,992,845.06	292,250,388.33	211,149,164.19	135,928,048.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	化学合成材料及化工助剂	合计
商品类型			370,992,845.06	370,992,845.06
其中：				
氯醋树脂			247,327,123.63	247,327,123.63
水性乳液（树脂）			123,222,529.99	123,222,529.99
化工助剂			2,212.39	2,212.39
服务收入			33,018.87	33,018.87

其他业务收入			407,960.18	407,960.18
按经营地区分类			370,992,845.06	370,992,845.06
其中：				
国内销售			282,041,094.03	282,041,094.03
国外销售			88,951,751.03	88,951,751.03
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	718,983.91	773,852.73
教育费附加	513,559.94	552,751.94
房产税	477,979.44	477,979.44
土地使用税	68,737.50	68,737.50
车船使用税	7,510.00	12,380.00
印花税	78,608.69	59,130.74
环境保护税	4,099.19	5,064.50
合计	1,869,478.67	1,949,896.85

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,520,026.95	3,039,910.87
运输费		3,195,934.46

差旅费	82,671.44	13,442.94
业务招待费	578,375.34	376,023.00
市场推广费	633,875.94	388,151.37
其他费用	155,270.19	37,425.69
合计	2,970,219.86	7,050,888.33

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,195,629.86	7,981,874.44
办公费	389,839.56	435,412.45
交通差旅费	271,475.95	44,330.81
折旧费	2,966,166.07	1,955,767.56
使用权折旧费	144,344.88	
保险费	254,693.28	347,296.97
聘请中介机构费	537,319.38	214,180.25
无形资产摊销	501,191.76	488,990.24
股份支付费用	1,020,814.30	2,307,135.78
修理费	436,382.88	286,171.44
业务招待费	897,573.94	602,672.99
安全、环保费用	57,891.51	243,162.03
其他费用	212,789.20	288,241.91
合计	17,886,112.57	15,195,236.87

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,665,854.03	5,936,428.69
直接材料	2,524,408.30	1,635,861.78
折旧费	2,767,946.16	2,709,822.72
委外投入		1,000,000.00
股份支付费用	221,460.68	753,706.50

其他费用	236,846.32	116,275.39
合计	10,416,515.49	12,152,095.08

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息支出		62,215.28
利息支出	5,639.36	
减：利息收入	276,792.38	247,170.76
汇兑损益	375,144.70	-461,775.70
手续费支出	163,513.18	153,427.75
合计	267,504.86	-493,303.43

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,682,619.64	1,250,329.39
合计	1,682,619.64	1,250,329.39

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,300,541.99	3,666,494.45
合计	2,300,541.99	3,666,494.45

其他说明：

其他说明：投资收益-其他为公司购买的银行理财产品收益。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	310,216.41	-283,762.43
合计	310,216.41	-283,762.43

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,523,732.19	999,808.29
合计	-1,523,732.19	999,808.29

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	143,935.43	268,254.27
合计	143,935.43	268,254.27

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无须支付的应付款项	40,227.45		40,227.45
其他	660.31		660.31
合计	40,887.76		40,887.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	740,000.00	100,000.00
固定资产报废损失	76,172.05		76,172.05
其他支出	132,828.91	139,723.67	132,828.91
合计	309,000.96	879,723.67	309,000.96

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,351,619.03	7,387,638.50
递延所得税费用	55,581.73	-471,675.11
合计	7,407,200.76	6,915,963.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	47,978,093.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,196,631.20
子公司适用不同税率的影响	-78,640.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,608.74
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	196,601.37
所得税费用	7,407,200.76

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	276,792.38	247,170.76
收到政府补助收入	909,686.02	1,765,756.49
其他营业外收入	660.31	
其他经营性往来收入		
合计	1,187,138.71	2,012,927.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	8,345,072.71	9,286,817.62
公益性捐赠支出	100,000.00	740,000.00
其他营业外支出	15,563.66	88,450.08
其他经营性往来支出	50,000.00	81,692.75
合计	8,510,636.37	10,196,960.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	102,270.00	
融资租入固定资产支付的租赁费	156,228.00	
合计	258,498.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	40,570,892.60	37,471,739.26
加：资产减值准备	1,523,732.19	-999,808.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,353,862.70	12,278,880.74
使用权资产折旧	144,344.88	
无形资产摊销	501,191.76	488,990.24
长期待摊费用摊销	72,722.28	72,722.28
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）	-143,935.43	-268,254.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	76,172.05	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-310,216.41	283,762.43
财务费用（收益以“-”号填列）	246,506.95	-183,891.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,300,541.99	-3,666,494.45
递延所得税资产减少（增加以	78,228.47	-429,110.75

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-22,646.74	-42,564.36
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,897,548.18	-218,764.45
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-41,307,643.33	37,908,883.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,656,006.88	-5,187,305.88
其他	469,211.25	3,576,269.38
经营活动产生的现金流量净额	16,710,339.93	81,085,054.01
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	50,771,218.30	81,323,145.10
减: 现金的期初余额	47,219,494.55	32,694,235.60
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	3,551,723.75	48,628,909.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,771,218.30	47,219,494.55
其中：库存现金	40,552.96	73,898.47
可随时用于支付的银行存款	50,730,665.34	47,126,182.35
可随时用于支付的其他货币资金		19,413.73
三、期末现金及现金等价物余额	50,771,218.30	47,219,494.55

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,962,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	3,962,000.00	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	72,414.09	6.4601	467,802.27
欧元			
港币			
应收账款	--	--	

其中：美元	4,095,222.25	6.4601	26,455,545.30
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
无锡市重点产业发展引导（科技发展）资金	400,000.00	递延收益	19,999.98
第三批无锡市加大企业政策扶持资金项目资助	490,000.00	递延收益	24,499.98
政策性搬迁	12,575,070.80	递延收益	286,914.00
外经贸转型升级研发技改项目	500,000.00	递延收益	28,301.88
重点研究计划--海工防腐涂料用绿色环保含氯共聚物水性树脂材料研发	1,000,000.00	递延收益	89,607.51
产学研项目补助	300,000.00	递延收益	15,000.00
2016年省级工业和信息产业转型升级专项资金-优秀示范	800,000.00	递延收益	69,565.20

智能车间奖补			
市级"支持企业升级改造"扶持资金的项目	146,400.00	递延收益	7,705.26
2018 年度无锡市技术改造引导资金	878,100.00	递延收益	48,411.30
2018 年度无锡市科技发展资金	1,820,000.00	递延收益	107,058.84
2019 年度区现代化产业（工业）发展资金	682,100.00	递延收益	40,123.50
2020 年度无锡市重点技术改造引导资金	580,000.00	递延收益	35,876.28
2020 年度部省切块商务发展资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
以工代训补贴	132,500.00	其他收益	132,500.00
2018 年度人才资助资金	56,000.00	其他收益	56,000.00
2020 年度区级产业扶持资金	15,855.00	其他收益	15,855.00
工业发展资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年度现代产业扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
岗前培训补贴	600.00	其他收益	600.00
无锡市锡山区商务发展资金	54,400.00	其他收益	54,400.00
产业发展奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018 年产业升级创新领军人才第二批资金	36,000.00	其他收益	36,000.00
稳岗补贴	48,438.00	其他收益	48,438.00
三代手续费	85,762.91	其他收益	85,762.91
创业组织启动资金补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
合计	21,081,226.71		1,682,619.64

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2021年1月，本公司新设子公司深圳市汇朗朗医疗投资有限公司。企业法人统一社会信用代码为91440300MA5GKC7A9H，注册资本为368万元，实收资本70万元人民币，法定代表人李专元。公司经营范围：一般经营项目：医疗行业投资（具体项目另行申报）、医疗设备租赁、技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务。许可经营项目：医疗服务、诊所服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2021年6月，本公司新设全资子公司洪汇（海南）科技有限公司。企业法人统一社会信用代码为91460000MA5U22GD8X，注册资本为900万元，法定代表人项梁。公司经营范围：许可项目:技术进出口;进出口代理;货物进出口;离岸贸易经营;医疗服务,诊所服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;化工产品销售(不含许可类化工产品);生物化工产品技术研发;以自有资金从事投资活动;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;信息技术咨询服务;中医诊所服务(须在中医主管部门备案后方可从事经营活动);普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);互联网销售(除销售需要许可的商品);国内贸易代理;贸易经纪;法律咨询(不包括律师事务所业务);机械设备租赁;建筑工程机械与设备租赁;量子计算技术服务;计算机及通讯设备租赁;医疗设备租赁;运输设备租赁服务;政策法规课题研究;汽车租赁;房地产经纪;房地产咨询;游艇租赁;动漫游戏开发(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
洪嵩科技	上海	上海	化工领域技术开发	100.00%		设立
汇朗朗	深圳	深圳	医疗投资	51.00%		设立
洪汇科技	海南	海南	化工领域技术开发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2021年1月28日，深圳市汇朗朗医疗投资有限公司股东变更，变更后本公司出资额187.68万元，出资比

例51%；朗朗医疗投资有限公司出资额69.92万元，出资比例19%；深圳市沁河企业管理合伙企业（有限合伙）出资额110.4万元，出资比例30%。截至2021年6月30日，本公司出资51万元，朗朗医疗投资有限公司出资19万元，深圳市沁河企业管理合伙企业（有限合伙）尚未出资。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市汇朗朗医疗投资有限公司	49.00%	-115,686.32		74,313.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市汇朗朗医疗投资有限公司	463,905.46		463,905.46									

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市汇朗朗医疗投资有限公司		-236,094.54	-236,094.54	-236,094.54				

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会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，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和获取相关工商登记信息等。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控、应收账款账龄分析的月度审核以及购买出口信用保险来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。截至2021年6月30日，本公司应收账款73.98%（2020年12月31日：64.98%）源于前五大客户，特定信用风险比较集中。这些客户均与本公司长期合作且信誉良好，所以无需担保物或其他信用增级。

对于其他应收款，本公司的其他应收款主要系保证金、应收代缴员工款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2021年6月30日，本公司无银行借款，利率发生变动时，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产占总资产比重较小，截至2021年6月30日本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			100,115,380.22	100,115,380.22
（三）其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00
（六）应收款项融资			25,589,385.20	25,589,385.20
持续以公允价值计量的资产总额			131,704,765.42	131,704,765.42
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

（1）交易性金融资产为理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

（2）应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

（3）其他权益工具投资，为公司本年新增的股权投资。由于在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，故采用成本代表对其公允价值的恰当估计。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是项洪伟。

其他说明：

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
----	--------	-----------	------------

项洪伟	实际控制人	53.38%	53.38%
-----	-------	--------	--------

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九：在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙建军	实际控制人项洪伟的妹夫

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,790,871.54	1,502,237.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	项洪伟	17,000.00	17,000.00
其他应付款	孙建军	17,000.00	17,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	250,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 9.74 元/股，合同剩余期限为 18 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

公司于2019年12月31日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过的《关于<无锡洪汇新材料科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，2019年12月13日第三届董事会第十四次会议和2020年1月7日第三届董事会第十五次会议决议，公司授予63名激励对象835,000股限制性股票，每股面值1元，限制性股票授予日为2020年1月7日，授予价格为每股9.74元。激励对象取得的限制性股票在

授予登记日起12个月后、24个月后、36个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的30%、30%、40%。

授予的限制性股票各年度公司业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	公司业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年公司净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 10%
第二个解除限售期	以 2018 年公司净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 20%
第三个解除限售期	以 2018 年公司净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 30%

注：上述“净利润”指标计算以扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润作为计算依据，且不包含本次激励成本。

2019年度，公司净利润增长率为27.71%，已完成第一个解除限售期公司业绩考核目标。2021年2月，第一个解除限售期解锁限制性股票数量250,500股，解锁的激励对象人数为63人。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日股票市价确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,071,215.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,242,274.98

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至2021年6月30日止，本公司不存在需要披露的其他事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	53,077,067.50

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、回购股份

公司于2021年7月26日召开第四届董事会第七次会议审议通过了《关于变更部分回购股份用途并注销的议案》，公司拟对第一次回购剩余的库存股465,000股的用途进行变更并注销。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

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

其他说明

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要为氯乙烯——醋酸乙烯共聚树脂和氯乙烯共聚乳液的研发、制造和销售。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	129,933,755.36	100.00%	6,496,750.06	5.00%	123,437,005.30	99,924,566.31	100.00%	4,996,228.32	5.00%	94,928,337.99
其中：										
合计	129,933,755.36	100.00%	6,496,750.06	5.00%	123,437,005.30	99,924,566.31	100.00%	4,996,228.32	5.00%	94,928,337.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	129,932,509.70
1 至 2 年	1,245.66
合计	129,933,755.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,996,228.32	1,500,521.74				6,496,750.06
合计	4,996,228.32	1,500,521.74				6,496,750.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	56,496,298.00	43.48%	2,824,814.90
客户 2	20,445,957.29	15.74%	1,022,297.86
客户 3	10,552,767.16	8.12%	527,638.36
客户 4	4,884,766.26	3.76%	244,238.31
客户 5	3,740,720.91	2.88%	187,036.05
合计	96,120,509.62	73.98%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	116,003.51	70,782.60
合计	116,003.51	70,782.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	50,000.00	
应收代缴员工款项	72,108.96	74,508.00
合计	122,108.96	74,508.00

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,725.40			3,725.40
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,380.05			2,380.05
2021 年 6 月 30 日余额	6,105.45			6,105.45

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	122,108.96
合计	122,108.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,725.40	2,380.05				6,105.45
合计	3,725.40	2,380.05				6,105.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
备用金	备用金	50,000.00	1 年以内	40.95%	2,500.00
代垫住房公积金	应收代缴员工款项	72,108.96	1 年以内	59.05%	3,605.45
合计	--	122,108.96	--	100.00%	6,105.45

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,510,000.00		5,510,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,510,000.00		5,510,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
洪嵩科技	5,000,000.00					5,000,000.00	
汇朗朗		510,000.00				510,000.00	
合计	5,000,000.00	510,000.00				5,510,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,549,653.62	291,990,671.64	211,082,527.02	135,928,048.14
其他业务	407,960.18	257,946.78	66,637.17	
合计	370,957,613.80	292,248,618.42	211,149,164.19	135,928,048.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	化学合成材料及化工助剂	合计
商品类型			370,957,613.80	370,957,613.80
其中:				
氯醋树脂			247,327,123.63	247,327,123.63
水性乳液(树脂)			123,222,529.99	123,222,529.99
其他业务收入			407,960.18	407,960.18
按经营地区分类			370,957,613.80	370,957,613.80
其中:				
国内销售			282,005,862.77	282,005,862.77
国外销售			88,951,751.03	88,951,751.03
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,300,541.99	3,666,494.45
合计	2,300,541.99	3,666,494.45

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	67,763.38	主要是固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,682,619.64	主要是报告期内收到政府补助及确认以前年度递延收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,610,758.40	主要是暂时闲置的募集资金及自有资金进行理财取得的收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-191,941.15	主要是对外慈善捐赠支出
减：所得税影响额	636,266.45	
合计	3,532,933.82	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.81%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.21%	0.34	0.34

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡洪汇新材料科技股份有限公司

二〇二一年八月十七日