



00002021080004844013
报告文号: 天健审[2021]15-57号

江苏新瀚新材料股份有限公司



审阅报告

REPORT



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、 审阅报告	第 1 页
二、 财务报表	第 2—4 页
(一) 资产负债表	第 2 页
(二) 利润表	第 3 页
(三) 现金流量表	第 4 页
三、 财务报表附注	第 5—14 页

审 阅 报 告

天健审〔2021〕15-57号

江苏新瀚新材料股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏新瀚新材料股份有限公司（以下简称新瀚新材公司）财务报表，包括2021年6月30日的资产负债表，2021年1-6月的利润表和现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是新瀚新材公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问新瀚新材公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映新瀚新材公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年七月二十九日



资产负债表

2021年6月30日

会企01表

单位:人民币元

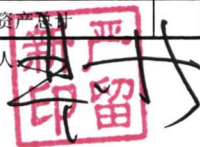
编制单位: 江苏新瀚新材料股份有限公司

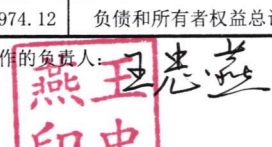
资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		45,428,568.01	49,202,407.13	短期借款			
交易性金融资产		185,000,000.00	170,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	66,126,447.27	50,727,998.14	应付账款		39,761,518.56	37,780,921.17
应收款项融资		550,000.00	2,046,262.00	预收款项			
预付款项		245,500.59	3,261,441.84	合同负债		4,757,485.21	3,501,968.71
其他应收款		2,067,113.22	1,678,981.14	应付职工薪酬		2,754,337.20	8,583,406.70
存货		35,359,492.85	30,616,929.46	应交税费		2,229,465.04	1,648,492.59
合同资产				其他应付款		4,784,389.00	2,878,789.90
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	2	1,805,252.28	1,413,024.47	其他流动负债		81,446.51	255,517.28
流动资产合计		336,582,374.22	308,947,044.18	流动负债合计		54,368,641.52	54,649,096.35
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款	4	45,333,370.65	22,883,668.84
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		39,121,874.30	41,459,795.46	递延收益			
在建工程	3	86,433,761.85	47,979,996.36	递延所得税负债		356,830.27	392,361.18
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		45,690,200.92	23,276,030.02
使用权资产				负债合计		100,058,842.44	77,925,126.37
无形资产		58,696,537.82	59,350,857.02	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		59,600,000.00	59,600,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		316,056.85	446,151.56	其中: 优先股			
递延所得税资产		530,321.82	415,390.65	永续债			
其他非流动资产		4,586,695.80	10,300,738.89	资本公积		73,516,740.50	73,516,740.50
非流动资产合计		189,685,248.44	159,952,929.94	减: 库存股			
				其他综合收益			
资产总计		526,267,622.66	468,899,974.12	专项储备		15,599,948.75	14,697,212.35
				盈余公积		29,800,000.00	29,800,000.00
负债和所有者权益总计		526,267,622.66	468,899,974.12	未分配利润		247,692,090.97	213,360,894.90
				所有者权益合计		426,208,780.22	390,974,847.75

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:







利 润 表

2021年1-6月

会企02表

编制单位：江苏瀚高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	1	160,879,719.18	141,509,302.64
减：营业成本	1	104,789,949.51	80,085,423.47
税金及附加		1,074,286.64	1,819,841.10
销售费用		1,759,969.33	1,742,595.67
管理费用		10,099,880.99	11,317,772.38
研发费用		5,052,603.00	4,491,391.26
财务费用		303,998.85	-953,032.80
其中：利息费用			
利息收入		259,587.73	283,089.22
加：其他收益		325,839.93	230,848.27
投资收益（损失以“-”号填列）		2,741,416.80	2,797,787.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-850,891.56	305,130.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		25,465.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,946.69	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,046,808.05	46,339,077.26
加：营业外收入		2,942.47	
减：营业外支出	2	372,618.08	168,929.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,677,132.44	46,170,147.88
减：所得税费用		5,345,936.37	6,563,370.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,331,196.07	39,606,777.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,331,196.07	39,606,777.00
（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		34,331,196.07	39,606,777.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.58	0.66
（二）稀释每股收益		0.58	0.66

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

现金流量表

2021年1-6月

会企03表

编制单位：江苏新潮新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月	2020年1-6月
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		112,003,665.03	136,006,795.11
收到的税费返还		2,867,806.19	436,331.39
收到其他与经营活动有关的现金		467,964.00	556,496.52
经营活动现金流入小计		115,339,435.22	136,999,623.02
购买商品、接受劳务支付的现金		60,246,997.16	46,019,075.31
支付给职工以及为职工支付的现金		22,132,624.04	19,030,543.41
支付的各项税费		5,983,020.18	12,642,644.80
支付其他与经营活动有关的现金		6,434,420.02	5,526,690.87
经营活动现金流出小计		94,797,061.40	83,218,954.39
经营活动产生的现金流量净额		20,542,373.82	53,780,668.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		415,000,000.00	315,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,741,416.80	2,797,787.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,755.00	13,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,312,721.09	480,000.00
投资活动现金流入小计		425,148,892.89	318,291,507.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,666,444.61	11,604,584.86
投资支付的现金		400,000,000.00	328,000,000.00
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		5,200,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		440,866,444.61	341,604,584.86
投资活动产生的现金流量净额		-15,717,551.72	-23,313,077.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,422,572.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,422,572.00	
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		810,513.02	5,488,453.80
支付其他与筹资活动有关的现金			400,000.00
筹资活动现金流出小计		810,513.02	5,888,453.80
筹资活动产生的现金流量净额		21,612,058.98	-5,888,453.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-124,386.87	271,093.99
五、现金及现金等价物净增加额		26,312,494.21	24,850,231.36
加：期初现金及现金等价物余额		19,116,073.80	37,338,077.98
六、期末现金及现金等价物余额		45,428,568.01	62,188,309.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏新瀚新材料股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏新瀚新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原江苏新瀚有限公司(以下简称新瀚有限公司),新瀚有限公司系由常州花山化工有限公司和秦翠娥共同出资组建,于2008年7月25日在江苏省工商行政管理局登记注册,取得注册号为320000000075544的营业执照。新瀚有限公司成立时注册资本3,000.00万元。新瀚有限公司以2015年5月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2015年8月12日在江苏省工商行政管理局登记注册,位于江苏省南京市。公司现持有统一社会信用代码为91320000678952216F的营业执照,注册资本5,960.00万元,股份总数5,960万股(每股面值1元)。

本公司属制造行业。经营范围:特种工程塑料单体的研发、生产和销售;化工产品的生产和销售;危险化学品批发(按《危险化学品经营许可证》经营);国内贸易;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。产品主要有:特种工程塑料核心原料、光引发剂和化妆品原料。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外,采用的会计政策与上年度财务报表相一致,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执

行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

四、经营季节性和周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

五、性质特别或者金额异常的财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2021 年 6 月 30 日财务报表数，年初至本中期末指 2021 年 1-6 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2020 年 1-6 月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	69,606,786.60	100.00	3,480,339.33	5.00	66,126,447.27
合计	69,606,786.60	100.00	3,480,339.33	5.00	66,126,447.27

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	53,399,313.83	100.00	2,671,315.69	5.00	50,727,998.14
合计	53,399,313.83	100.00	2,671,315.69	5.00	50,727,998.14

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,606,786.60	3,480,339.33	5.00	53,372,313.83	2,668,615.69	5.00

1-2年				27,000.00	2,700.00	10.00
小计	69,606,786.60	3,480,339.33	5.00	53,399,313.83	2,671,315.69	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,671,315.69	809,023.64						3,480,339.33
小计	2,671,315.69	809,023.64						3,480,339.33

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SOLVAY[注]	38,650,649.10	55.53	1,932,532.46
SYMRISE[注]	8,447,386.21	12.14	422,369.31
IGM RESINS[注]	5,507,168.69	7.91	275,358.43
吉大赢创高性能聚合物(长春)有限公司	3,864,600.00	5.55	193,230.00
惠州市华泓新材料股份有限公司	2,994,741.92	4.30	149,737.10
小计	59,464,545.92	85.43	2,973,227.30

[注]SOLVAY SPECIALITIES INDIA PVT LTD、SOLVAY SPECIALTY POLYMERS USA LLC 系同一控制下公司，此处将其汇总披露；SYMRISE AG、德之馨香精香料(南通)有限公司系同一控制下公司，此处将其汇总披露；IGM RESINS BV、IGM RESINS USA、艾坚蒙(上海)管理有限公司(曾用名：艾坚蒙国际贸易(上海)有限公司)、江苏英力科技发展有限公司、艾坚蒙(安庆)科技发展有限公司系同一控制下公司，此处将其汇总披露。营业收入同

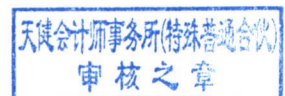
2. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	1,805,252.28	1,413,024.47
合计	1,805,252.28	1,413,024.47

3. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 8,000 吨芳香酮项目及研发中心	83,906,119.42		83,906,119.42	46,739,012.85		46,739,012.85
废气治理与回收系统	2,381,416.01		2,381,416.01	1,207,964.64		1,207,964.64
车间通风工程	146,226.42		146,226.42	33,018.87		33,018.87
合计	86,433,761.85		86,433,761.85	47,979,996.36		47,979,996.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 8,000 吨芳香酮项目及研发中心	354,000,000.00	46,739,012.85	37,167,106.57			83,906,119.42
小计	354,000,000.00	46,739,012.85	37,167,106.57			83,906,119.42

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 8,000 吨芳香酮项目及研发中心	23.70	28.46	1,183,443.22	837,642.83	4.84	自筹及借款
小计			1,183,443.22	837,642.83		

4. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	45,333,370.65	22,883,668.84
合计	45,333,370.65	22,883,668.84

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	154,775,665.18	137,294,156.65
其他业务收入	6,104,054.00	4,215,145.99
营业成本	104,789,949.51	80,085,423.47

(2) 收入按主要类别的分解信息

年初至本中期末

报告分部	小 计
主要经营地区	
境内	94,133,733.62
境外	66,745,985.56
小 计	160,879,719.18
主要产品类型	
特种工程塑料核心原料	62,969,381.26
光引发剂	42,485,663.42
化妆品原料	23,919,103.77
其他	31,505,570.73
小 计	160,879,719.18
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	160,879,719.18
小 计	160,879,719.18

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
SOLVAY	42,881,289.83	26.65
SYMRISE	20,067,109.71	12.47
IGM RESINS	12,021,170.40	7.47
浙江鹏孚隆新材料有限公司	7,277,256.63	4.52
惠州市华泓新材料股份有限公司	6,060,132.76	3.77
小 计	88,306,959.33	54.88

2. 营业外支出

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
-----	---------	----------------

非流动资产毁损报废损失	372,618.08	168,929.38
合 计	372,618.08	168,929.38

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
严留新、秦翠娥夫妇	控股股东
常州花山化工有限公司	同一实际控制人

(二) 关联方交易情况

1. 关联方未结算项目

应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
常州花山化工有限公司		15,642.86
小 计		

2. 租赁

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
常州花山化工有限公司	仓库		15,642.86

注：公司与常州花山化工有限公司的仓库租赁合同已于 2020 年 6 月终止

七、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

2021 年 7 月 15 日，本公司根据与中国建设银行股份有限公司南京江北新区分行签署的《固定资产借款合同》提取借款 5,000,000.00 元。

(二) 或有事项

截至本中期末，本公司不存在需要披露的或有事项。

(三) 承诺事项

截至本中期末，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(四) 资产受限情况

截至本中期末，本公司资产受限情况如下：

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	16,686,840.13	用于本公司银行贷款抵押
无形资产	58,696,426.90	用于本公司银行贷款抵押
合 计	75,383,267.03	

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	年初至本中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-366,671.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	2,741,416.80
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,942.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	125,839.93
小 计	2,703,527.81
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	405,529.17
归属于公司所有者的非经常性损益净额	2,297,998.64

(2) 重大非经常性损益项目说明

其他符合非经常性损益定义的损益项目 125,839.93 元系代扣代缴个人所得税手续费返还。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

期初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.40	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.84	0.54	0.54

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	年初至本中期末
-----	----	---------

归属于公司普通股股东的净利润	A	34,331,196.07
非经常性损益	B	2,297,998.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,033,197.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	390,974,847.75
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	专项储备本期变动	902,736.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	3
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times$	408,591,813.99
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	7.84%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	45,428,568.01	49,202,407.13	-7.67%	主要系2021年1-6月应收账款增加货款收回减少所致
交易性金融资产	185,000,000.00	170,000,000.00	8.82%	主要系2021年1-6月购买未到期的结构性存款余额增加所致
应收账款	66,126,447.27	50,727,998.14	30.35%	主要系2021年1-6月收入增长所致
应收款项融资	550,000.00	2,046,262.00	-73.12%	主要系2021年1-6月收到票据减少和票据支付货款增加所致
存货	35,359,492.85	30,616,929.46	15.49%	主要系2021年1-6月原材料价格上涨,公司增加备货所致
在建工程	86,433,761.85	47,979,996.36	80.15%	主要系2021年1-6月年产8,000吨芳香酮项目及研发中心项目建设投入增加所致

长期借款	45,333,370.65	22,883,668.84	98.10%	主要系2021年1-6月新增用于项目建设的长期借款所致
应付职工薪酬	2,754,337.20	8,583,406.70	-67.91%	主要系2020年期末余额包含计提的全年奖金所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
信用减值损失	-850,891.56	305,130.03	-3.79倍	主要系2021年1-6月应收账款余额增加所致
财务费用	303,998.85	-953,032.80	-1.32倍	主要系2021年1-6月汇率波动导致汇兑损失增加所致



江苏瀚新材料股份有限公司

二〇二一年七月二十九日