

审计报告

铜陵洁雅生物科技股份有限公司

容诚审字[2021]230Z3839号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-4
2	资产负债表	5-6
3	利润表	7
4	现金流量表	8
5	所有者权益变动表	9-12
6	财务报表附注	13-144

审计报告

容诚审字[2021]230Z3839号

铜陵洁雅生物科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了铜陵洁雅生物科技股份有限公司(以下简称“洁雅股份”)财务报表,包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的资产负债表,2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了洁雅股份2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

收入确认

1.事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”24所述的会计政策、“五、财务报表项目注释”30所示,洁雅股份的营业收入主要来自于产品销售及来料加工,2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度洁雅股份财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币62,656.70万元、74,301.05万元、27,743.03万元、28,302.91万元。由于营业收入金额重大且是洁雅股份关键业绩指标之一,营业收入确认是否恰当对洁雅股份经营成果产生重大影响。因此,我们将收入的确认作为关键审计事项。

2.审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括:

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制,评价内部控制设计是否有效,并测试相关内部控制运行的有效性;

(2)检查主要销售合同,识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款、分析业务实质,评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定;

(3)对营业收入及毛利率实施实质性分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

(4)采取抽样方式,检查洁雅股份与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、签收单、报关单等材料,评估产品销售收入的发生;对洁雅股份资产负债表日前后确认的产品销售收入,核对销售合同、销售发票、签收单、报关单等材料,评估产品销售收入的完整;

(5)执行函证、访谈程序,确认客户含税销售额等重要信息,以此确认账面收入是否正确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估洁雅股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算洁雅股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洁雅股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

(以下无正文，为洁雅股份容诚审字[2021]230Z3839号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年9月15日



资产负债表

编制单位：铜陵洁雅生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	331,353,075.39	321,351,285.86	137,166,041.49	113,124,970.94
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	238,477,401.64	155,421,218.80	74,041,983.83	88,011,181.61
应收款项融资					
预付款项	五、3	6,857,872.97	12,296,509.88	4,534,112.90	4,661,759.74
其他应收款	五、4	421,827.57	13,341.47	50,945.92	13,902.96
存货	五、5	118,139,989.24	101,311,066.72	36,338,095.48	29,375,688.73
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	12,305,031.50	14,867,734.96	451,508.12	1,430,983.58
流动资产合计		707,555,198.31	605,261,157.69	252,582,687.74	236,618,487.56
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、7	226,011,033.69	158,886,451.07	94,363,223.78	95,329,404.55
在建工程	五、8	20,083,883.47	53,194,745.15	11,575,922.02	880,907.11
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、9	15,449,329.32			
无形资产	五、10	29,856,660.82	30,298,332.57	27,806,441.63	22,677,034.07
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、11	4,573,031.62	3,744,340.23	3,724,451.72	4,074,369.44
其他非流动资产	五、12	347,969.77	7,110,113.70	4,336,863.41	1,633,023.13
非流动资产合计		296,321,908.69	253,233,982.72	141,806,902.56	124,594,738.30
资产总计		1,003,877,107.00	858,495,140.41	394,389,590.30	361,213,225.86

法定代表人：

俞子



主管会计工作负责人：

王翠霞
王翠霞

会计机构负责人：

龙杨凡
龙杨凡

资产负债表（续）

编制单位：铜陵洁雅生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、13	5,005,138.89	45,030,708.34		
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、14	190,317,146.84	184,627,317.88	51,072,650.45	60,385,022.53
应付账款	五、15	144,757,118.35	131,260,364.32	36,078,552.87	35,680,785.55
预收款项	五、16			2,242,593.19	922,384.49
合同负债	五、17	11,401,224.81	940,545.42		
应付职工薪酬	五、18	9,255,303.99	10,533,104.20	3,869,526.05	3,560,267.05
应交税费	五、19	8,106,593.09	3,287,161.12	5,153,949.88	7,335,360.62
其他应付款	五、20	660,924.87	7,078,301.31	53,060.84	232,885.76
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、21	1,927,631.09			
其他流动负债	五、22	31,499.78	54,033.33		
流动负债合计		371,462,581.71	382,811,535.92	98,470,333.28	108,116,706.00
非流动负债：					
长期借款	五、23	5,370,902.83	5,248,402.81	5,003,402.78	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、24	15,411,038.95			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、25	17,944,659.51	18,354,798.01	23,947,998.32	26,041,428.47
递延所得税负债	五、11	14,959,383.55	10,528,570.51	2,766,916.64	723,193.58
其他非流动负债					
非流动负债合计		53,685,984.84	34,131,771.33	31,718,317.74	26,764,622.05
负债合计		425,148,566.55	416,943,307.25	130,188,651.02	134,881,328.05
所有者权益：					
股本	五、26	60,907,360.00	60,907,360.00	30,453,680.00	30,453,680.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、27	1,769,633.82	1,769,633.82	23,087,209.82	22,887,209.82
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、28	44,725,864.95	44,725,864.95	26,762,372.96	19,950,100.81
未分配利润	五、29	471,325,681.68	334,148,974.39	183,897,676.50	153,040,907.18
所有者权益合计		578,728,540.45	441,551,833.16	264,200,939.28	226,331,897.81
负债和所有者权益总计		1,003,877,107.00	858,495,140.41	394,389,590.30	361,213,225.86

法定代表人：

[Signature]



主管会计工作负责人：

[Signature]

6-2-1-8



会计机构负责人：

[Signature]



利润表

编制单位：铜陵洁雅生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、30	626,567,034.51	743,010,527.73	277,430,332.48	283,029,143.40
减：营业成本	五、30	423,287,394.63	477,094,550.05	176,034,411.39	185,754,855.86
税金及附加	五、31	4,655,998.57	3,402,087.37	3,243,277.61	2,975,478.79
销售费用	五、32	3,593,971.27	5,351,679.35	11,357,547.29	12,890,347.12
管理费用	五、33	11,992,445.77	15,523,372.99	10,069,995.87	9,777,472.18
研发费用	五、34	23,664,916.01	27,361,992.67	10,888,244.42	10,968,697.83
财务费用	五、35	2,752,377.20	11,759,828.12	-2,808,949.13	-867,289.00
其中：利息费用		785,182.74	613,166.70	3,402.78	
利息收入		2,403,825.19	2,464,166.73	1,934,246.60	1,186,430.73
加：其他收益	五、36	3,269,347.50	7,557,606.04	8,430,930.15	5,947,988.45
投资收益（损失以“-”号填列）					
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,697,703.00	-3,028,421.33	2,227,758.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-2,050,043.47	-745,381.94	-2,349,222.94	-2,862,519.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	233,412.70	566,301.54	349,743.96	34,313.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,374,944.79	206,867,121.49	77,305,014.92	64,649,362.84
加：营业外收入	五、40	594,097.88	799,631.15	1,326,200.00	1,311,346.51
减：营业外支出	五、41	80,000.00	604,197.98	57,000.00	49,045.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,889,042.67	207,062,554.66	78,574,214.92	65,911,663.76
减：所得税费用	五、42	19,712,335.38	27,427,634.78	10,451,493.45	8,279,041.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,176,707.29	179,634,919.88	68,122,721.47	57,632,622.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,176,707.29	179,634,919.88	68,122,721.47	57,632,622.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		137,176,707.29	179,634,919.88	68,122,721.47	57,632,622.45
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		2.25	2.95	1.12	0.95
（二）稀释每股收益（元/股）		2.25	2.95	1.12	0.95

法定代表人：

俞 丰



主管会计工作负责人：

王翠霞



会计机构负责人：

杨凡



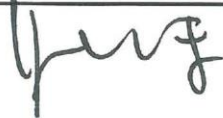
现金流量表

编制单位：铜陵洁雅生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		573,322,679.21	684,984,393.43	309,406,384.56	293,052,936.48
收到的税费返还		43,193,776.16	39,222,555.47	9,281,588.59	2,669,441.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	5,455,104.02	6,220,158.03	9,402,564.49	3,814,409.65
经营活动现金流入小计		621,971,559.39	730,427,106.93	328,090,537.64	299,536,787.67
购买商品、接受劳务支付的现金		449,124,419.93	460,068,344.49	175,210,079.84	217,119,205.16
支付给职工以及为职工支付的现金		47,997,460.61	48,890,396.26	25,965,978.92	26,517,045.20
支付的各项税费		15,715,756.34	24,807,872.03	14,020,606.03	5,276,297.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	7,400,252.37	9,099,216.62	6,019,650.52	13,531,368.29
经营活动现金流出小计		520,237,889.25	542,865,829.40	221,216,315.31	262,443,915.76
经营活动产生的现金流量净额		101,733,670.14	187,561,277.53	106,874,222.33	37,092,871.91
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,612.20		740,042.73	212,620.08
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	五、43		5,000,000.00		
投资活动现金流入小计		25,612.20	5,000,000.00	740,042.73	212,620.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,566,558.49	103,203,611.49	29,343,063.00	9,638,776.16
投资支付的现金					
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	五、43	5,000,000.00			
投资活动现金流出小计		57,566,558.49	103,203,611.49	29,343,063.00	9,638,776.16
投资活动产生的现金流量净额		-57,540,946.29	-98,203,611.49	-28,603,020.27	-9,426,156.08
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				200,000.00	
取得借款收到的现金			45,000,000.00	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43			13,804,163.07	
筹资活动现金流入小计			45,000,000.00	19,004,163.07	
偿还债务支付的现金		40,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		254,111.13	3,030,484.33	30,652,423.45	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43		5,470,000.00	13,576,685.99	
筹资活动现金流出小计		40,254,111.13	8,500,484.33	44,229,109.44	
筹资活动产生的现金流量净额		-40,254,111.13	36,499,515.67	-25,224,946.37	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-1,900,967.95	-6,170,870.87	541,127.23	-769,354.49
五、现金及现金等价物净增加额					
		2,037,644.77	119,686,310.84	53,587,382.92	26,897,361.34
加：期初现金及现金等价物余额		231,597,936.26	111,911,625.42	58,324,242.50	31,426,881.16
六、期末现金及现金等价物余额					
		233,635,581.03	231,597,936.26	111,911,625.42	58,324,242.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：





所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年1-6月

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	60,907,360.00				1,769,633.82				44,725,864.95	334,148,974.39	441,551,833.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,907,360.00				1,769,633.82				44,725,864.95	334,148,974.39	441,551,833.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										137,176,707.29	137,176,707.29
(二) 所有者投入和减少资本										137,176,707.29	137,176,707.29
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	60,907,360.00				1,769,633.82				44,725,864.95	471,325,681.68	578,728,540.45

法定代表人：

Yanfeng



主管会计工作负责人：

王翠霞



会计机构负责人：

杨印凡



所有者权益变动表

编制单位：铜陵洁雅生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	30,453,680.00				23,087,209.82			26,762,372.96	183,897,676.50	264,200,939.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	30,453,680.00				23,087,209.82			26,762,372.96	183,897,676.50	264,200,939.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,453,680.00				-21,317,576.00			17,963,491.99	150,251,297.89	177,350,893.88
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	9,136,104.00								179,634,919.88	179,634,919.88
1. 股东投入的普通股	9,136,104.00								-9,136,104.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本									-9,136,104.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,247,517.99	-2,284,026.00
3. 其他									-17,963,491.99	
(四) 所有者权益内部结转	21,317,576.00				-21,317,576.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,317,576.00				-21,317,576.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	60,907,360.00				1,769,633.82			44,725,864.95	334,148,974.39	441,551,833.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王翠霞

王翠霞

王翠霞

蔡英印
3407050131757

you

龙杨印凡

所有者权益变动表

编制单位：铜陵洁雅生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
上年期末余额	30,453,680.00				22,887,209.82				19,950,100.81	153,040,907.18	226,331,897.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,453,680.00				22,887,209.82				19,950,100.81	153,040,907.18	226,331,897.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					200,000.00				6,812,272.15	30,856,769.32	37,869,041.47
(一) 综合收益总额										68,122,721.47	68,122,721.47
(二) 所有者投入和减少资本					200,000.00						200,000.00
1. 股东投入的普通股					200,000.00						200,000.00
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											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									6,812,272.15	-37,265,952.15	-30,453,680.00
2. 对所有者(或股东)的分配									6,812,272.15	-6,812,272.15	
3. 其他										-30,453,680.00	-30,453,680.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	30,453,680.00				23,087,209.82				26,762,372.96	183,897,676.50	264,200,939.28

法定代表人：

俞志



主管会计工作负责人：

王翠霞



会计机构负责人：

龙杨印凡



所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2018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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,453,680.00				22,887,209.82				14,186,838.56	101,171,546.98	168,699,275.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,453,680.00				22,887,209.82				14,186,838.56	101,171,546.98	168,699,275.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,763,262.25	51,869,360.20	57,632,622.45
(一) 综合收益总额										57,632,622.45	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									5,763,262.25	-5,763,262.25	
2. 对所有者(或股东)的分配									5,763,262.25	-5,763,262.25	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	30,453,680.00				22,887,209.82				19,950,100.81	153,040,907.18	226,331,897.81

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



编制单位：安徽洁雅生物科技股份有限公司

铜陵洁雅生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年至 2021 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

铜陵洁雅生物科技股份有限公司(以下简称“洁雅股份”、“本公司”或“公司”)前身系铜陵洁雅航空用品有限责任公司(以下简称“洁雅有限”),洁雅有限成立于 1999 年 8 月,并于 2008 年 12 月通过整体变更方式设立为股份有限公司。洁雅股份初始设立时注册资本和股本均为 1,800.00 万元。经历次股权变化,截至 2021 年 6 月 30 日止,公司注册资本为 6,090.736 万元、股本为 6,090.736 万元。

统一社会信用代码: 913407007139162382

法定代表人: 蔡英传。

公司住所: 安徽省铜陵市狮子山经济开发区地质大道 528 号。

经营范围: 生物萃取技术(除食品、药品)开发、应用及技术转让,化学药品制剂的研制、生产,非处方药的出口,卫生用品的研发、生产及销售(湿巾、卫生湿巾的生产),护肤类化妆品研发、生产、销售,经营本企业自产产品及技术的出口业务,经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零部件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)经营进料加工和“三来一补”业务。

财务报告批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 9 月 15 日决议批准报出。

2. 历史沿革

洁雅有限由自然人蔡英传和冯燕于 1999 年 8 月共同投资设立,注册资本为 52.00 万元,其中:蔡英传以实物出资 20.00 万元、货币出资 22.64 万元;冯燕以货币出资 9.36 万元。本次设立业经铜陵市铜官山区审计师事务所出具的验字(1999)第 150 号验资报告验证。

洁雅有限成立时的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
1	蔡英传	426,400.00	82.00
2	冯 燕	93,600.00	18.00
合 计		520,000.00	100.00

股东蔡英传本次实物资产出资 20 万元未履行评估程序，根据公司股东大会决议，股东蔡英传于 2019 年 12 月 27 日向公司投入货币资金 20 万元置换该实物出资。本次置换出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚验字[2020]230Z0034 号验资报告验证。

2001 年 6 月 12 日，经股东会决议洁雅有限申请增加注册资本 248 万元，新增注册资本由蔡英传以货币出资 203.36 万元、冯燕以货币出资 44.64 万元。本次增资业经铜陵铜都会计师事务所出具的铜会验字（2001）第 49 号验资报告验证。本次增资后公司注册资本变更为 300 万元。

截至 2001 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
1	蔡英传	2,460,000.00	82.00
2	冯 燕	540,000.00	18.00
合 计		3,000,000.00	100.00

2007 年 11 月 12 日，经股东会决议洁雅有限申请增加注册资本 630 万元，新增注册资本由蔡英传以土地使用权作价 791.11 万元向洁雅有限增资 630 万元，差额 161.11 万元计入资本公积。

截至 2007 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
1	蔡英传	8,760,000.00	94.1935
2	冯 燕	540,000.00	5.8065
合 计		9,300,000.00	100.00

因蔡英传该次出资实际为以洁雅有限自有资产评估增值方式出资，为补足上述出资，蔡英传 2008 年 12 月以货币补缴出资 75.60 万元，并经公司 2014 年 7 月 20 日临时股东大会决议，蔡英传以公司分红款补缴出资 715.51 万元，共计补足出资 791.11 万元。本次补足出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现更名为“容诚会计师事务所（特殊普通合伙）”）出具的会验字（2017）第 3761 号验资报告验证。本次增资后公司注册资本变更为 930 万元。

2008年11月28日，经股东会决议，蔡英传以总价人民币1元转让其持有的56.43万元股权给自然人蔡曙光，同时洁雅有限申请增加注册资本75.60万元，新增注册资本由郑善荣等8名自然人以货币认缴。本次增资业经安徽华普会计师事务所（现更名为“容诚会计师事务所（特殊普通合伙）”）出具的华普验字（2008）第837号验资报告验证。本次增资后公司注册资本变更为1,005.60万元。

2008年12月8日，经股东会决议，洁雅有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并以洁雅有限2008年11月30日经审计后的账面净资产18,045,679.11元，按1.002538:1的折股比例折成1,800.00万股作为本公司的总股本。本次变更业经安徽华普会计师事务所出具的华普验字（2008）第844号验资报告验证。本次变更后公司注册资本为1,800.00万元，股本为1,800.00万元。

截至2008年12月31日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
1	蔡英传	14,670,000.00	81.5006
2	蔡曙光	1,009,800.00	5.6116
3	冯 燕	966,600.00	5.3699
4	陈 权	538,200.00	2.9833
5	郑善荣	178,200.00	0.9944
6	程元光	178,200.00	0.9944
7	汪五兴	178,200.00	0.9944
8	冯 磊	75,600.00	0.4177
9	蔡明霞	75,600.00	0.4177
10	袁先国	75,600.00	0.4177
11	崔文祥	54,000.00	0.2983
合 计		18,000,000.00	100.00

2009年9月12日，经公司股东大会决议，公司增加注册资本520万元，新增注册资本由安徽徽商产业投资基金管理有限公司等4名投资者以货币出资。本次增资业经华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司（现更名为“容诚会计师事务所（特殊普通合伙）”）出具的会验字（2009）第3908号验资报告验证。本次增资后公司注册资本变更为2,320.00万元。

截至2009年12月31日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）
----	---------	--------	---------

1	蔡英传	14,670,000.00	63.2328
2	河北产业基金创业投资有限公司	2,380,952.00	10.2627
3	安徽徽商产业投资基金管理有限公司	2,047,619.00	8.8259
4	蔡曙光	1,009,800.00	4.3526
5	冯 燕	966,600.00	4.1664
6	陈 权	538,200.00	2.3198
7	孙龙宝	530,000.00	2.2845
8	赵 波	241,429.00	1.0406
9	郑善荣	178,200.00	0.7681
10	程元光	178,200.00	0.7681
11	汪五兴	178,200.00	0.7681
12	冯 磊	75,600.00	0.3259
13	蔡明霞	75,600.00	0.3259
14	袁先国	75,600.00	0.3259
15	崔文祥	54,000.00	0.2328
合 计		23,200,000.00	100.00

2010年11月16日，股东安徽徽商产业投资基金管理有限公司将持有公司8.83%股权转让给深圳市东方汇富创业投资管理有限公司。

2010年12月11日，经公司股东大会决议，公司增加注册资本360万元，由兴业创新资本管理有限公司及4名自然人股东以货币出资。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司（现更名为“容诚会计师事务所（特殊普通合伙）”）出具的会验字（2010）第4285号验资报告验证。本次增资后公司注册资本变更为2,680.00万元。

截至2010年12月31日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	蔡英传	14,670,000.00	54.7388
2	河北产业基金创业投资有限公司	2,380,952.00	8.8841
3	深圳市东方汇富创业投资管理有限公司	2,047,619.00	7.6404
4	兴业创新资本管理有限公司	1,800,000.00	6.7164
5	周国昌	1,500,000.00	5.5970
6	蔡曙光	1,009,800.00	3.7679
7	冯 燕	966,600.00	3.6067
8	陈 权	538,200.00	2.0082
9	孙龙宝	530,000.00	1.9776

10	赵波	241,429.00	0.9009
11	郑善荣	178,200.00	0.6649
12	程元光	178,200.00	0.6649
13	汪五兴	178,200.00	0.6649
14	洪光平	100,000.00	0.3731
15	吴建同	100,000.00	0.3731
16	张黎爽	100,000.00	0.3731
17	冯磊	75,600.00	0.2821
18	蔡明霞	75,600.00	0.2821
19	袁先国	75,600.00	0.2821
20	崔文祥	54,000.00	0.2015
合计		26,800,000.00	100.00

2011年5月19日，股东洪光平将其持有公司0.3731%股权转让给张艳。经公司股东大会决议，公司申请增加注册资本320万元，以资本公积按照每10股转增1.194股进行转增。本次转增业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具的会验字（2011）第4304号验资报告验证。本次转增后公司注册资本变更为3,000.00万元。

截至2011年12月31日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	蔡英传	16,422,320.00	54.7411
2	河北产业基金创业投资有限公司	2,665,112.00	8.8837
3	深圳市东方汇富创业投资管理有限公司	2,292,099.00	7.6403
4	兴业创新资本管理有限公司	2,015,040.00	6.7168
5	周国昌	1,679,200.00	5.5973
6	蔡曙光	1,130,440.00	3.7681
7	冯燕	1,082,120.00	3.6071
8	陈权	602,520.00	2.0084
9	孙龙宝	593,360.00	1.9779
10	赵波	270,229.00	0.9008
11	郑善荣	199,320.00	0.6644
12	汪五兴	199,320.00	0.6644
13	程元光	199,320.00	0.6644
14	张艳	111,840.00	0.3728
15	吴建同	111,840.00	0.3728
16	张黎爽	111,840.00	0.3728

17	冯 磊	84,560.00	0.2819
18	蔡明霞	84,560.00	0.2819
19	袁先国	84,560.00	0.2819
20	崔文祥	60,400.00	0.2013
合 计		30,000,000.00	100.00

2012年10月12日，根据股东股权转让协议，原公司股东张黎爽、孙龙宝、赵波分别将持有公司0.3728%、1.9779%、0.9008%股权转让给公司股东蔡英传。

截至2012年12月31日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	蔡英传	17,397,749.00	57.9925
2	河北产业基金创业投资有限公司	2,665,112.00	8.8837
3	深圳市东方汇富创业投资管理有限公司	2,292,099.00	7.6403
4	兴业创新资本管理有限公司	2,015,040.00	6.7168
5	周国昌	1,679,200.00	5.5973
6	蔡曙光	1,130,440.00	3.7681
7	冯 燕	1,082,120.00	3.6071
8	陈 权	602,520.00	2.0084
9	郑善荣	199,320.00	0.6644
10	汪五兴	199,320.00	0.6644
11	程元光	199,320.00	0.6644
12	张 艳	111,840.00	0.3728
13	吴建同	111,840.00	0.3728
14	冯 磊	84,560.00	0.2819
15	蔡明霞	84,560.00	0.2819
16	袁先国	84,560.00	0.2819
17	崔文祥	60,400.00	0.2013
合 计		30,000,000.00	100.00

2013年4月1日，根据股东股权转让协议，原公司股东兴业创新资本管理有限公司将持有公司6.7168%股权转让给公司股东蔡英传。

2013年12月28日，根据股东股权转让协议，原公司股东河北产业基金创业投资有限公司将其持有公司8.8837%股权转让给公司股东蔡英传。

截至2013年12月31日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）
----	---------	--------	---------

1	蔡英传	22,077,901.00	73.5930
2	深圳市东方汇富创业投资管理有限公司	2,292,099.00	7.6403
3	周国昌	1,679,200.00	5.5973
4	蔡曙光	1,130,440.00	3.7681
5	冯 燕	1,082,120.00	3.6071
6	陈 权	602,520.00	2.0084
7	郑善荣	199,320.00	0.6644
8	汪五兴	199,320.00	0.6644
9	程元光	199,320.00	0.6644
10	张 艳	111,840.00	0.3728
11	吴建同	111,840.00	0.3728
12	冯 磊	84,560.00	0.2819
13	蔡明霞	84,560.00	0.2819
14	袁先国	84,560.00	0.2819
15	崔文祥	60,400.00	0.2013
合 计		30,000,000.00	100.00

2014年2月18日,根据股东股权转让协议,原公司股东吴建同将其持有公司0.3728%股权转让给公司股东蔡英传。

2014年9月12日,根据股东股权转让协议,公司股东蔡英传、蔡曙光分别将其持有的公司3,600,000、200,000股股份转让给铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心、章秋萍、刘令庆,其中:铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心受让3,200,000股、章秋萍受让500,000股、刘令庆受让100,000股。

截至2014年12月31日止,公司股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	蔡英传	18,589,741.00	61.9658
2	铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心(有限合伙)	3,200,000.00	10.6667
3	深圳市东方汇富创业投资管理有限公司	2,292,099.00	7.6403
4	周国昌	1,679,200.00	5.5973
5	冯 燕	1,082,120.00	3.6071
6	蔡曙光	930,440.00	3.1015
7	陈 权	602,520.00	2.0084
8	章秋萍	500,000.00	1.6667
9	郑善荣	199,320.00	0.6644

10	汪五兴	199,320.00	0.6644
11	程元光	199,320.00	0.6644
12	张 艳	111,840.00	0.3728
13	刘令庆	100,000.00	0.3333
14	冯 磊	84,560.00	0.2819
15	蔡明霞	84,560.00	0.2819
16	袁先国	84,560.00	0.2819
17	崔文祥	60,400.00	0.2013
合 计		30,000,000.00	100.00

2015年10月12日,根据股东股权转让协议,原公司股东张艳将其持有公司0.3728%股权转让给公司股东蔡英传。

2015年12月10日,根据股东股权转让协议,原公司股东周国昌将其持有公司5.5973%股权转让给俞伟华。

截至2015年12月31日止,公司股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	蔡英传	18,701,581.00	62.3386
2	铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心 (有限合伙)	3,200,000.00	10.6667
3	深圳市东方汇富创业投资管理有限公司	2,292,099.00	7.6403
4	俞伟华	1,679,200.00	5.5973
5	冯 燕	1,082,120.00	3.6071
6	蔡曙光	930,440.00	3.1015
7	陈 权	602,520.00	2.0084
8	章秋萍	500,000.00	1.6667
9	郑善荣	199,320.00	0.6644
10	汪五兴	199,320.00	0.6644
11	程元光	199,320.00	0.6644
12	刘令庆	100,000.00	0.3333
13	冯 磊	84,560.00	0.2819
14	蔡明霞	84,560.00	0.2819
15	袁先国	84,560.00	0.2819
16	崔文祥	60,400.00	0.2013
合 计		30,000,000.00	100.00

2016年9月28日,根据股东股权转让协议,原公司股东陈权将其持有公司2.0084%股权转让给苏州工业园区中亿明源创业投资中心(有限合伙),原公司股东深圳市东方汇富创业投资管理有限公司将其持有公司2.2845%股权转让给苏州东方银创投资中心(有限合伙)、将其持有公司5.3559%股权转让给深圳市前海东方银创二期股权投资中心(有限合伙)。

截至2016年12月31日止,公司股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	蔡英传	18,701,581.00	62.3386
2	铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心(有限合伙)	3,200,000.00	10.6667
3	俞伟华	1,679,200.00	5.5973
4	深圳市前海东方银创二期股权投资中心(有限合伙)	1,606,761.00	5.3559
5	冯燕	1,082,120.00	3.6071
6	蔡曙光	930,440.00	3.1015
7	苏州东方银创投资中心(有限合伙)	685,338.00	2.2845
8	苏州工业园区中亿明源创业投资中心(有限合伙)	602,520.00	2.0084
9	章秋萍	500,000.00	1.6667
10	郑善荣	199,320.00	0.6644
11	汪五兴	199,320.00	0.6644
12	程元光	199,320.00	0.6644
13	刘令庆	100,000.00	0.3333
14	冯磊	84,560.00	0.2819
15	蔡明霞	84,560.00	0.2819
16	袁先国	84,560.00	0.2819
17	崔文祥	60,400.00	0.2013
合计		30,000,000.00	100.00

2017年1月6日,经公司股东大会决议,公司申请增加注册资本453,680.00元,由胡能华等7位公司员工以货币出资。本次增资业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的会验字(2017)第0091号验资报告验证。本次增资后公司注册资本变更为3,045.368万元。

2011年5月21日，洁雅股份将资本公积320万元转增实收资本（股本）。资本公积转增股本时，因计算误差，2017年6月，经股东大会确认，公司对差错进行了更正并办理了相应的工商备案手续。

2017年6月16日，根据股东股权转让协议，原公司股东深圳市前海东方银创二期股权投资中心（有限合伙）将其持有公司3.9383%股权转让给陶宏。

截至2017年12月31日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	蔡英传	18,701,171.00	61.4086
2	铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心（有限合伙）	3,200,000.00	10.5078
3	俞伟华	1,679,104.00	5.5136
4	陶 宏	1,199,360.00	3.9383
5	冯 燕	1,082,015.00	3.5530
6	蔡曙光	930,373.00	3.0550
7	苏州东方银创投资中心（有限合伙）	685,345.00	2.2505
8	苏州工业园区中亿明源创业投资中心（有限合伙）	602,463.00	1.9783
9	章秋萍	500,000.00	1.6418
10	深圳市前海东方银创二期股权投资中心（有限合伙）	407,406.00	1.3378
11	郑善荣	199,478.00	0.6550
12	汪五兴	199,478.00	0.6550
13	程元光	199,478.00	0.6550
14	刘令庆	100,000.00	0.3284
15	冯 磊	84,627.00	0.2779
16	蔡明霞	84,627.00	0.2779
17	袁先国	84,627.00	0.2779
18	胡能华	84,560.00	0.2777
19	王翠霞	84,560.00	0.2777
20	叶 英	84,560.00	0.2777
21	崔文祥	60,448.00	0.1985
22	戴建军	50,000.00	0.1642
23	冯岩峰	50,000.00	0.1642
24	朱怀河	50,000.00	0.1642
25	华玲霞	50,000.00	0.1642
合 计		30,453,680.00	100.00

2018年12月18日,根据股东股权转让协议,原公司股东陶宏将其持有公司0.7203%股权转让给徐玉林,将其持有公司3.2180%股权转让给铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心(有限合伙)。

截至2018年12月31日止,公司股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	蔡英传	18,701,171.00	61.4086
2	铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心(有限合伙)	4,180,000.00	13.7258
3	俞伟华	1,679,104.00	5.5136
4	冯 燕	1,082,015.00	3.5530
5	蔡曙光	930,373.00	3.0550
6	苏州东方银创投资中心(有限合伙)	685,345.00	2.2505
7	苏州工业园区中亿明源创业投资中心(有限合伙)	602,463.00	1.9783
8	章秋萍	500,000.00	1.6418
9	深圳市前海东方银创二期股权投资中心(有限合伙)	407,406.00	1.3378
10	徐玉林	219,360.00	0.7203
11	郑善荣	199,478.00	0.6550
12	汪五兴	199,478.00	0.6550
13	程元光	199,478.00	0.6550
14	刘令庆	100,000.00	0.3284
15	冯 磊	84,627.00	0.2779
16	蔡明霞	84,627.00	0.2779
17	袁先国	84,627.00	0.2779
18	胡能华	84,560.00	0.2777
19	王翠霞	84,560.00	0.2777
20	叶 英	84,560.00	0.2777
21	崔文祥	60,448.00	0.1985
22	戴建军	50,000.00	0.1642
23	冯岩峰	50,000.00	0.1642
24	朱怀河	50,000.00	0.1642
25	华玲霞	50,000.00	0.1642
合 计		30,453,680.00	100.00

2019年5月15日,根据股东股权转让协议,原公司股东俞伟华将其持有公司5.5136%股权转让给蔡英传。

2019年7月11日，根据股东股权转让协议，原公司股东深圳市前海东方银创二期股权投资中心（有限合伙）将其持有公司1.3378%股权及苏州东方银创投资中心（有限合伙）将其持有公司2.2505%股权转让给蔡英传。

截至2019年12月31日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	股份数额（股）	持股比例（%）
1	蔡英传	21,473,026.00	70.5104
2	铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心（有限合伙）	4,180,000.00	13.7258
3	冯 燕	1,082,015.00	3.5530
4	蔡曙光	930,373.00	3.0550
5	苏州工业园区中亿明源创业投资中心（有限合伙）	602,463.00	1.9783
6	章秋萍	500,000.00	1.6418
7	徐玉林	219,360.00	0.7203
8	郑善荣	199,478.00	0.6550
9	程元光	199,478.00	0.6550
10	汪五兴	199,478.00	0.6550
11	刘令庆	100,000.00	0.3284
12	冯 磊	84,627.00	0.2779
13	蔡明霞	84,627.00	0.2779
14	袁先国	84,627.00	0.2779
15	崔文祥	60,448.00	0.1985
16	胡能华	84,560.00	0.2777
17	王翠霞	84,560.00	0.2777
18	叶 英	84,560.00	0.2777
19	戴建军	50,000.00	0.1642
20	冯岩峰	50,000.00	0.1642
21	朱怀河	50,000.00	0.1642
22	华玲霞	50,000.00	0.1642
合 计		30,453,680.00	100.00

2020年4月20日，经公司股东大会决议，公司拟以2019年12月31日为转增基准日，以资本公积和未分配利润转增股本，每10股转增7股送3股派现金0.75元。本次转增后公司总股本增加至60,907,360.00元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚验字[2020]230Z0047号验资报告验证。

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	股份数额（股）	持股比例（%）
1	蔡英传	42,946,052.00	70.5104
2	铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心（有限合伙）	8,360,000.00	13.7258
3	冯 燕	2,164,030.00	3.5530
4	蔡曙光	1,860,746.00	3.0550
5	苏州工业园区中亿明源创业投资中心（有限合伙）	1,204,926.00	1.9783
6	章秋萍	1,000,000.00	1.6418
7	徐玉林	438,720.00	0.7203
8	郑善荣	398,956.00	0.6550
9	程元光	398,956.00	0.6550
10	汪五兴	398,956.00	0.6550
11	刘令庆	200,000.00	0.3284
12	冯 磊	169,254.00	0.2779
13	蔡明霞	169,254.00	0.2779
14	袁先国	169,254.00	0.2779
15	胡能华	169,120.00	0.2777
16	王翠霞	169,120.00	0.2777
17	叶 英	169,120.00	0.2777
18	崔文祥	120,896.00	0.1985
19	戴建军	100,000.00	0.1642
20	冯岩峰	100,000.00	0.1642
21	朱怀河	100,000.00	0.1642
22	华玲霞	100,000.00	0.1642
合 计		60,907,360.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1.遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司正常营业周期为一年，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6.外币业务和外币报表折算

(1)外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期

汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7.金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1)金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2)金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3)金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价

值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4)衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

认为一项负债。

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

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

(5)金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：外销应收账款

应收账款组合 2：内销应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(c)其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记

该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止

确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7)金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8)金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

(1)金融资产的分类

①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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认

金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2)金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4)金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(5)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

(7)金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 300 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资

产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8.公允价值计量

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

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果

的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

9.应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100.00 万元以上应收账款，确定为单项金额重大。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据：

组合：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

② 按组合计提坏账准备的计提方法：

组合：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

出口业务滋生的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
3 个月以内	不提
4 至 6 个月	30
7 至 12 个月	50
1 年以上	100

出口业务以外滋生的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。合

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

12.合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

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

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

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

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，

在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13.持有待售的非流动资产或处置组

(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2)持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

(3)列报

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

14.长期股权投资

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

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2)初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价

值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4)持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5)减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15.固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1)确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2)各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机械设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3-10	5	9.5-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

16.在建工程

(1)在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17.借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18.无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值

准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19.长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入

当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3)辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22.预计负债

(1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2)预计负债的计量方法

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

23.股份支付

(1)股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4)股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

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

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

(5)股份支付计划修改的会计处理

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

(6)股份支付计划终止的会计处理

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

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的

款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24.收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1)一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

(2)具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品收入

内销收入：公司产品发出并由客户签收后确认产品销售收入；

外销收入：公司办妥货物出库手续，产品获得海关核准放行、报关出口时确认收入。

②提供劳务收入

本公司加工劳务确认的具体原则如下：公司提供加工劳务的加工费收入于受托加工劳务完成，且加工的产成品交由客户签收后确认。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1)销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则如下：

内销收入：公司产品发出并由客户签收后确认产品销售收入；

外销收入：公司办妥货物出库手续，产品获得海关核准放行、报关出口时确认收入。

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确

定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司加工劳务确认的具体原则如下：公司提供加工劳务的加工费收入于受托加工劳务完成，且加工的产成品交由客户签收后确认。

(3)让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25.政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

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

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

26.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响

额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2)递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所

得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

② 直接计入所有者权益的项目

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

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

27.租赁

本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行

(1)租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2)单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3)本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.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；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、21。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4)本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5)租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

b)其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6)售后租回

本公司按照附注三、23 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按

照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2)融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

28.终止经营

(1)终止经营的认定标准

终止经营，是指本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。

(2)终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

29.重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

① 2018 年度

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

② 2019 年度

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），对（财会【2018】15号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；

将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、7。

与2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

③ 2020年度

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财

会【2017】22号) (以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日,财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释,对以前年度不进行追溯。

因执行新收入准则,本公司财务报表相应调整2020年1月1日预收款项-2,242,593.19元、合同负债2,217,481.68元、其他流动负债25,111.51元。

④ 2021年1-6月

2018年12月7日,财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则,其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同,本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人的情况下,

首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。除此之外,本公司对于首次执行日前的经营租赁,采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际

行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(2)重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3)本公司首次执行新金融工具准则无需调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(4)首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	4,787,374.15	-	-	4,787,374.15
其他应收款减值准备	731.74	-	-	731.74

(5) 本公司首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	变更后
预收款项	2,242,593.19	-	-2,242,593.19
合同负债	-	2,217,481.68	2,217,481.68
其他流动负债	-	25,111.51	25,111.51

(6) 本公司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

资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产	-	16,262,451.92	16,262,451.92
租赁负债	-	16,262,451.92	16,262,451.92

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%/16%/13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：根据财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知（财税〔2002〕7 号），生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司属于生产企业自营出口自产货物，增值税适用“免、抵、退”税管理办法。

注 2：①根据财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知（财税〔2018〕32 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%，自 2018 年 5 月 1 日起执行；②根据财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（2019 年第 39 号），增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%，原适用 10% 税率的，税率调整为 9%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

2. 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2017]62 号），本公司被认定为安徽省 2017 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201734000966），有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 所得税税率。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高[2020]35 号），本公司被认定为安徽省 2020 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034002381），有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规

定，本公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 所得税税率。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	18,329.54	2,698.09	6,810.41	5,533.63
银行存款	233,617,251.49	231,595,238.17	111,904,815.01	58,318,708.87
其他货币资金	97,717,494.36	89,753,349.60	25,254,416.07	54,800,728.44
合 计	331,353,075.39	321,351,285.86	137,166,041.49	113,124,970.94
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

(2) 2021 年 6 月末其他货币资金余额构成如下：①开具银行承兑汇票质押的定期存单金额为 2,500.00 万元；②开具银行承兑汇票存入的保证金金额为 6,632.15 万元；③开具进口信用证存入的保证金金额为 600.00 万元；④公司按照摊余成本计量定期存款确认的利息金额为 39.60 万元。期末货币资金中除其他货币资金外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 2020 年末货币资金余额较 2019 年末增长 134.28%，主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

① 内销

账 龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	114,259,621.75	76,204,489.79	46,640,139.60	56,394,911.70
1 至 2 年	53,342.92	53,342.92	6,854.40	3,873.00
小 计	114,312,964.67	76,257,832.71	46,646,994.00	56,398,784.70
减：坏账准备	5,718,315.38	3,815,558.78	2,332,692.42	2,820,132.89
合 计	108,594,649.29	72,442,273.93	44,314,301.58	53,578,651.81

② 外销

账 龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
3 个月以内	127,730,850.87	78,975,901.97	29,209,081.20	29,842,300.19

4至6个月	1,643,867.03	5,718,469.52	740,858.65	6,557,470.87
7至12个月	2,002,389.12	228.48	-	-
1年以上	-	5,252.44	-	-
小计	131,377,107.02	84,699,852.41	29,949,939.85	36,399,771.06
减：坏账准备	1,494,354.67	1,720,907.54	222,257.60	1,967,241.26
合计	129,882,752.35	82,978,944.87	29,727,682.25	34,432,529.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2021年6月30日（按简化模型计提）

类别	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	245,690,071.69	100.00	7,212,670.05	2.94	238,477,401.64
其中：内销账龄组合	114,312,964.67	46.53	5,718,315.38	5.00	108,594,649.29
外销账龄组合	131,377,107.02	53.47	1,494,354.67	1.14	129,882,752.35
合计	245,690,071.69	100.00	7,212,670.05	2.94	238,477,401.64

② 2020年12月31日（按简化模型计提）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	160,957,685.12	100.00	5,536,466.32	3.44	155,421,218.80
其中：内销账龄组合	76,257,832.71	47.38	3,815,558.78	5.00	72,442,273.93
外销账龄组合	84,699,852.41	52.62	1,720,907.54	2.03	82,978,944.87
合计	160,957,685.12	100.00	5,536,466.32	3.44	155,421,218.80

③ 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	76,596,933.85	100.00	2,554,950.02	3.34	74,041,983.83
其中：内销账龄组合	46,646,994.00	60.90	2,332,692.42	5.00	44,314,301.58

外销账龄组合	29,949,939.85	39.10	222,257.60	0.74	29,727,682.25
合 计	76,596,933.85	100.00	2,554,950.02	3.34	74,041,983.83

④ 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,798,555.76	100.00	4,787,374.15	5.16	88,011,181.61
其中：内销应收账款	56,398,784.70	60.78	2,820,132.89	5.00	53,578,651.81
外销应收账款	36,399,771.06	39.22	1,967,241.26	5.40	34,432,529.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	92,798,555.76	100.00	4,787,374.15	5.16	88,011,181.61

各报告期坏账准备计提的具体说明：

⑤ 2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日，按账龄作为信用风险特征计提坏账准备的应收账款

a: 内销

账 龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	114,259,621.75	5,712,981.09	5.00
1至2年	53,342.92	5,334.29	10.00
合 计	114,312,964.67	5,718,315.38	5.00

b: 外销

账 龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内	127,730,850.87	-	-
4至6个月	1,643,867.03	493,160.11	30.00
7至12个月	2,002,389.12	1,001,194.56	50.00
合 计	131,377,107.02	1,494,354.67	1.14

c: 内销

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	76,204,489.79	3,810,224.49	5.00
1 至 2 年	53,342.92	5,334.29	10.00
合 计	76,257,832.71	3,815,558.78	5.00

d: 外销

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	78,975,901.97	-	-
4 至 6 个月	5,718,469.52	1,715,540.86	30.00
7 至 12 个月	228.48	114.24	50.00
1 年以上	5,252.44	5,252.44	100.00
合 计	84,699,852.41	1,720,907.54	2.03

e: 内销

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,640,139.60	2,332,006.98	5.00
1 至 2 年	6,854.40	685.44	10.00
合 计	46,646,994.00	2,332,692.42	5.00

f: 外销

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	29,209,081.20	-	-
4 至 6 个月	740,858.65	222,257.60	30.00
合 计	29,949,939.85	222,257.60	0.74

⑥ 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

a: 内销

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,394,911.70	2,819,745.59	5.00
1 至 2 年	3,873.00	387.30	10.00
合 计	56,398,784.70	2,820,132.89	5.00

b: 外销

账 龄	2018.12.31		
-----	------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	29,842,300.19	-	-
4 至 6 个月	6,557,470.87	1,967,241.26	30.00
合 计	36,399,771.06	1,967,241.26	5.40

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,536,466.32	1,676,203.73	-	-	7,212,670.05
合 计	5,536,466.32	1,676,203.73	-	-	7,212,670.05

(续上表)

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,554,950.02	2,981,516.30	-	-	5,536,466.32
合 计	2,554,950.02	2,981,516.30	-	-	5,536,466.32

(续上表)

类 别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,787,374.15	-	4,787,374.15	-2,232,424.13	-	-	2,554,950.02
合 计	4,787,374.15	-	4,787,374.15	-2,232,424.13	-	-	2,554,950.02

(续上表)

类 别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	2,248,841.57	2,538,532.58	-	-	4,787,374.15
合 计	2,248,841.57	2,538,532.58	-	-	4,787,374.15

(4) 各报告期均无实际核销的应收账款情况。

(5) 各报告期期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
金佰利(中国)有限公司	62,284,156.69	25.35	3,114,207.83
Reckitt Benckiser ENA B.V.	46,100,755.74	18.76	-
The Clorox Company	45,822,266.58	18.65	-
杭州贝咖实业有限公司	20,349,559.53	8.28	1,017,477.98

Woolworths Group Limited.	18,857,892.26	7.68	-
合 计	193,414,630.80	78.72	4,131,685.81

(续上表)

单位名称	2020.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
金佰利(中国)有限公司	55,162,390.56	34.27	2,758,119.53
利洁时集团	41,466,856.80	25.76	-
Woolworths Group Limited	17,357,746.67	10.78	-
Johnson & Johnson Asia Pacific	12,007,126.66	7.46	435,045.20
Johnson & Johnson Consumer Inc.	11,744,755.27	7.30	964,954.13
合 计	137,738,875.96	85.57	4,158,118.86

(续上表)

单位名称	2019.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
金佰利(中国)有限公司	33,312,476.87	43.50	1,665,623.84
Woolworths Group Limited	19,465,806.47	25.41	-
Johnson & Johnson Asia Pacific	4,178,072.06	5.45	-
苏州尚美国际化妆品有限公司	3,479,836.33	4.54	173,991.82
杭州贝咖实业有限公司	3,392,577.36	4.43	169,628.87
合 计	63,828,769.09	83.33	2,009,244.53

(续上表)

单位名称	2018.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
金佰利(中国)有限公司	38,729,615.11	41.74	1,936,480.76
Woolworths Limited	22,329,880.00	24.06	-
Johnson & Johnson Consumer Inc.	11,190,418.64	12.06	1,967,241.26
强生(中国)有限公司	6,906,469.76	7.44	345,323.49
苏州尚美国际化妆品有限公司	4,081,101.06	4.40	204,055.05
合 计	83,237,484.57	89.70	4,453,100.56

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 2021年6月末应收账款余额较2020年末增长52.64%、2020年末应收账款余额较2019年末增长110.14%，主要系公司业务规模增加，期末未到收款期的应收账款余额增加较多所致。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,829,987.55	99.59	12,267,786.84	99.77	4,530,002.90	99.91	4,660,561.28	99.98
1 至 2 年	115.72	-	24,613.04	0.20	3,000.00	0.07	72.21	-
2 至 3 年	23,659.70	0.35	3,000.00	0.02	-	-	1.18	-
3 年以上	4,110.00	0.06	1,110.00	0.01	1,110.00	0.02	1,125.07	0.02
合计	6,857,872.97	100.00	12,296,509.88	100.00	4,534,112.90	100.00	4,661,759.74	100.00

(2) 各报告期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021.6.30 余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
大连瑞光非织造布集团有限公司	2,662,324.81	38.82
索尔维（张家港）精细化工有限公司	695,743.21	10.15
国际香料（中国）有限公司	664,182.75	9.68
芬美意香料（中国）有限公司	577,656.14	8.42
帝化国际贸易（上海）有限公司	503,961.60	7.35
合计	5,103,868.51	74.42

（续上表）

单位名称	2020.12.31 余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
大连瑞光非织造布集团有限公司	7,579,788.14	61.64
巴斯夫（中国）有限公司	1,631,579.99	13.27
芜湖恒安心相印纸制品有限公司	939,979.60	7.64
国际香料（中国）有限公司	360,161.24	2.93
上海泛鹰商贸有限公司	348,619.86	2.84
合计	10,860,128.83	88.32

（续上表）

单位名称	2019.12.31 余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
晋江恒安家庭生活用纸有限公司	1,086,960.96	23.97
大连瑞光非织造布集团有限公司	1,037,508.39	22.88
上海泛鹰商贸有限公司	813,253.74	17.94
绍兴舒洁雅无纺材料有限公司	518,735.61	11.44
赢创特种化学（上海）有限公司	337,725.36	7.45

合 计	3,794,184.06	83.68
-----	--------------	-------

(续上表)

单位名称	2018.12.31 余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
大连瑞光非织造布集团有限公司	2,529,788.59	54.28
上海泛鹰商贸有限公司	1,003,421.30	21.52
赢创特种化学(上海)有限公司	251,395.20	5.39
楹劭(上海)贸易有限公司	235,000.00	5.04
青岛国林环保科技股份有限公司	120,000.00	2.57
合 计	4,139,605.09	88.80

(3) 2021年6月末末预付款项余额较2020年末下降44.23%，主要受原材料无纺布市场行情的变化预付货款减少所致；2020年末预付款项余额较2019年末增长171.20%，主要系公司本期以预付方式支付的货款增加所致。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	421,827.57	13,341.47	50,945.92	13,902.96
合 计	421,827.57	13,341.47	50,945.92	13,902.96

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	444,029.02	14,043.65	4,743.07	14,634.70
1至2年	-	-	51,600.00	-
小 计	444,029.02	14,043.65	56,343.07	14,634.70
减：坏账准备	22,201.45	702.18	5,397.15	731.74
合 计	421,827.57	13,341.47	50,945.92	13,902.96

2019年末其他应收款账龄1至2年金额系预付账款科目转入。

②按款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
------	-----------	------------	------------	------------

备用金	-	-	2,202.24	9,772.79
代垫款	439,029.02	9,043.65	54,140.83	4,861.91
保证金	5,000.00	5,000.00	-	-
小 计	444,029.02	14,043.65	56,343.07	14,634.70
减：坏账准备	22,201.45	702.18	5,397.15	731.74
合 计	421,827.57	13,341.47	50,945.92	13,902.96

③ 按坏账计提方法分类披露

A.2021 年 6 月 30 日坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	444,029.02	22,201.45	421,827.57
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	444,029.02	22,201.45	421,827.57

2021 年 6 月 30 日处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	——
按组合计提坏账准备	444,029.02	5.00	22,201.45	421,827.57	——
其中：账龄组合	444,029.02	5.00	22,201.45	421,827.57	——
合 计	444,029.02	5.00	22,201.45	421,827.57	——

B.2020 年 12 月 31 日坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,043.65	702.18	13,341.47
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	14,043.65	702.18	13,341.47

2020 年 12 月 31 日处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	——
按组合计提坏账准备	14,043.65	5.00	702.18	13,341.47	——
其中：账龄组合	14,043.65	5.00	702.18	13,341.47	——

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	14,043.65	5.00	702.18	13,341.47	——

C.2019年12月31日坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	56,343.07	5,397.15	50,945.92
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	56,343.07	5,397.15	50,945.92

2019年12月31日处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	——
按组合计提坏账准备	56,343.07	9.58	5,397.15	50,945.92	——
其中:账龄组合	56,343.07	9.58	5,397.15	50,945.92	——
合计	56,343.07	9.58	5,397.15	50,945.92	——

D.2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,634.70	100.00	731.74	5.00	13,902.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,634.70	100.00	731.74	5.00	13,902.96

2018年12月31日,组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,634.70	731.74	5.00
合计	14,634.70	731.74	5.00

④ 坏账准备的变动情况

类别	2020.12.31	本期变动金额	2021.6.30
----	------------	--------	-----------

		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	702.18	21,499.27	-	-	22,201.45
合计	702.18	21,499.27	-	-	22,201.45

(续上表)

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	5,397.15	46,905.03	-	51,600.00	702.18
合计	5,397.15	46,905.03	-	51,600.00	702.18

(续上表)

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	731.74	-	731.74	4,665.41	-	-	5,397.15
合计	731.74	-	731.74	4,665.41	-	-	5,397.15

(续上表)

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	-	731.74	-	-	731.74
合计	-	731.74	-	-	731.74

⑤ 各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2020 年度	上海依肯机械设备有限公司	51,600.00
合计	——	51,600.00

⑥ 各报告期期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021.6.30 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
Rockline Trading (HongKong) Limited	代垫款	301,307.94	1 年以内	67.86	15,065.40
Eurofins Dermatest Pty Ltd	代垫款	107,896.59	1 年以内	24.30	5,394.83
Human Technologies (Aust) Pty Ltd	代垫款	21,861.59	1 年以内	4.92	1,093.08
Galab Laboratories GmbH	代垫款	6,686.99	1 年以内	1.51	334.35
司育友	保证金	5,000.00	1 年以内	1.13	250.00
合计	——	442,753.11	——	99.72	22,137.66

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备余额
代收个人生育保险	代垫款	5,409.69	1年以内	38.52	270.48
司育友	保证金	5,000.00	1年以内	35.60	250.00
Human Technologies (Aust) Pty Ltd	代垫款	3,633.96	1年以内	25.88	181.70
合计	——	14,043.65	——	100.00	702.18

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海依肯机械设备有限公司	代垫款	51,600.00	1至2年	91.58	5,160.00
卢云凤	备用金	2,202.24	1年以内	3.91	110.11
Nice-Pak Products Inc	代垫款	1,909.75	1年以内	3.39	95.49
Human Technologies (Aust) Pty Ltd	代垫款	631.08	1年以内	1.12	31.55
合计	——	56,343.07	——	100.00	5,397.15

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备余额
朱怀河	备用金	7,203.04	1年以内	49.22	360.15
代收个人生育保险	代垫款	4,861.91	1年以内	33.22	243.10
卢云凤	备用金	2,569.75	1年以内	17.56	128.49
合计	——	14,634.70	——	100.00	731.74

- ⑦ 各报告期无涉及政府补助的其他应收款。
- ⑧ 各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- ⑨ 各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 2021年6月末其他应收款期末余额较2020年末增加43.00万元，主要系公司代客户垫付进口关税金额较大所致。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2021.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,423,460.33	2,759,664.77	57,663,795.56
库存商品	29,713,380.20	340.99	29,713,039.21

发出商品	16,852,683.80	-	16,852,683.80
周转材料	3,065,442.46	-	3,065,442.46
在产品	10,845,028.21	-	10,845,028.21
合 计	120,899,995.00	2,760,005.76	118,139,989.24

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,118,434.93	972,238.24	50,146,196.69
库存商品	16,528,008.88	-	16,528,008.88
发出商品	22,136,381.30	-	22,136,381.30
周转材料	1,979,969.75	-	1,979,969.75
在产品	10,520,510.10	-	10,520,510.10
合 计	102,283,304.96	972,238.24	101,311,066.72

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,720,222.60	851,421.98	18,868,800.62
库存商品	8,737,498.77	79,786.29	8,657,712.48
发出商品	2,148,945.78	-	2,148,945.78
周转材料	1,901,164.55	-	1,901,164.55
在产品	4,761,472.05	-	4,761,472.05
合 计	37,269,303.75	931,208.27	36,338,095.48

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,696,860.55	716,094.25	16,980,766.30
库存商品	6,039,200.38	13,595.73	6,025,604.65
发出商品	1,977,877.39	-	1,977,877.39
周转材料	1,206,125.15	-	1,206,125.15
在产品	3,185,315.24	-	3,185,315.24
合 计	30,105,378.71	729,689.98	29,375,688.73

(2) 存货跌价准备

项 目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	972,238.24	2,049,702.48	-	262,275.95	-	2,759,664.77
库存商品	-	340.99	-	-	-	340.99
合 计	972,238.24	2,050,043.47	-	262,275.95	-	2,760,005.76

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	851,421.98	745,381.94	-	624,565.68	-	972,238.24
库存商品	79,786.29	-	-	79,786.29	-	-
合 计	931,208.27	745,381.94	-	704,351.97	-	972,238.24

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	716,094.25	513,442.83	-	378,115.10	-	851,421.98
库存商品	13,595.73	72,883.57	-	6,693.01	-	79,786.29
合 计	729,689.98	586,326.40	-	384,808.11	-	931,208.27

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,571,138.02	309,693.94	-	1,164,737.71	-	716,094.25
库存商品	242,614.78	13,561.62	-	242,580.67	-	13,595.73
合 计	1,813,752.80	323,255.56	-	1,407,318.38	-	729,689.98

(3) 各报告期期末存货无用于抵押、担保和其他所有权受限的情况。

(4) 2020 年末存货账面余额较 2019 年末增长 174.44%，主要系公司业务规模扩大，存货增加较多所致。

6. 其他流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收出口退税款	5,511,635.26	8,835,536.41	446,436.60	1,366,269.46
待抵扣/待认证进项税	1,633,018.93	871,821.24	5,071.52	64,714.12
IPO 中介费	5,160,377.31	5,160,377.31	-	-

合 计	12,305,031.50	14,867,734.96	451,508.12	1,430,983.58
-----	---------------	---------------	------------	--------------

2020 年末其他流动资产余额较 2019 年末增加 1,441.62 万元，主要系 2020 年末应收出口退税款及 IPO 中介费增加综合影响所致；2019 年末其他流动资产余额较 2018 年末减少 97.95 万元，主要系 2019 年末应收出口退税款减少所致。

7. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	226,011,033.69	158,886,451.07	94,363,223.78	95,329,404.55
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	226,011,033.69	158,886,451.07	94,363,223.78	95,329,404.55

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2021 年 1-6 月

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	42,193,660.25	206,089,785.53	6,046,847.87	6,535,603.08	260,865,896.73
2.本期增加金额	21,526,894.83	57,134,444.17	380,963.77	559,906.28	79,602,209.05
(1)购置	-	267,307.61	380,963.77	559,906.28	1,208,177.66
(2)在建工程转入	21,526,894.83	56,867,136.56	-	-	78,394,031.39
3.本期减少金额	-	1,303,247.87	297,127.35	-	1,600,375.22
(1)处置或报废	-	1,303,247.87	297,127.35	-	1,600,375.22
4.2021.6.30	63,720,555.08	261,920,981.83	6,130,684.29	7,095,509.36	338,867,730.56
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	16,538,550.35	71,394,840.90	1,742,870.39	4,493,426.24	94,169,687.88
2.本期增加金额	1,245,698.43	10,187,847.29	548,879.83	479,360.94	12,461,786.49
(1)计提	1,245,698.43	10,187,847.29	548,879.83	479,360.94	12,461,786.49
3.本期减少金额	-	1,093,450.52	281,492.53	-	1,374,943.05
(1)处置或报废	-	1,093,450.52	281,492.53	-	1,374,943.05
4. 2021.6.30	17,784,248.78	80,489,237.67	2,010,257.69	4,972,787.18	105,256,531.32
三、减值准备					
1. 2020.12.31	-	7,809,757.78	-	-	7,809,757.78

2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	209,592.23	-	-	209,592.23
(1)处置或报废	-	209,592.23	-	-	209,592.23
4. 2021.6.30	-	7,600,165.55	-	-	7,600,165.55
四、固定资产账面价值					
1. 2021.6.30 账面价值	45,936,306.30	173,831,578.61	4,120,426.60	2,122,722.18	226,011,033.69
2. 2020.12.31 账面价值	25,655,109.90	126,885,186.85	4,303,977.48	2,042,176.84	158,886,451.07

B. 2020 年度

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019.12.31	40,605,302.91	134,399,118.71	2,822,292.10	5,405,850.77	183,232,564.49
2.本期增加金额	1,588,357.34	74,530,955.24	4,271,905.52	1,129,752.31	81,520,970.41
(1)购置	-	8,815,965.32	4,271,905.52	1,129,752.31	14,217,623.15
(2)在建工程转入	1,588,357.34	65,714,989.92	-	-	67,303,347.26
3.本期减少金额	-	2,840,288.42	1,047,349.75	-	3,887,638.17
(1)处置或报废	-	2,138,643.13	1,047,349.75	-	3,185,992.88
(2)转入在建工程	-	701,645.29	-	-	701,645.29
4.2020.12.31	42,193,660.25	206,089,785.53	6,046,847.87	6,535,603.08	260,865,896.73
二、累计折旧					
1.2019.12.31	14,519,556.38	60,088,493.52	2,676,812.94	3,774,720.09	81,059,582.93
2.本期增加金额	2,018,993.97	13,258,151.94	61,039.71	718,706.15	16,056,891.77
(1)计提	2,018,993.97	13,258,151.94	61,039.71	718,706.15	16,056,891.77
3.本期减少金额	-	1,951,804.56	994,982.26	-	2,946,786.82
(1)处置或报废	-	1,352,528.58	994,982.26	-	2,347,510.84
(2)转入在建工程	-	599,275.98	-	-	599,275.98
4. 2020.12.31	16,538,550.35	71,394,840.90	1,742,870.39	4,493,426.24	94,169,687.88
三、减值准备					
1.2019.12.31	-	7,809,757.78	-	-	7,809,757.78
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2020.12.31	-	7,809,757.78	-	-	7,809,757.78
四、固定资产账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	25,655,109.90	126,885,186.85	4,303,977.48	2,042,176.84	158,886,451.07
2.2019.12.31 账面价值	26,085,746.53	66,500,867.41	145,479.16	1,631,130.68	94,363,223.78

C. 2019 年度

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	40,534,302.91	120,023,905.79	2,979,516.10	5,239,094.39	168,776,819.19
2.本期增加金额	71,000.00	14,678,398.00	-	166,756.38	14,916,154.38
(1)购置	-	3,984,915.19	-	166,756.38	4,151,671.57
(2)在建工程转入	71,000.00	10,693,482.81	-	-	10,764,482.81
3.本期减少金额	-	303,185.08	157,224.00	-	460,409.08
(1)处置或报废	-	303,185.08	157,224.00	-	460,409.08
4.2019.12.31	40,605,302.91	134,399,118.71	2,822,292.10	5,405,850.77	183,232,564.49
二、累计折旧					
1.2018.12.31	12,470,445.60	49,055,762.71	2,793,542.77	3,080,802.32	67,400,553.40
2.本期增加金额	2,049,110.78	11,037,564.08	32,632.97	693,917.77	13,813,225.60
(1)计提	2,049,110.78	11,037,564.08	32,632.97	693,917.77	13,813,225.60
3.本期减少金额	-	4,833.27	149,362.80	-	154,196.07
(1)处置或报废	-	4,833.27	149,362.80	-	154,196.07
4.2019.12.31	14,519,556.38	60,088,493.52	2,676,812.94	3,774,720.09	81,059,582.93
三、减值准备					
1.2018.12.31	-	6,046,861.24	-	-	6,046,861.24
2.本期增加金额	-	1,762,896.54	-	-	1,762,896.54
(1)计提	-	1,762,896.54	-	-	1,762,896.54
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019.12.31	-	7,809,757.78	-	-	7,809,757.78
四、固定资产账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	26,085,746.53	66,500,867.41	145,479.16	1,631,130.68	94,363,223.78
2.2018.12.31 账面	28,063,857.31	64,921,281.84	185,973.33	2,158,292.07	95,329,404.55

价值					
----	--	--	--	--	--

D. 2018 年度

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2017.12.31	40,424,302.91	112,706,486.03	2,979,516.10	5,287,707.01	161,398,012.05
2.本期增加金额	110,000.00	7,595,684.73	-	120,671.60	7,826,356.33
(1)购置	-	5,547,470.48	-	120,671.60	5,668,142.08
(2)在建工程转入	110,000.00	2,048,214.25	-	-	2,158,214.25
3.本期减少金额	-	278,264.97	-	169,284.22	447,549.19
(1)处置或报废	-	278,264.97	-	169,284.22	447,549.19
4.2018.12.31	40,534,302.91	120,023,905.79	2,979,516.10	5,239,094.39	168,776,819.19
二、累计折旧					
1.2017.12.31	10,426,262.64	38,844,218.52	2,541,740.19	2,561,003.29	54,373,224.64
2.本期增加金额	2,044,182.96	10,307,326.39	251,802.58	680,619.05	13,283,930.98
(1)计提	2,044,182.96	10,307,326.39	251,802.58	680,619.05	13,283,930.98
3.本期减少金额	-	95,782.20	-	160,820.02	256,602.22
(1)处置或报废	-	95,782.20	-	160,820.02	256,602.22
4.2018.12.31	12,470,445.60	49,055,762.71	2,793,542.77	3,080,802.32	67,400,553.40
三、减值准备					
1.2017.12.31	-	6,046,861.24	-	-	6,046,861.24
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.2018.12.31	-	6,046,861.24	-	-	6,046,861.24
四、固定资产账面价值					
1. 2018.12.31 账面价值	28,063,857.31	64,921,281.84	185,973.33	2,158,292.07	95,329,404.55
2. 2017.12.31 账面价值	29,998,040.27	67,815,406.27	437,775.91	2,726,703.72	100,977,926.17

E. 各报告期暂时闲置的固定资产情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
账面原值	15,434,806.23	16,733,951.54	16,733,951.54	9,576,975.73
累计折旧	7,834,640.68	8,924,193.76	8,924,193.76	3,530,114.49
减值准备	7,600,165.55	7,809,757.78	7,809,757.78	6,046,861.24

账面价值	-	-	-	-
------	---	---	---	---

- ② 各报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- ③ 各报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- ④ 报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 2020 年末固定资产余额较 2019 年末增长 42.37%，主要系本期公司为扩大生产规模，增加新项目建设及设备投资所致。

8. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	20,083,883.47	53,194,745.15	11,575,922.02	880,907.11
工程物资	-	-	-	-
合 计	20,083,883.47	53,194,745.15	11,575,922.02	880,907.11

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
多功能湿巾扩建项目	1,016,814.16	-	1,016,814.16
在安装设备	292,035.40	-	292,035.40
日化护理品项目	13,263,817.78	-	13,263,817.78
新型卫生抗菌湿巾项目二期	5,511,216.13	-	5,511,216.13
合 计	20,083,883.47	-	20,083,883.47

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
多功能湿巾扩建项目	29,462,854.26	-	29,462,854.26
在安装设备	1,275,221.24	-	1,275,221.24
日化护理品项目	18,464,727.85	-	18,464,727.85
综合楼改造	3,991,941.80	-	3,991,941.80
合 计	53,194,745.15	-	53,194,745.15

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
多功能湿巾扩建项目	9,750,857.14	-	9,750,857.14
在安装设备	1,566,371.69	-	1,566,371.69
其他零星工程	258,693.19	-	258,693.19
合 计	11,575,922.02	-	11,575,922.02

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	781,830.19	-	781,830.19
其他零星工程	99,076.92	-	99,076.92
合 计	880,907.11	-	880,907.11

② 在建工程项目变动情况

A. 2021年1-6月

项目名称	预算数 (万元)	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021.6.30
多功能湿巾扩建项目	3,000.00	29,462,854.26	149,557.53	28,595,597.63	-	1,016,814.16
在安装设备	—	1,275,221.24	12,372,985.10	13,356,170.94	-	292,035.40
日化护理品项目	2,000.00	18,464,727.85	663,197.22	5,864,107.29	-	13,263,817.78
新型卫生抗菌湿巾项目二期	3,500.00	-	31,314,016.66	25,802,800.53	-	5,511,216.13
综合楼改造项目	500.00	3,991,941.80	783,413.20	4,775,355.00	-	-
合 计	—	53,194,745.15	45,283,169.71	78,394,031.39	-	20,083,883.47

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
多功能湿巾扩建项目	101.75	95.00	-	-	-	自有资金
在安装设备	—	—	-	-	-	自有资金
日化护理品项目	95.64	90.00	-	-	-	自有资金
新型卫生抗菌湿巾项目二期	89.47	85.00	-	-	-	自有资金
综合楼改造项目	95.51	100.00	-	-	-	自有资金
合 计	—	—	-	-	-	—

B. 2020年度

项目名称	预算数 (万元)	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31
多功能湿巾扩建项目	3,000.00	9,750,857.14	20,623,690.43	911,693.31	-	29,462,854.26
在安装设备	——	1,566,371.69	27,007,017.27	27,298,167.72	-	1,275,221.24
日化护理品项目	2,000.00	-	18,464,727.85	-	-	18,464,727.85
新型卫生抗菌湿巾项目	3,800.00	-	38,335,890.43	38,335,890.43	-	-
综合楼改造项目	500.00	-	3,991,941.80	-	-	3,991,941.80
其他零星工程	——	258,693.19	1,096,839.35	757,595.80	597,936.74	-
合计	——	11,575,922.02	109,520,107.13	67,303,347.26	597,936.74	53,194,745.15

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
多功能湿巾扩建项目	101.25	95.00	-	-	-	自有资金
在安装设备	——	——	-	-	-	自有资金
日化护理品项目	92.32	90.00	-	-	-	自有资金
新型卫生抗菌湿巾项目	100.88	100.00	-	-	-	自有资金
综合楼改造项目	79.84	80.00	-	-	-	自有资金
其他零星工程	——	——	-	-	-	自有资金
合计	——	——	-	-	-	——

C. 2019 年度

项目名称	预算数 (万元)	2018.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31
多功能湿巾扩建项目	3,000.00	-	9,750,857.14	-	-	9,750,857.14
在安装设备	——	781,830.19	11,478,024.31	10,693,482.81	-	1,566,371.69
其他零星工程	——	99,076.92	230,616.27	71,000.00	-	258,693.19
合计	——	880,907.11	21,459,497.72	10,764,482.81	-	11,575,922.02

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
多功能湿巾扩建项目	32.50	35.00	-	-	-	自有资金
在安装设备	——	——	-	-	-	自有资金

其他零星工程	---	---	-	-	-	自有资金
合 计	---	---	-	-	-	---

D. 2018 年度

项目名称	预算数 (万元)	2017.12.31	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2018.12.31
在安装设备	---	2,008,546.99	821,497.45	2,048,214.25	-	781,830.19
其他零星工程	---	63,589.74	145,487.18	110,000.00	-	99,076.92
合 计	---	2,072,136.73	966,984.63	2,158,214.25	-	880,907.11

(续上表)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
在安装设备	---	---	-	-	-	自有资金
其他零星工程	---	---	-	-	-	自有资金
合 计	---	---	-	-	-	---

③ 各报告期末在建工程未见减值迹象，因此未计提减值准备。

④ 2021 年 6 月末在建工程余额较 2020 年末下降 62.24%，主要系本期在建工程完工转入固定资产核算金额较大所致；2020 年末在建工程余额较 2019 年末增加 4,161.88 万元，主要系本期公司为扩大生产规模，增加新项目建设及设备投资所致；2019 年末在建工程余额较 2018 年末增加 1,069.50 万元，主要系 2019 年度新增多功能湿巾扩建项目工程金额较大所致。

9. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	16,262,451.92	16,262,451.92
2021 年 1 月 1 日	16,262,451.92	16,262,451.92
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 6 月 30 日	16,262,451.92	16,262,451.92
二、累计折旧		
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	-	-

2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	813,122.60	813,122.60
其中：本期计提	813,122.60	813,122.60
3.本期减少金额	-	-
4. 2021年6月30日	813,122.60	813,122.60
三、减值准备		
1.2020年12月31日	-	-
会计政策变更	-	-
2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2021年6月30日	-	-
四、账面价值	-	-
1. 2021年6月30日账面价值	15,449,329.32	15,449,329.32
2. 2020年12月31日账面价值	-	-

2021年6月末使用权资产余额较2020年末增加1,544.93万元，系公司于2021年1月1日起执行新租赁准则新增“使用权资产”报表项目所致。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

① 2021年1-6月

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2020.12.31	35,575,479.62	595,586.12	36,171,065.74
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)在建工程转入			
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2021.6.30	35,575,479.62	595,586.12	36,171,065.74
二、累计摊销			
1. 2020.12.31	5,655,161.05	217,572.12	5,872,733.17
2.本期增加金额	372,690.84	68,980.91	441,671.75

(1)计提	372,690.84	68,980.91	441,671.75
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2021.6.30	6,027,851.89	286,553.03	6,314,404.92
三、减值准备			
1.2020.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2021.6.30	-	-	-
四、账面价值			
1. 2021.6.30 账面价值	29,547,627.73	309,033.09	29,856,660.82
2. 2020.12.31 账面价值	29,920,318.57	378,014.00	30,298,332.57

② 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2019.12.31	32,738,600.00	206,837.62	32,945,437.62
2.本期增加金额	2,836,879.62	388,748.50	3,225,628.12
(1)购置	2,836,879.62	49,504.95	2,886,384.57
(2)在建工程转入	-	339,243.55	339,243.55
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2020.12.31	35,575,479.62	595,586.12	36,171,065.74
二、累计摊销			
1.2019.12.31	4,944,727.34	194,268.65	5,138,995.99
2.本期增加金额	710,433.71	23,303.47	733,737.18
(1)计提	710,433.71	23,303.47	733,737.18
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2020.12.31	5,655,161.05	217,572.12	5,872,733.17
三、减值准备			
1.2019.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-

4. 2020.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020.12.31 账面价值	29,920,318.57	378,014.00	30,298,332.57
2. 2019.12.31 账面价值	27,793,872.66	12,568.97	27,806,441.63

③ 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2018.12.31	27,053,000.00	206,837.62	27,259,837.62
2.本期增加金额	5,685,600.00	-	5,685,600.00
(1)购置	5,685,600.00	-	5,685,600.00
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019.12.31	32,738,600.00	206,837.62	32,945,437.62
二、累计摊销			
1.2018.12.31	4,396,914.38	185,889.17	4,582,803.55
2.本期增加金额	547,812.96	8,379.48	556,192.44
(1)计提	547,812.96	8,379.48	556,192.44
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019.12.31	4,944,727.34	194,268.65	5,138,995.99
三、减值准备			
1.2018.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	27,793,872.66	12,568.97	27,806,441.63
2.2018.12.31 账面价值	22,656,085.62	20,948.45	22,677,034.07

④ 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2017.12.31	27,053,000.00	206,837.62	27,259,837.62

2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018.12.31	27,053,000.00	206,837.62	27,259,837.62
二、累计摊销			
1.2017.12.31	3,860,183.33	177,537.61	4,037,720.94
2.本期增加金额	536,731.05	8,351.56	545,082.61
(1)计提	536,731.05	8,351.56	545,082.61
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018.12.31	4,396,914.38	185,889.17	4,582,803.55
三、减值准备			
1.2017.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2018.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2018.12.31 账面价值	22,656,085.62	20,948.45	22,677,034.07
2. 2017.12.31 账面价值	23,192,816.67	29,300.01	23,222,116.68

(2) 各报告期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,234,871.50	1,085,230.73	5,537,168.50	830,575.28
资产减值准备	2,760,005.76	414,000.86	972,238.24	145,835.74
递延收益	17,058,180.39	2,558,727.06	16,581,839.80	2,487,275.97
流动负债	3,433,819.78	515,072.97	1,871,021.57	280,653.24
合 计	30,486,877.43	4,573,031.62	24,962,268.11	3,744,340.23

(续上表)

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,560,347.17	384,052.08	-	-
资产减值准备	931,208.27	139,681.24	5,517,795.87	827,669.38
递延收益	20,402,082.02	3,060,312.30	20,722,554.08	3,108,383.11
流动负债	936,040.67	140,406.10	922,113.00	138,316.95
合计	24,829,678.13	3,724,451.72	27,162,462.95	4,074,369.44

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性扣除	99,729,223.65	14,959,383.55	70,190,470.05	10,528,570.51
合计	99,729,223.65	14,959,383.55	70,190,470.05	10,528,570.51

(续上表)

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性扣除	18,446,110.94	2,766,916.64	4,821,290.51	723,193.58
合计	18,446,110.94	2,766,916.64	4,821,290.51	723,193.58

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异 (固定资产减值影响)	2,621,181.64	3,458,278.74	5,085,205.55	4,232,121.70
合计	2,621,181.64	3,458,278.74	5,085,205.55	4,232,121.70

(4) 2021年6月末递延所得税负债余额较2020年末增加443.08万元、2020年末递延所得税负债余额较2019年末增加776.17万元、2019年末递延所得税负债余额较2018年末增加204.37万元，主要系公司根据财税〔2018〕54号文的规定“企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。”2021年3月15日，财政部、税务总局2021年第6号公告，将财税〔2018〕54号文规定的税收优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。报告期内，公司根据上述规定将符合条件的固定资产成本在税前一次性扣除，期末根据产生的暂时性税会差异确认递延所得税负债。

12. 其他非流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付长期资产购置款	347,969.77	7,110,113.70	4,336,863.41	1,633,023.13
合 计	347,969.77	7,110,113.70	4,336,863.41	1,633,023.13

2021年6月末其他非流动资产余额较2020年末下降95.11%，主要期初购买的机器设备陆续到货，预付工程设备款减少所致；2020年末其他非流动资产余额较2019年末增长63.95%、2019年末其他非流动资产余额较2018年末增长165.57%，主要系公司生产规模扩大以预付方式支付的工程设备款增加所致。

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	-	10,000,000.00	-	-
信用借款	5,000,000.00	35,000,000.00	-	-
借款利息	5,138.89	30,708.34	-	-
合 计	5,005,138.89	45,030,708.34	-	-

(2) 各报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 2020年末保证借款本金余额1,000.00万元，由公司股东蔡英传、冯燕提供连带责任担保。

(4) 2021年6月末短期借款余额较2020年末减少4,002.56万元，主要原因系偿还到期借款所致。增加4,503.07万元2020年末短期借款余额较2019年末增加4,503.07万元，主要系公司生产规模扩大以借款方式补充流动资金所致。

14. 应付票据

种 类	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	190,317,146.84	184,627,317.88	51,072,650.45	60,385,022.53
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	190,317,146.84	184,627,317.88	51,072,650.45	60,385,022.53

2020年末应付票据余额较2019年末增长261.50%，主要系公司本期生产订单增加，开具的用于支付材料采购款的银行承兑汇票金额增加所致。

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付货款	114,693,104.52	104,688,088.70	31,428,452.44	30,560,659.69
应付工程设备款	21,418,041.07	21,680,877.33	2,208,510.88	2,865,110.95
应付运费及其他	8,645,972.76	4,891,398.29	2,441,589.55	2,255,014.91
合 计	144,757,118.35	131,260,364.32	36,078,552.87	35,680,785.55

(2) 各报告期期末按应付对象归集的前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	2021.6.30		
		期末余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
金佰利(中国)有限公司	货款	22,650,029.16	1年以内	15.65
浙江王金非织造布有限公司	货款	11,533,513.43	1年以内	7.97
贝里精英包装(嘉兴)有限公司	货款	6,683,227.75	1年以内	4.62
黄山永新股份有限公司	货款	5,406,449.32	1年以内	3.73
上海禾诗家化妆品有限公司	货款	5,319,495.38	1年以内	3.67
合 计	——	51,592,715.04	——	35.64

(续上表)

单位名称	款项性质	2020.12.31		
		期末余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
金佰利(中国)有限公司	货款	16,246,764.35	1年以内	12.38
贝里精英包装(嘉兴)有限公司	货款	13,743,286.58	1年以内	10.47
爱博斯塑料(合肥)有限公司	货款	9,678,076.88	1年以内	7.37
上海市松江印刷厂有限公司	货款	7,263,964.66	1年以内	5.53
黄山永新股份有限公司	货款	5,775,680.10	1年以内	4.40
合 计	——	52,707,772.57	——	40.15

(续上表)

单位名称	款项性质	2019.12.31		
		期末余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
金佰利(中国)有限公司	货款	12,805,120.82	1年以内	35.49
上海市松江印刷厂有限公司	货款	2,621,928.93	1年以内	7.27
昆山市张浦彩印厂	货款	1,818,169.21	1年以内	5.04

上海禾诗家化妆品有限公司	货款	1,760,094.00	1 年以内	4.88
黄山永新股份有限公司	货款	1,195,278.41	1 年以内	3.31
合 计	——	20,200,591.37	——	55.99

(续上表)

单位名称	款项性质	2018.12.31		
		期末余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
金佰利(中国)有限公司	货款	10,821,217.00	1 年以内	30.33
昆山市张浦彩印厂	货款	3,587,428.93	1 年以内	10.05
上海市松江印刷厂有限公司	货款	2,272,375.08	1 年以内	6.37
上海禾诗家化妆品有限公司	货款	1,673,643.00	1 年以内	4.69
安徽金春无纺布股份有限公司	货款	1,442,685.35	1 年以内	4.04
合 计	——	19,797,349.36	——	55.48

(3) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(4) 2020 年末应付账款余额较 2019 年末增长 263.82%，主要系公司 2020 年度生产规模扩大，应付货款及应付工程设备款增加较多所致。

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	-	-	2,242,593.19	922,384.49
合 计	-	-	2,242,593.19	922,384.49

(2) 各报告期期末按预收对象归集的前五名的预收账款情况

单位名称	2019.12.31 余额	账 龄	占预收账款余额比例(%)
晋江恒安家庭生活用纸有限公司	1,593,067.10	1 年以内	71.04
上海仕雅供应链管理有限公司	162,647.56	1 年以内	7.25
北京福柳汇群科技有限公司	152,431.60	1 年以内	6.80
Human Technologies (Aust) Pty Ltd	151,891.41	1 年以内	6.77
Vanilla Sugar International	48,247.40	1 年以内	2.15
合 计	2,108,285.07	——	94.01

(续上表)

单位名称	2018.12.31 余额	账 龄	占预收账款余额比例(%)
欧诗漫生物股份有限公司	330,215.99	1 年以内	35.79

北京福柳汇群科技有限公司	207,048.00	1 年以内	22.45
上海小林制药商贸有限公司	87,417.72	1 年以内	9.48
PETKIN INC .C/O MARATHON DC	72,749.92	1 年以内	7.89
百代商业（深圳）有限公司	65,100.00	1 年以内	7.06
合 计	762,531.63	——	82.67

(3) 各报告期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(4) 2020 年末预收款项余额较 2019 年末减少 224.26 万元，系公司按照新收入准则，将收到的货款由“预收款项”调整至“合同负债”、“其他流动负债”列示所致；2019 年末预收款项余额较 2018 年末增长 143.13%，主要系公司新增客户以预收方式收取的货款增加所致。

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	11,401,224.81	940,545.42	——	——
合 计	11,401,224.81	940,545.42	——	——

(2) 2021 年 6 月末合同负债余额较 2020 年末增加 1,046.07 万元，主要系公司本期新增客户以预收方式收取的货款金额较大所致；2020 年末合同负债余额较 2019 年末增加 94.05 万元，系公司按照新收入准则，将收到的货款由“预收款项”调整至“合同负债”列示所致。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
一、短期薪酬	10,533,104.20	43,705,635.58	44,983,435.79	9,255,303.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,891,162.01	2,891,162.01	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	10,533,104.20	46,596,797.59	47,874,597.80	9,255,303.99

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	3,869,526.05	55,896,528.63	49,232,950.48	10,533,104.20
二、离职后福利-设定提存计划	-	164,747.01	164,747.01	-

三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	3,869,526.05	56,061,275.64	49,397,697.49	10,533,104.20

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	3,560,267.05	24,190,142.90	23,880,883.90	3,869,526.05
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,246,833.90	2,246,833.90	-
三、辞退福利	-	4,711.53	4,711.53	-
合 计	3,560,267.05	26,441,688.33	26,132,429.33	3,869,526.05

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	3,191,321.52	24,358,373.51	23,989,427.98	3,560,267.05
二、离职后福利-设定提存计划	165,214.50	2,491,526.56	2,656,741.06	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	3,356,536.02	26,849,900.07	26,646,169.04	3,560,267.05

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,529,104.20	38,349,063.85	39,626,864.06	9,251,303.99
二、职工福利费	-	2,760,198.54	2,760,198.54	-
三、社会保险费	-	1,324,294.80	1,324,294.80	-
其中：医疗保险费	-	1,254,094.41	1,254,094.41	-
工伤保险费	-	70,200.39	70,200.39	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	897,930.00	897,930.00	-
五、工会经费和职工教育经费	4,000.00	374,148.39	374,148.39	4,000.00
合 计	10,533,104.20	43,705,635.58	44,983,435.79	9,255,303.99

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,865,526.05	49,326,781.30	42,663,203.15	10,529,104.20
二、职工福利费	-	3,927,343.28	3,927,343.28	-
三、社会保险费	-	1,410,857.70	1,410,857.70	-
其中：医疗保险费	-	1,406,827.02	1,406,827.02	-
工伤保险费	-	4,030.68	4,030.68	-

生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	1,047,915.00	1,047,915.00	-
五、工会经费和职工教育经费	4,000.00	183,631.35	183,631.35	4,000.00
合 计	3,869,526.05	55,896,528.63	49,232,950.48	10,533,104.20

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,556,267.05	20,526,539.98	20,217,280.98	3,865,526.05
二、职工福利费	-	1,869,280.01	1,869,280.01	-
三、社会保险费	-	986,198.98	986,198.98	-
其中：医疗保险费	-	852,132.05	852,132.05	-
工伤保险费	-	69,614.90	69,614.90	-
生育保险费	-	64,452.03	64,452.03	-
四、住房公积金	-	627,165.00	627,165.00	-
五、工会经费和职工教育经费	4,000.00	180,958.93	180,958.93	4,000.00
合 计	3,560,267.05	24,190,142.90	23,880,883.90	3,869,526.05

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,191,321.52	20,577,583.57	20,212,638.04	3,556,267.05
二、职工福利费	-	1,953,706.05	1,953,706.05	-
三、社会保险费	-	1,023,797.82	1,023,797.82	-
其中：医疗保险费	-	850,146.72	850,146.72	-
工伤保险费	-	109,116.13	109,116.13	-
生育保险费	-	64,534.97	64,534.97	-
四、住房公积金	-	603,735.00	603,735.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	199,551.07	195,551.07	4,000.00
合 计	3,191,321.52	24,358,373.51	23,989,427.98	3,560,267.05

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
离职后福利：	-	2,891,162.01	2,891,162.01	-
1.基本养老保险	-	2,803,564.64	2,803,564.64	-
2.失业保险费	-	87,597.37	87,597.37	-
合 计	-	2,891,162.01	2,891,162.01	-

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	159,753.12	159,753.12	-
2.失业保险费	-	4,993.89	4,993.89	-
合 计	-	164,747.01	164,747.01	-

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	2,182,934.02	2,182,934.02	-
2.失业保险费	-	63,899.88	63,899.88	-
合 计	-	2,246,833.90	2,246,833.90	-

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利：				
1.基本养老保险	165,214.50	2,427,695.81	2,592,910.31	-
2.失业保险费	-	63,830.75	63,830.75	-
合 计	165,214.50	2,491,526.56	2,656,741.06	-

(4) 2020 年末应付职工薪酬余额较 2019 年末增长 172.21%，主要系本期生产规模扩大，公司员工人数增加相应的职工薪酬增加所致。

19. 应交税费

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	-	-	48,750.33	99,568.50
企业所得税	6,959,669.90	1,800,313.98	3,953,514.36	6,799,524.43
契税	-	-	436,457.14	-
土地使用税	302,982.36	302,982.36	212,641.10	85,056.44
房产税	192,081.21	175,319.72	131,001.92	130,902.52
城市维护建设税	246,881.44	341,156.97	202,379.75	117,686.88
教育费附加	105,806.33	163,888.70	88,019.90	50,437.24
地方教育费附加	70,537.55	109,259.13	58,679.93	33,624.82
环保税	13,998.59	9,393.46	1,476.00	1,356.00
代扣代缴个人所得税	118,631.61	349,655.60	11,321.65	10,550.49
印花税	96,004.10	35,191.20	9,707.80	6,653.30

合 计	8,106,593.09	3,287,161.12	5,153,949.88	7,335,360.62
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

2021年6月末应交税费余额较2020年末增长146.61%，主要系公司业务增长所计提的企业所得税增加较多所致；2020年末应交税费余额较2019年末降低36.22%，主要系公司本期缴纳的所得税较多导致期末应交企业所得税减少所致。

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	198,743.45
其他应付款	660,924.87	7,078,301.31	53,060.84	34,142.31
合 计	660,924.87	7,078,301.31	53,060.84	232,885.76

(2) 应付股利

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	-	-	-	198,743.45
合 计	-	-	-	198,743.45

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金	649,561.41	7,071,386.25	-	-
其 他	11,363.46	6,915.06	53,060.84	34,142.31
合 计	660,924.87	7,078,301.31	53,060.84	34,142.31

② 各报告期期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(4) 2021年6月末其他应付款余额较2020年末减少641.74万元、2020年末其他应付款余额较2019年末增加702.52万元，主要系归还和收到保证金所致。

21. 一年内到期的其他非流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	1,927,631.09	-	-	-
合 计	1,927,631.09	-	-	-

2021年6月末一年内到期的非流动负债余额较2020年末增加192.76万元，系公司

于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并将一年内到期的租赁负债重分类至“一年内到期的非流动负债”报表项目核算所致。

22. 其他流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应交税费-待转销项税额	31,499.78	54,033.33	-	-
合 计	31,499.78	54,033.33	-	-

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
借款本金	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-
借款利息	370,902.83	248,402.81	3,402.78	-
合 计	5,370,902.83	5,248,402.81	5,003,402.78	-

(2) 各期末长期借款系由铜陵高新发展有限公司委托铜陵农商银行股份有限公司淮河路支行向本公司提供贷款。

(3) 2019 年末长期借款余额较 2018 年末增加 500.34 万元，主要系公司新增借款用于项目建设所致。

24. 租赁负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
租赁付款额	21,673,343.74	---	---	---
减：未确认融资费用	4,334,673.70	---	---	---
减：一年内到期的非流动负债	1,927,631.09	---	---	---
小 计	15,411,038.95	---	---	---

2021 年 6 月末租赁负债余额较 2020 年末增加 1,541.10 万元，主要系公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则新增“租赁负债”报表项目所致。

25. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
政府补助	18,354,798.01	2,830,604.00	3,240,742.50	17,944,659.51	收到政府补助
合 计	18,354,798.01	2,830,604.00	3,240,742.50	17,944,659.51	---

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	23,947,998.32	554,600.00	6,147,800.31	18,354,798.01	收到政府补助
合 计	23,947,998.32	554,600.00	6,147,800.31	18,354,798.01	——

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	26,041,428.47	3,843,000.00	5,936,430.15	23,947,998.32	收到政府补助
合 计	26,041,428.47	3,843,000.00	5,936,430.15	23,947,998.32	——

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	30,168,416.92	1,438,100.00	5,565,088.45	26,041,428.47	收到政府补助
合 计	30,168,416.92	1,438,100.00	5,565,088.45	26,041,428.47	——

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020.12.31	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	其他变动	2021.6.30	与资产相关/与收益相关
老厂区土地拆迁补偿	1,772,958.21	-	-	886,479.05	-	886,479.16	与资产相关
1 亿片酚类化合物多功能抗菌擦拭布技改项目补助	115,000.00	-	-	57,500.00	-	57,500.00	与资产相关
新厂区及设备投资补助	320,000.00	-	-	60,000.00	-	260,000.00	与资产相关
固定资产投资奖励	5,632,806.67	-	-	955,180.00	-	4,677,626.67	与资产相关
高新技术医用卫生无纺布产业化应用技改项目补助	2,395,250.00	-	-	435,500.00	-	1,959,750.00	与资产相关
新型环境友好型多功能抗菌擦拭布技改项目补助	447,329.05	-	-	50,641.03	-	396,688.02	与资产相关
工业转型升级专项资金补助	2,959,396.67	-	-	215,522.40	-	2,743,874.27	与资产相关
新型无纺布产业化应用技改项目补助	552,823.48	-	-	49,342.94	-	503,480.54	与资产相关
新型卫生护理湿巾技改项目设备补助	1,387,424.26	-	-	169,217.63	-	1,218,206.63	与资产相关
安徽省创新型省份建设购置研发仪器设备补助资金	191,647.60	-	-	15,493.66	-	176,153.94	与资产相关
企业科专户机器人产业补助	536,818.77	-	-	34,622.97	-	502,195.80	与资产相关
制造强省奖补资金	2,022,147.11	2,200,000.00	-	305,535.36	-	3,916,611.75	与资产相关

2020年度市现代服务业专项资金补助	21,196.19	-	-	1,209.42	-	19,986.77	与资产相关
税费补助	-	630,604.00	-	4,498.04	-	626,105.96	与资产相关
合计	18,354,798.01	2,830,604.00	-	3,240,742.50	-	17,944,659.51	——

(续上表)

补助项目	2019.12.31	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	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
老厂区土地拆迁补偿	3,545,916.30	-	-	1,772,958.09	-	1,772,958.21	与资产相关
1亿片酚类化合物多功能抗菌擦拭布技改项目补助	230,000.00	-	-	115,000.00	-	115,000.00	与资产相关
新厂区及设备投资补助	440,000.00	-	-	120,000.00	-	320,000.00	与资产相关
固定资产投资奖励	7,543,166.67	-	-	1,910,360.00	-	5,632,806.67	与资产相关
高新技术医用卫生无纺布产业化应用技改项目补助	3,266,250.00	-	-	871,000.00	-	2,395,250.00	与资产相关
新型环境友好型多功能抗菌擦拭布技改项目补助	548,611.10	-	-	101,282.05	-	447,329.05	与资产相关
工业转型升级专项资金补助	3,013,917.75	359,200.00	-	413,721.08	-	2,959,396.67	与资产相关
新型无纺布产业化应用技改项目补助	651,509.36	-	-	98,685.88	-	552,823.48	与资产相关
新型卫生护理湿巾技改项目设备补助	1,795,207.60	-	-	407,783.34	-	1,387,424.26	与资产相关
安徽省创新型省份建设购置研发仪器设备补助资金	222,634.85	-	-	30,987.25	-	191,647.60	与资产相关
企业科专户机器人产业补助	413,992.69	174,000.00	-	51,173.92	-	536,818.77	与资产相关
制造强省奖补资金	2,276,792.00	-	-	254,644.89	-	2,022,147.11	与资产相关
2020年度市现代服务业专项资金补助	-	21,400.00	-	203.81	-	21,196.19	与资产相关
合计	23,947,998.32	554,600.00	-	6,147,800.31	-	18,354,798.01	——

(续上表)

补助项目	2018.12.31	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	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
老厂区土地拆迁补偿	5,318,874.39	-	-	1,772,958.09	-	3,545,916.30	与资产相关
1亿片酚类化合物多功能抗菌擦拭布技改项目补助	345,000.00	-	-	115,000.00	-	230,000.00	与资产相关
新厂区及设备投资补助	560,000.00	-	-	120,000.00	-	440,000.00	与资产相关

固定资产投资奖励	9,453,526.67	-	-	1,910,360.00	-	7,543,166.67	与资产相关
高新技术医用卫生无纺布产业化应用技改项目补助	4,137,250.00	-	-	871,000.00	-	3,266,250.00	与资产相关
新型环境友好型多功能抗菌擦拭布技改项目补助	649,893.15	-	-	101,282.05	-	548,611.10	与资产相关
工业转型升级专项资金补助	2,302,554.32	1,000,000.00	-	288,636.57	-	3,013,917.75	与资产相关
新型无纺布产业化应用技改项目补助	928,602.22	-	-	277,092.86	-	651,509.36	与资产相关
新型卫生护理湿巾技改项目设备补助	2,193,350.60	-	-	398,143.00	-	1,795,207.60	与资产相关
安徽省创新型省份建设购置研发仪器设备补助资金	152,377.12	96,000.00	-	25,742.27	-	222,634.85	与资产相关
企业科专户机器人产业补助	-	447,000.00	-	33,007.31	-	413,992.69	与资产相关
制造强省奖补资金	-	2,300,000.00	-	23,208.00	-	2,276,792.00	与资产相关
合计	26,041,428.47	3,843,000.00	-	5,936,430.15	-	23,947,998.32	——

(续上表)

补助项目	2017.12.31	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	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
老厂区土地拆迁补偿	7,091,832.48	-	-	1,772,958.09	-	5,318,874.39	与资产相关
1亿片酚类化合物多功能抗菌擦拭布技改项目补助	460,000.00	-	-	115,000.00	-	345,000.00	与资产相关
新厂区及设备投资补助	680,000.00	-	-	120,000.00	-	560,000.00	与资产相关
固定资产投资奖励	11,363,886.67	-	-	1,910,360.00	-	9,453,526.67	与资产相关
高新技术医用卫生无纺布产业化应用技改项目补助	5,008,250.00	-	-	871,000.00	-	4,137,250.00	与资产相关
新型环境友好型多功能抗菌擦拭布技改项目补助	751,175.20	-	-	101,282.05	-	649,893.15	与资产相关
工业转型升级专项资金补助	1,119,244.28	1,326,100.00	-	142,789.96	-	2,302,554.32	与资产相关
新型无纺布产业化应用技改项目补助	1,049,588.89	-	-	120,986.67	-	928,602.22	与资产相关
新型卫生护理湿巾技改项目设备补助	2,591,493.68	-	-	398,143.08	-	2,193,350.60	与资产相关
安徽省创新型省份建设购置研发仪器设备补助资金	52,945.72	112,000.00	-	12,568.60	-	152,377.12	与资产相关
合计	30,168,416.92	1,438,100.00	-	5,565,088.45	-	26,041,428.47	——

26. 股本

(1) 2021 年 1-6 月

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	期末股权比例 (%)
蔡英传	42,946,052.00	-	-	42,946,052.00	70.5104
铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心（有限合伙）	8,360,000.00	-	-	8,360,000.00	13.7258
冯燕	2,164,030.00	-	-	2,164,030.00	3.5530
蔡曙光	1,860,746.00	-	-	1,860,746.00	3.0550
苏州工业园区中亿明源创业投资中心（有限合伙）	1,204,926.00	-	-	1,204,926.00	1.9783
章秋萍	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1.6418
徐玉林	438,720.00	-	-	438,720.00	0.7203
郑善荣	398,956.00	-	-	398,956.00	0.6550
程元光	398,956.00	-	-	398,956.00	0.6550
汪五兴	398,956.00	-	-	398,956.00	0.6550
刘令庆	200,000.00	-	-	200,000.00	0.3284
冯磊	169,254.00	-	-	169,254.00	0.2779
蔡明霞	169,254.00	-	-	169,254.00	0.2779
袁先国	169,254.00	-	-	169,254.00	0.2779
胡能华	169,120.00	-	-	169,120.00	0.2777
王翠霞	169,120.00	-	-	169,120.00	0.2777
叶英	169,120.00	-	-	169,120.00	0.2777
崔文祥	120,896.00	-	-	120,896.00	0.1985
戴建军	100,000.00	-	-	100,000.00	0.1642
冯岩峰	100,000.00	-	-	100,000.00	0.1642
朱怀河	100,000.00	-	-	100,000.00	0.1642
华玲霞	100,000.00	-	-	100,000.00	0.1642
合计	60,907,360.00	-	-	60,907,360.00	100.00

(2) 2020 年度

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	期末股权比例 (%)
蔡英传	21,473,026.00	21,473,026.00	-	42,946,052.00	70.5104
铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心（有限合伙）	4,180,000.00	4,180,000.00	-	8,360,000.00	13.7258
冯燕	1,082,015.00	1,082,015.00	-	2,164,030.00	3.5530
蔡曙光	930,373.00	930,373.00	-	1,860,746.00	3.0550

章秋萍	500,000.00	500,000.00	-	1,000,000.00	1.6418
郑善荣	199,478.00	199,478.00	-	398,956.00	0.6550
程元光	199,478.00	199,478.00	-	398,956.00	0.6550
汪五兴	199,478.00	199,478.00	-	398,956.00	0.6550
刘令庆	100,000.00	100,000.00	-	200,000.00	0.3284
冯磊	84,627.00	84,627.00	-	169,254.00	0.2779
蔡明霞	84,627.00	84,627.00	-	169,254.00	0.2779
袁先国	84,627.00	84,627.00	-	169,254.00	0.2779
崔文祥	60,448.00	60,448.00	-	120,896.00	0.1985
苏州工业园区中亿明源 创业投资中心（有限合 伙）	602,463.00	602,463.00	-	1,204,926.00	1.9783
胡能华	84,560.00	84,560.00	-	169,120.00	0.2777
王翠霞	84,560.00	84,560.00	-	169,120.00	0.2777
叶英	84,560.00	84,560.00	-	169,120.00	0.2777
戴建军	50,000.00	50,000.00	-	100,000.00	0.1642
冯岩峰	50,000.00	50,000.00	-	100,000.00	0.1642
朱怀河	50,000.00	50,000.00	-	100,000.00	0.1642
华玲霞	50,000.00	50,000.00	-	100,000.00	0.1642
徐玉林	219,360.00	219,360.00	-	438,720.00	0.7203
合 计	30,453,680.00	30,453,680.00	-	60,907,360.00	100.00

(3) 2019 年度

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	期末股权比 例（%）
蔡英传	18,701,171.00	2,771,855.00	-	21,473,026.00	70.5104
铜陵明源循环经济产业 创业投资基金中心（有 限合伙）	4,180,000.00	-	-	4,180,000.00	13.7258
冯燕	1,082,015.00	-	-	1,082,015.00	3.5530
蔡曙光	930,373.00	-	-	930,373.00	3.0550
章秋萍	500,000.00	-	-	500,000.00	1.6418
郑善荣	199,478.00	-	-	199,478.00	0.6550
程元光	199,478.00	-	-	199,478.00	0.6550
汪五兴	199,478.00	-	-	199,478.00	0.6550
刘令庆	100,000.00	-	-	100,000.00	0.3284

冯磊	84,627.00	-	-	84,627.00	0.2779
蔡明霞	84,627.00	-	-	84,627.00	0.2779
袁先国	84,627.00	-	-	84,627.00	0.2779
崔文祥	60,448.00	-	-	60,448.00	0.1985
俞伟华	1,679,104.00	-	1,679,104.00	-	-
苏州东方银创投资中心 (有限合伙)	685,345.00	-	685,345.00	-	-
深圳市前海东方银创二 期股权投资中心(有限 合伙)	407,406.00	-	407,406.00	-	-
苏州工业园区中亿明源 创业投资中心(有限合 伙)	602,463.00	-	-	602,463.00	1.9783
胡能华	84,560.00	-	-	84,560.00	0.2777
王翠霞	84,560.00	-	-	84,560.00	0.2777
叶英	84,560.00	-	-	84,560.00	0.2777
戴建军	50,000.00	-	-	50,000.00	0.1642
冯岩峰	50,000.00	-	-	50,000.00	0.1642
朱怀河	50,000.00	-	-	50,000.00	0.1642
华玲霞	50,000.00	-	-	50,000.00	0.1642
徐玉林	219,360.00	-	-	219,360.00	0.7203
合 计	30,453,680.00	2,771,855.00	2,771,855.00	30,453,680.00	100.00

(4) 2018 年度

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	期末股权比 例 (%)
蔡英传	18,701,171.00	-	-	18,701,171.00	61.4086
铜陵明源循环经济产 业创业投资基金中心 (有限合伙)	3,200,000.00	980,000.00	-	4,180,000.00	13.7258
冯燕	1,082,015.00	-	-	1,082,015.00	3.5530
蔡曙光	930,373.00	-	-	930,373.00	3.055
章秋萍	500,000.00	-	-	500,000.00	1.6418
郑善荣	199,478.00	-	-	199,478.00	0.6550
程元光	199,478.00	-	-	199,478.00	0.6550
汪五兴	199,478.00	-	-	199,478.00	0.6550
刘令庆	100,000.00	-	-	100,000.00	0.3284
冯磊	84,627.00	-	-	84,627.00	0.2779

蔡明霞	84,627.00	-	-	84,627.00	0.2779
袁先国	84,627.00	-	-	84,627.00	0.2779
崔文祥	60,448.00	-	-	60,448.00	0.1985
俞伟华	1,679,104.00	-	-	1,679,104.00	5.5136
苏州东方银创投资中心（有限合伙）	685,345.00	-	-	685,345.00	2.2505
深圳市前海东方银创二期股权投资中心（有限合伙）	407,406.00	-	-	407,406.00	1.3378
苏州工业园区中亿明源创业投资中心（有限合伙）	602,463.00	-	-	602,463.00	1.9783
胡能华	84,560.00	-	-	84,560.00	0.2777
王翠霞	84,560.00	-	-	84,560.00	0.2777
叶英	84,560.00	-	-	84,560.00	0.2777
戴建军	50,000.00	-	-	50,000.00	0.1642
冯岩峰	50,000.00	-	-	50,000.00	0.1642
朱怀河	50,000.00	-	-	50,000.00	0.1642
华玲霞	50,000.00	-	-	50,000.00	0.1642
陶宏	1,199,360.00	-	1,199,360.00	-	-
徐玉林	-	219,360.00	-	219,360.00	0.7203
合 计	30,453,680.00	1,199,360.00	1,199,360.00	30,453,680.00	100.00

(5) 报告期内股本变动情况详见“一、2.历史沿革”。

27. 资本公积

(1) 2021年1-6月

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	1,769,633.82	-	-	1,769,633.82
合 计	1,769,633.82	-	-	1,769,633.82

(2) 2020年度

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	23,087,209.82	-	21,317,576.00	1,769,633.82
合 计	23,087,209.82	-	21,317,576.00	1,769,633.82

(3) 2019年度

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
-----	------------	------	------	------------

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	22,887,209.82	200,000.00	-	23,087,209.82
合 计	22,887,209.82	200,000.00	-	23,087,209.82

(4) 2018 年度

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	22,887,209.82	-	-	22,887,209.82
合 计	22,887,209.82	-	-	22,887,209.82

(5) 2020 年度资本公积减少系公司根据 2019 年度股东大会决议，以 2019 年 12 月 31 日为基准日，以资本公积和未分配利润转增股本，每 10 股转增 7 股送 3 股派现金 0.75 元；2019 年度资本公积增加系股东蔡英传以货币资金置换公司设立时的实物资产出资。

28. 盈余公积

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	2020.12.31	会计政策 变更	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	44,725,864.95	-	44,725,864.95	-	-	44,725,864.95
合 计	44,725,864.95	-	44,725,864.95	-	-	44,725,864.95

(2) 2020 年度

项 目	2019.12.31	会计政策 变更	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	26,762,372.96	-	26,762,372.96	17,963,491.99	-	44,725,864.95
合 计	26,762,372.96	-	26,762,372.96	17,963,491.99	-	44,725,864.95

(3) 2019 年度

项 目	2018.12.31	会计政策 变更	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	19,950,100.81	-	19,950,100.81	6,812,272.15	-	26,762,372.96
合 计	19,950,100.81	-	19,950,100.81	6,812,272.15	-	26,762,372.96

(4) 2018 年度

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	14,186,838.56	5,763,262.25	-	19,950,100.81
合 计	14,186,838.56	5,763,262.25	-	19,950,100.81

(5) 报告期各期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本

期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

29. 未分配利润

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	334,148,974.39	183,897,676.50	153,040,907.18	101,171,546.98
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	334,148,974.39	183,897,676.50	153,040,907.18	101,171,546.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	137,176,707.29	179,634,919.88	68,122,721.47	57,632,622.45
减: 提取法定盈余公积	-	17,963,491.99	6,812,272.15	5,763,262.25
应付普通股股利	-	2,284,026.00	30,453,680.00	-
转作股本的普通股股利	-	9,136,104.00	-	-
期末未分配利润	471,325,681.68	334,148,974.39	183,897,676.50	153,040,907.18

30. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	620,522,019.31	422,429,956.13	737,725,492.61	474,707,363.45
其他业务	6,045,015.20	857,438.50	5,285,035.12	2,387,186.60
合 计	626,567,034.51	423,287,394.63	743,010,527.73	477,094,550.05

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,127,516.54	175,382,392.11	281,010,997.27	185,063,681.32
其他业务	1,302,815.94	652,019.28	2,018,146.13	691,174.54
合 计	277,430,332.48	176,034,411.39	283,029,143.40	185,754,855.86

(2) 主营业务 (分类别)

类 别	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	560,086,861.66	380,414,433.71	630,543,230.06	406,862,565.70
婴儿系列湿巾	124,331,258.08	88,109,494.07	224,467,479.57	146,684,418.98

成人功能型系列湿巾	11,494,555.09	8,605,779.76	38,154,978.04	25,086,699.93
医用及抗菌消毒系列湿巾	408,363,745.93	273,615,129.94	322,815,401.05	213,018,146.65
其他系列湿巾	7,379,859.91	5,789,479.82	10,966,567.23	8,145,171.99
面膜及手足膜	8,517,442.65	4,294,550.12	34,138,804.17	13,928,128.15
加工业务	60,435,157.65	32,089,600.01	107,182,262.55	53,833,219.53
运费、货运代理费等	-	9,925,922.41	-	14,011,578.22
合 计	620,522,019.31	422,429,956.13	737,725,492.61	474,707,363.45

(续上表)

类 别	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	220,372,596.24	144,532,909.67	212,089,137.93	153,192,254.97
婴儿系列湿巾	147,434,549.78	98,219,599.41	153,256,200.91	114,919,045.52
成人功能型系列湿巾	33,252,551.31	23,710,226.43	21,252,135.81	14,379,464.59
医用及抗菌消毒系列湿巾	19,294,638.37	12,255,147.72	21,758,843.01	15,371,379.48
其他系列湿巾	5,133,377.85	3,497,978.23	4,442,044.01	3,393,948.12
面膜及手足膜	15,257,478.93	6,849,957.88	11,379,914.19	5,128,417.26
加工业务	55,754,920.30	30,849,482.44	68,921,859.34	31,871,426.35
运费、货运代理费等	-	-	-	-
合 计	276,127,516.54	175,382,392.11	281,010,997.27	185,063,681.32

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
国 内	125,455,207.65	83,546,335.37	202,281,888.26	129,089,151.95
国 外	495,066,811.66	328,957,698.35	535,443,604.35	331,606,633.28
运费、货运代理费等	-	9,925,922.41	-	14,011,578.22
合 计	620,522,019.31	422,429,956.13	737,725,492.61	474,707,363.45

(续上表)

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国 内	115,555,488.48	78,562,001.06	137,434,810.70	88,057,176.58
国 外	160,572,028.06	96,820,391.05	143,576,186.57	97,006,504.74

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	276,127,516.54	175,382,392.11	281,010,997.27	185,063,681.32

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2021 年 1-6 月		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
利洁时集团 注*1	非关联方	348,293,861.08	55.59
Woolworths Group Limited 注*2	非关联方	71,179,533.57	11.36
The Clorox Company	非关联方	47,437,258.49	7.57
金佰利（中国）有限公司	非关联方	41,453,141.39	6.62
强生（中国）投资有限公司 注*3	非关联方	34,219,250.94	5.46
合 计	——	542,583,045.47	86.60

(续上表)

客户名称	2020 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
利洁时集团 注*1	非关联方	260,826,927.95	35.10
Woolworths Group Limited 注*2	非关联方	177,853,164.27	23.94
强生（中国）投资有限公司 注*3	非关联方	96,930,735.07	13.04
金佰利（中国）有限公司	非关联方	81,865,458.71	11.02
杭州贝咖实业有限公司	非关联方	51,391,200.57	6.92
合 计	——	668,867,486.57	90.02

(续上表)

客户名称	2019 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
Woolworths Group Limited 注*2	非关联方	118,882,879.48	42.84
强生（中国）投资有限公司 注*3	非关联方	67,043,011.53	24.17
金佰利（中国）有限公司	非关联方	40,937,939.67	14.76
欧莱雅（法国）化妆品集团公司注*4	非关联方	15,708,115.97	5.66
杭州贝咖实业有限公司	非关联方	7,426,134.90	2.68
合 计	——	249,998,081.55	90.11

(续上表)

客户名称	2018 年度		
------	---------	--	--

	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
Woolworths Group Limited 注*2	非关联方	106,079,747.65	37.49
强生(中国)投资有限公司 注*3	非关联方	62,157,968.05	21.96
金佰利(中国)有限公司	非关联方	40,654,900.97	14.36
欧莱雅(法国)化妆品集团公司 注*4	非关联方	30,066,075.54	10.62
中山爱护日用品有限公司	非关联方	11,621,469.97	4.11
合计	——	250,580,162.18	88.54

注*1: 利洁时集团包括 Reckitt Benckiser ENA B.V.及利洁时(中国)投资有限公司。

注*2: Woolworths Group Limited 包括自身及其关联方 Food Company HK Procurement Pty Limited、Wow-General Distributors Limited、Woolworths(H.K.) Sales Limited、BIG W HK Procurement Pty Limited。

注*3: 强生(中国)投资有限公司包括自身及其关联方 Johnson & Johnson Asia Pacific、Johnson & Johnson Consumer Inc。

注*4: 欧莱雅(法国)化妆品集团公司包括苏州尚美国际化妆品有限公司、广州千研美化妆品有限公司、欧莱雅(中国)有限公司。

(5) 2020 年度营业收入发生额较 2019 年度增长 167.82%、2020 年度营业成本发生额较 2019 年度增长 171.02%，主要系产品销量增加所致。

31. 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,009,457.91	808,397.15	1,017,814.71	1,117,490.67
教育费附加	861,196.24	364,134.49	447,134.88	478,924.58
地方教育费附加	574,130.83	245,321.22	298,089.94	319,283.04
土地使用税	605,964.72	1,052,339.98	850,564.40	426,638.21
车船使用税	1,075.20	4,781.80	2,880.00	4,440.00
房产税	370,562.20	625,158.12	523,709.48	523,302.08
印花税	207,728.50	279,713.60	97,540.20	101,332.20
环保税	25,882.97	22,241.01	5,544.00	4,068.01
合计	4,655,998.57	3,402,087.37	3,243,277.61	2,975,478.79

32. 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
----	--------------	---------	---------	---------

职工薪酬	2,567,996.73	3,766,028.60	2,008,556.48	2,081,575.14
运输费	-	-	5,341,254.83	6,913,808.45
货运代理费	-	-	2,408,812.51	2,387,249.00
办公差旅费	50,736.91	135,603.97	317,178.96	251,973.81
业务招待费	280,262.96	312,597.84	394,433.57	263,516.96
宣传及促销费	15,576.25	108,639.88	141,708.78	211,376.61
其他	679,398.42	1,028,809.06	745,602.16	780,847.15
合计	3,593,971.27	5,351,679.35	11,357,547.29	12,890,347.12
销售费用率(%)	0.57	0.72	4.09	4.55

2020 年度销售费用发生额较 2019 年度下降 52.88%，主要系公司执行新收入准则，将与合同履行相关的运输费、货运代理费重分类至“营业成本”核算所致。

33. 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,320,535.15	8,154,086.57	5,347,940.51	5,108,674.05
折旧及摊销费	1,533,591.67	1,850,509.48	1,714,463.02	1,884,333.77
办公差旅费	190,933.27	514,258.08	299,014.54	180,235.11
业务招待费	264,242.64	262,835.12	233,000.21	107,752.24
质量成本	148,442.64	333,734.08	112,101.78	290,368.85
中介机构费	1,334,686.58	783,873.24	457,591.79	220,200.08
修理费	2,177,968.87	1,455,305.67	907,460.18	769,081.02
其他	1,022,044.95	2,168,770.75	998,423.84	1,216,827.06
合计	11,992,445.77	15,523,372.99	10,069,995.87	9,777,472.18
管理费用率(%)	1.91	2.09	3.63	3.45

2020 年度管理费用发生额较 2019 年度增长 54.15%，主要系公司业务规模扩大管理支出相应增加所致。

34. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,143,061.58	5,486,018.08	2,226,081.61	2,193,861.15
材料费	17,771,235.63	21,219,684.91	7,891,441.63	8,398,430.15
折旧费	284,010.76	234,783.35	155,571.87	222,467.57
其他	466,608.04	421,506.33	615,149.31	153,938.96

合 计	23,664,916.01	27,361,992.67	10,888,244.42	10,968,697.83
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

2020 年度研发费用发生额较 2019 年度增长 151.30%，主要系公司加大研发投入所致。

35. 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	785,182.74	613,166.70	3,402.78	-
减：利息收入	2,403,825.19	2,464,166.73	1,934,246.60	1,186,430.73
利息净支出	-1,618,642.45	-1,851,000.03	-1,930,843.82	-1,186,430.73
汇兑损失	13,045,433.11	17,280,082.83	1,862,709.52	4,371,200.96
减：汇兑收益	8,839,825.85	3,805,123.66	2,827,791.71	4,168,652.16
汇兑净损失	4,205,607.26	13,474,959.17	-965,082.19	202,548.80
银行手续费及其他	165,412.39	135,868.98	86,976.88	116,592.93
合 计	2,752,377.20	11,759,828.12	-2,808,949.13	-867,289.00

2020 年度财务费用发生额较 2019 年度增加 1,456.88 万元、2019 年度财务费用发生额较 2018 年度减少 194.17 万元，主要系汇兑损益变动影响所致。

36. 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与递延收益相关的政府补助	3,240,742.50	6,147,800.31	5,936,430.15	5,565,088.45
直接计入当期损益的政府补助	28,605.00	1,282,738.90	2,494,500.00	382,900.00
个税扣缴税款手续费	-	127,066.83	-	-
合 计	3,269,347.50	7,557,606.04	8,430,930.15	5,947,988.45

2019 年度其他收益发生额较 2018 年度增长 41.74%，主要系当期收到的直接计入当期损益的政府补助金额较大所致。

37. 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-1,676,203.73	-2,981,516.30	2,232,424.13	-
其他应收款坏账损失	-21,499.27	-46,905.03	-4,665.41	-
合 计	-1,697,703.00	-3,028,421.33	2,227,758.72	-

2020 年度信用减值损失发生额较 2019 年度增加 525.62 万元，主要系应收账款余额增加较多从而计提的应收账款坏账损失增加所致；2019 年度信用减值损失发生额较 2018 年度减少 222.78 万元，系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将原计入“资

产减值损失”的坏账损失调整至“信用减值损失”报表项目核算。

38. 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	-	-	-2,539,264.32
二、存货跌价损失	-2,050,043.47	-745,381.94	-586,326.40	-323,255.56
三、固定资产减值损失	-	-	-1,762,896.54	-
合 计	-2,050,043.47	-745,381.94	-2,349,222.94	-2,862,519.88

2020 年度资产减值损失发生额较 2019 年度减少 160.39 万元，主要系本期固定资产未发生减值迹象从而未计提固定资产减值损失所致。

39. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	233,412.70	566,301.54	349,743.96	34,313.65
其中：固定资产	233,412.70	566,301.54	349,743.96	34,313.65
合 计	233,412.70	566,301.54	349,743.96	34,313.65

报告期各期资产处置收益的变动系固定资产处置产生的损益变动所致。

40. 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与企业日常活动无关的政府补助	564,530.09	791,000.00	1,326,100.00	804,928.92
非流动资产毁损报废利得	6,009.21	-	-	20,740.15
无需支付的款项	-	-	-	483,627.44
其 他	23,558.58	8,631.15	100.00	2,050.00
合 计	594,097.88	799,631.15	1,326,200.00	1,311,346.51

报告期各期营业外收入发生额均计入当期非经常性损益；2020 年度营业外收入发生额较 2019 年度下降 39.71%，主要系公司 2020 年度收到的与企业日常活动无关的政府补助减少所致。

41. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	-	570,965.72	-	33,380.69

捐赠支出	80,000.00	8,000.00	53,000.00	3,000.00
其他	-	25,232.26	4,000.00	12,664.90
合计	80,000.00	604,197.98	57,000.00	49,045.59

报告期各期营业外支出发生额均计入当期非经常性损益；2020年度营业外支出发生额较2019年度增加54.72万元，主要系公司2020年度发生的固定资产报废损失增加所致。

42. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	16,110,213.73	19,685,869.42	8,057,852.67	7,394,560.60
递延所得税费用	3,602,121.65	7,741,765.36	2,393,640.78	884,480.71
合计	19,712,335.38	27,427,634.78	10,451,493.45	8,279,041.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	156,889,042.67	207,062,554.66	78,574,214.92	65,911,663.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,533,356.40	31,059,383.20	11,786,132.24	9,886,749.56
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-132,971.86	-265,943.73	-265,943.71	-265,943.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,910.34	37,222.16	62,016.12	59,211.83
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-3,595,394.94	-3,158,987.83	-1,258,673.77	-1,265,019.06
使用前期未确认递延所得税资产的影响	-125,564.56	-244,039.02	-136,471.91	-135,957.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-	-	264,434.48	-
所得税费用	19,712,335.38	27,427,634.78	10,451,493.45	8,279,041.31

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	3,423,739.09	3,037,338.90	7,663,600.00	2,625,928.92
利息收入	2,007,806.35	2,464,166.73	1,719,645.58	1,186,430.73
保证金及其他	23,558.58	718,652.40	19,318.91	2,050.00
合计	5,455,104.02	6,220,158.03	9,402,564.49	3,814,409.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
代垫款	426,770.44	1,628,042.19	1,229,398.81	9,958,208.19
中介机构费	1,334,686.58	783,873.24	457,591.79	220,200.08
办公差旅费	241,670.18	649,862.05	616,193.50	432,208.92
业务招待费	544,505.60	575,432.96	627,433.78	371,269.20
宣传及促销费	80,115.70	108,639.88	141,708.78	211,376.61
车辆使用费	227,609.74	283,018.12	266,245.46	212,395.81
修理费	2,177,968.87	1,455,305.67	907,460.18	769,081.02
快递费	473,877.44	670,462.14	85,053.65	77,604.49
保险费	92,168.40	373,976.76	125,477.31	54,684.75
手续费	165,412.39	135,868.98	86,976.88	116,592.93
其 他	1,635,467.03	2,434,734.63	1,476,110.38	1,107,746.29
合 计	7,400,252.37	9,099,216.62	6,019,650.52	13,531,368.29

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
保证金	-	5,000,000.00	-	-
合 计	-	5,000,000.00	-	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
保证金	5,000,000.00	-	-	-
合 计	5,000,000.00	-	-	-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借本金	-	-	13,576,685.99	-
资金拆借利息	-	-	227,477.08	-
合 计	-	-	13,804,163.07	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借本金	-	-	13,576,685.99	-
IPO 中介费	-	5,470,000.00	-	-

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合 计	-	5,470,000.00	13,576,685.99	-

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	137,176,707.29	179,634,919.88	68,122,721.47	57,632,622.45
加：资产减值准备	2,050,043.47	745,381.94	2,349,222.94	2,862,519.88
信用减值损失	1,697,703.00	3,028,421.33	-2,227,758.72	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,274,909.09	16,056,891.77	13,813,225.60	13,283,930.98
无形资产摊销	441,671.75	733,737.18	556,192.44	545,082.61
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-233,412.70	-566,301.54	-349,743.96	-34,313.65
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-6,009.21	570,965.72	-	12,640.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	2,686,150.69	7,193,037.57	-752,325.47	769,354.49
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-828,691.39	-19,888.51	349,917.72	161,287.13
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	4,430,813.04	7,761,653.87	2,043,723.06	723,193.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,878,965.99	-65,718,353.18	-7,548,733.15	-3,326,141.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-77,161,031.57	-101,078,675.67	17,267,035.84	-20,741,322.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	54,447,927.43	191,618,420.70	-13,895,234.81	-4,156,783.32
其他	-17,364,144.76	-52,398,933.53	27,145,979.37	-10,639,198.88
经营活动产生的现金流量净额	101,733,670.14	187,561,277.53	106,874,222.33	37,092,871.91
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	233,635,581.03	231,597,936.26	111,911,625.42	58,324,242.50
减: 现金的期初余额	231,597,936.26	111,911,625.42	58,324,242.50	31,426,881.16
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	2,037,644.77	119,686,310.84	53,587,382.92	26,897,361.34

其中: 其他发生额构成情况如下表所示:

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
票据保证金减少	-16,968,125.92	-52,398,933.53	27,145,979.37	-10,639,198.88
质押存单应计利息的减少	-396,018.84	-	-	-
合 计	-17,364,144.76	-52,398,933.53	27,145,979.37	-10,639,198.88

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	233,635,581.03	231,597,936.26	111,911,625.42	58,324,242.50
其中: 库存现金	18,329.54	2,698.09	6,810.41	5,533.63
可随时用于支付的银行存款	233,617,251.49	231,595,238.17	111,904,815.01	58,318,708.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	233,635,581.03	231,597,936.26	111,911,625.42	58,324,242.50

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金-其他货币资金	97,717,494.36	89,753,349.60	25,254,416.07	54,800,728.44	办理银行承兑汇票及开立信用证
固定资产-房屋及建筑物	25,511,374.46	21,601,213.06	23,255,990.50	23,377,658.42	办理银行承兑汇票
无形资产-土地使用权	24,082,040.70	21,583,608.18	22,119,846.90	22,656,085.62	办理银行承兑汇票
合 计	147,310,909.52	132,938,170.84	70,630,253.47	100,834,472.48	—

46. 外币货币性项目

项 目	2021.6.30 外币余额	折算汇率	2021.6.30 折算人民币余额
货币资金			10,456,824.58
其中：美元	1,618,678.44	6.4601	10,456,824.58
应收账款			131,023,494.71
其中：美元	20,281,960.76	6.4601	131,023,494.71
其他应收款			107,896.59
其中：美元	16,702.00	6.4601	107,896.59
应付账款			5,299,743.93
其中：美元	56,098.66	6.4601	362,402.96
其中：日元	83,858,400.00	0.0584	4,899,678.60
其中：欧元	4,900.00	7.6862	37,662.38
其他应付款			579,561.41
其中：美元	89,714.00	6.4601	579,561.41

(续上表)

项 目	2020.12.31 外币余额	折算汇率	2020.12.31 折算人民币余额
货币资金			126,148,506.03
其中：美元	19,333,400.67	6.5249	126,148,506.03
应收账款			85,852,722.34
其中：美元	13,157,706.99	6.5249	85,852,722.34
应付账款			366,038.15
其中：美元	56,098.66	6.5249	366,038.15
其他应付款			2,061,386.34
其中：美元	315,926.12	6.5249	2,061,386.34

(续上表)

项 目	2019.12.31 外币余额	折算汇率	2019.12.31 折算人民币余额
货币资金			459,640.33
其中：美元	65,886.92	6.9762	459,640.33
应收账款			29,469,026.66
其中：美元	4,224,223.31	6.9762	29,469,026.66
应付账款			2,362.56
其中：美元	338.66	6.9762	2,362.56

(续上表)

项 目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
-----	-----------------	------	--------------------

货币资金			290.73
其中：美元	42.36	6.8632	290.73
应收账款			36,385,134.01
其中：美元	5,301,482.40	6.8632	36,385,134.01
应付账款			2,324.29
其中：美元	338.66	6.8632	2,324.29

47. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2021年1-6月	2020年度	
老厂区土地拆迁补偿	17,718,470.06	递延 收益	886,479.05	1,772,958.09	其他收益
1亿片酚类化合物多功能 抗菌擦拭布技改项目补助	1,150,000.00	递延 收益	57,500.00	115,000.00	其他收益
新厂区及设备投资补助	1,200,000.00	递延 收益	60,000.00	120,000.00	其他收益
固定资产投资奖励	19,103,600.00	递延 收益	955,180.00	1,910,360.00	其他收益
高新技术医用卫生无纺布 产业化应用技改项目补助	8,710,000.00	递延 收益	435,500.00	871,000.00	其他收益
新型环境友好型多功能抗 菌擦拭布技改项目补助	1,100,000.00	递延 收益	50,641.03	101,282.05	其他收益
工业转型升级专项资金补 助	3,905,800.00	递延 收益	215,522.40	413,721.08	其他收益
新型无纺布产业化应用技 改项目补助	1,100,000.00	递延 收益	49,342.94	98,685.88	其他收益
新型卫生护理湿巾技改项 目设备补助	2,750,000.00	递延 收益	169,217.63	407,783.34	其他收益
安徽省创新型省份建设购 置研发仪器设备补助资金	262,000.00	递延 收益	15,493.66	30,987.25	其他收益
企业科专户机器人产业补 助	621,000.00	递延 收益	34,622.97	51,173.92	其他收益
制造强省奖补资金	4,500,000.00	递延 收益	305,535.36	254,644.89	其他收益
2020年度市现代服务业专 项资金补助-机电设备进 口补贴项目	21,400.00	递延 收益	1,209.42	203.81	其他收益
税费补助	630,604.00	递延 收益	4,498.04	-	其他收益
合 计	62,772,874.06	—	3,240,742.50	6,147,800.31	—

(续上表)

项 目	金 额	资产负	计入当期损益或冲减相关成	计入当期损益
-----	-----	-----	--------------	--------

		债表列报项目	本费用损失的金额		或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
老厂区土地拆迁补偿	17,718,470.06	递延收益	1,772,958.09	1,772,958.09	其他收益
1 亿片酚类化合物多功能抗菌擦拭布技改项目补助	1,150,000.00	递延收益	115,000.00	115,000.00	其他收益
新厂区及设备投资补助	1,200,000.00	递延收益	120,000.00	120,000.00	其他收益
固定资产投资奖励	19,103,600.00	递延收益	1,910,360.00	1,910,360.00	其他收益
高新技术医用卫生无纺布产业化应用技改项目补助	8,710,000.00	递延收益	871,000.00	871,000.00	其他收益
新型环境友好型多功能抗菌擦拭布技改项目补助	1,100,000.00	递延收益	101,282.05	101,282.05	其他收益
工业转型升级专项资金补助	3,905,800.00	递延收益	288,636.57	142,789.96	其他收益
新型无纺布产业化应用技改项目补助	1,100,000.00	递延收益	277,092.86	120,986.67	其他收益
新型卫生护理湿巾技改项目设备补助	2,750,000.00	递延收益	398,143.00	398,143.08	其他收益
安徽省创新型省份建设购置研发仪器设备补助资金	262,000.00	递延收益	25,742.27	12,568.60	其他收益
企业科专户机器人产业补助	621,000.00	递延收益	33,007.31	-	其他收益
制造强省奖补资金	4,500,000.00	递延收益	23,208.00	-	其他收益
2020 年度市现代服务业专项资金补助-机电设备进口补贴项目	21,400.00	递延收益	-	-	其他收益
税费补助	630,604.00	递延收益	-	-	其他收益
合 计	62,772,874.06	——	5,936,430.15	5,565,088.45	——

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	
省“三重一创”奖补资金	1,000,000.00	-	1,000,000.00	其他收益
省战略性新兴产业企业工作经费补助	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
科技保险补助	155,300.00	17,800.00	80,500.00	其他收益
失业保险返还	2,539,738.90	-	102,238.90	其他收益
土地使用税返还	289,200.00	-	-	其他收益
对外经贸补助	93,700.00	-	-	其他收益
税费补助	10,805.00	10,805.00	-	其他收益
财政贴息	409,000.00	-	409,000.00	财务费用
美国“FDA”认证补助资金	1,000,000.00	-	-	营业外收入

省级加工贸易项目资金补助	150,000.00	-	-	营业外收入
高新技术企业奖励款	100,000.00	-	-	营业外收入
境外展补贴款	76,300.00	-	5,000.00	营业外收入
新录用人员岗前技能培训补贴款	484,000.00	242,000.00	210,000.00	营业外收入
创新创业专项资金补助	16,000.00	-	6,000.00	营业外收入
科学技术实用新型专利补助款	6,000.00	-	-	营业外收入
企业招才引智补贴款	1,000.00	-	-	营业外收入
应用研发资金补助	200,000.00	-	-	营业外收入
科技局补助资金	155,872.50	-	-	营业外收入
工业转型专项资金	150,000.00	-	-	营业外收入
稳岗补贴款	736,386.51	297,530.09	334,000.00	营业外收入
铜陵市铜官区区长质量奖	100,000.00	-	-	营业外收入
市级专利资助	50,000.00	-	-	营业外收入
安徽省商标品牌示范企业奖励	1,000.00	-	1,000.00	营业外收入
劳模创新工作室奖励	10,000.00	-	10,000.00	营业外收入
通过国家两化融合管理体系标准评定奖补	200,000.00	-	200,000.00	营业外收入
2020年度市现代服务业专项资金补助-鼓励双向投资带动	50,000.00	25,000.00	25,000.00	营业外收入
合计	8,084,302.91	593,135.09	2,482,738.90	——

(续上表)

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2019 年度	2018 年度	
省“三重一创”奖补资金	1,000,000.00	-	-	其他收益
省战略性新兴产业企业工作经费补助	100,000.00	-	-	其他收益
科技保险补助	155,300.00	57,000.00	-	其他收益
失业保险返还	2,539,738.90	2,437,500.00	-	其他收益
土地使用税返还	289,200.00	-	289,200.00	其他收益
对外经贸补助	93,700.00	-	93,700.00	其他收益
税费补助	10,805.00	-	-	其他收益
财政贴息	409,000.00	-	-	财务费用
美国“FDA”认证补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00	-	营业外收入

省级加工贸易项目资金补助	150,000.00	150,000.00	-	营业外收入
高新技术企业奖励款	100,000.00	100,000.00	-	营业外收入
境外展补贴款	76,300.00	27,100.00	44,200.00	营业外收入
新录用人员岗前技能培训补贴款	484,000.00	32,000.00	-	营业外收入
创新创业专项资金补助	16,000.00	10,000.00	-	营业外收入
科学技术实用新型专利补助款	6,000.00	6,000.00	-	营业外收入
企业招才引智补贴款	1,000.00	1,000.00	-	营业外收入
应用研发资金补助	200,000.00	-	200,000.00	营业外收入
科技局补助资金	155,872.50	-	155,872.50	营业外收入
工业转型专项资金	150,000.00	-	150,000.00	营业外收入
稳岗补贴款	736,386.51	-	104,856.42	营业外收入
铜陵市铜官区区长质量奖	100,000.00	-	100,000.00	营业外收入
市级专利资助	50,000.00	-	50,000.00	营业外收入
安徽省商标品牌示范企业奖励	1,000.00	-	-	营业外收入
劳模创新工作室奖励	10,000.00	-	-	营业外收入
通过国家两化融合管理体系标准评定奖补	200,000.00	-	-	营业外收入
2020年度市现代服务业专项资金补助-鼓励双向投资带动	50,000.00	-	-	营业外收入
合计	8,084,302.91	3,820,600.00	1,187,828.92	——

(3) 各报告期内未发生政府补助退回情况。

六、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

对于应收款项融资、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

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

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

(2)已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、前五大客户的应收账款占本公司各期末应收账款总额的比例分别为 78.72%、85.57%、83.33%、89.70%；本公司其他应收款中，2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日欠款金额前五名的其他应收款占本公司各期末其他应收款总额的比例分别为 99.72%、100.00%、100.00%、100.00%。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司现金管理工作包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议

的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项 目	2021.6.30				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	500.51	-	-	-	500.51
应付票据	19,031.71	-	-	-	19,031.71
应付账款	14,475.71	-	-	-	14,475.71
其他应付款	66.09	-	-	-	66.09
一年内到期的非流动负债	192.76	-	-	-	192.76
长期借款	37.09	-	-	500.00	537.09
租赁负债	-	135.63	143.09	1,262.38	1,541.10
合 计	34,303.87	135.63	143.09	1,762.38	36,344.97

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注“五、46.外币货币性项目”。

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元对人民币的汇率变化有关：

2021 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将增加 116.60 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少 116.60 万元。

2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将增加 179.92 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少 179.92 万元。

2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值

100个基点，那么本公司当年的净利润将增加 25.69 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少 25.69 万元。

2018 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，公司的净利润将增加 31.24 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，公司的净利润将减少 31.24 万元。

(2)利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2021 年 6 月末、2020 年末及 2019 年末公司借款利率为固定利率，本公司不存在利率风险。

2018 年末公司无借款余额，公司不存在利率风险。

七、关联方及关联交易

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
蔡英传	本公司控股股东
冯 燕	控股股东配偶及本公司股东

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
铜陵明源创业投资管理有限公司	监事俞彦诚担任其董事兼总经理
上海中亿科技投资集团有限公司	监事俞彦诚担任其总经理
苏州工业园区中亿明源创业投资中心（有限合伙）	监事俞彦诚担任其执行事务合伙人委派代表
苏州工业园区中亿明源二期创业投资中心（有限合伙）	监事俞彦诚担任其执行事务合伙人委派代表
苏州工业园区中亿明锐创业投资中心（有限合伙）	监事俞彦诚担任其执行事务合伙人委派代表

铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心（有限合伙）	监事俞彦诚担任其执行事务合伙人委派代表
苏州工业园区中亿明源创业投资管理有限公司	监事俞彦诚担任其董事兼总经理并持股35%
苏州安鸿泰新材料有限公司	监事俞彦诚担任其董事
苏州优千网络科技有限公司	监事俞彦诚担任其董事
苏州乐游网络科技有限公司	监事俞彦诚担任其董事
上海比路电子股份有限公司	监事俞彦诚担任其董事
江苏国鑫明源创业投资管理有限公司	监事俞彦诚担任其总经理
江苏融政科技服务有限公司	监事俞彦诚担任其董事
北京云圣智能科技有限责任公司	监事俞彦诚担任其董事
苏州中亿致远创业投资中心（有限合伙）	监事俞彦诚担任其执行事务合伙人委派代表
铜官山区超英日用品经营部	董事、副总经理叶英控制企业
苏州市德赫亚新纺织科技有限公司	独立董事许云辉持股 60%并担任总经理
江苏泓璟投资管理有限公司	监事俞彦诚父亲俞清湧持股 40%并担任董事
铜陵纳斯汀新材料有限公司	控股股东蔡英传母亲徐志英持股 90%，董事袁先国配偶查卫红担任执行董事兼总经理
上海捷远贸易有限公司	控股股东蔡英传控制的公司

注：2020年8月11日，铜陵纳斯汀新材料有限公司发布了简易注销公告，公告期为2020年08月11日至2020年09月24日，2020年10月，铜陵市铜官区市场监督管理局出具了《准予简易注销登记通知书》，铜陵纳斯汀注销完毕。

2017年10月20日，上海捷远贸易有限公司在《上海科技报》刊登了清算公告。2020年4月8日，上海市浦东新区市场监督管理局下发《准予注销登记通知书》，准予注销登记。

3. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

各报告期内本公司无对外担保情况。

本公司作为被担保方

2021年1-6月

担保方	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
蔡英传	本公司	3550万元	2018.12.24	2021.12.27	否
蔡英传	本公司	11000万元	2021.02.19	2022.02.19	否
蔡英传	本公司	5400万元	2021.05.10	2022.05.10	否
蔡英传	本公司	10000万元	2021.05.18	2024.05.17	否

蔡英传	本公司	6000 万元	2020.10.29	2021.04.29	是
蔡英传、冯燕	本公司	1000 万元	2020.02.28	2021.02.27	是

2020 年度

担保方	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
蔡英传	本公司	3550 万元	2018.12.24	2021.12.27	否
蔡英传	本公司	6000 万元	2020.10.29	2021.04.29	否
蔡英传、冯燕	本公司	1000 万元	2020.02.28	2021.02.27	否
蔡英传	本公司	76.36 万元	2020.04.30	2020.07.30	是
蔡英传	本公司	402.47 万元	2020.04.30	2020.10.30	是
蔡英传	本公司	850.00 万元	2020.05.12	2020.11.12	是
蔡英传	本公司	909.71 万元	2020.05.29	2020.11.29	是
蔡英传	本公司	116.48 万元	2020.06.02	2020.12.02	是

2019 年度

担保方	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
蔡英传	本公司	3550 万元	2018.12.24	2021.12.27	否
蔡英传	本公司	3500 万元	2019.01.16	2019.12.25	是
蔡英传	本公司	3500 万元	2018.03.06	2019.03.06	是

2018 年度

担保方	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
蔡英传	本公司	3550 万元	2018.12.24	2021.12.27	否
蔡英传	本公司	3500 万元	2018.03.06	2019.03.06	否
蔡英传	本公司	900 万元	2016.12.02	2018.12.02	是
蔡英传	本公司	3500 万元	2017.06.13	2018.06.13	是

(2) 关联方资金拆借

2019 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
蔡英传	10,547,271.00	2019.06.04	2019.10.29	/
蔡英传	3,029,414.99	2019.07.16	2019.10.29	/

公司按照同期银行贷款利率、资金占用金额及实际占用天数计算应向蔡英传收取资金占用利息 227,477.08 元（含税），相关利息已于 2019 年 10 月 31 日收取。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	3,048,018.86	4,842,543.91	2,417,194.15	2,361,529.50

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司开具尚未到期的日元进口信用证 83,858,400.00 元，折合人民币 4,899,678.60 元。除存在该承诺事项外本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2021 年 9 月 15 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

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	财务报表影响数（调增+、调减-）		
			2020.12.31/2020 年度	2019.12.31/2019 年度	2018.12.31/2018 年度
		营业收入	-57,263,826.18	-29,979,863.62	-28,999,782.15
		营业成本	-57,263,826.18	-29,979,863.62	-28,999,782.15
		销售商品、提供劳务收到的现金	-58,661,954.79	-36,146,073.27	-26,346,442.39
		购买商品、接受劳务支付的现金	-60,289,996.98	-37,375,472.08	-36,304,650.58
		支付的其他与经营活动有关的现金	1,628,042.19	1,229,398.81	9,958,208.19

(2) 本公司通过金佰利集团及其指定供应商采购无纺布并将其用于金佰利集团产品的生产，公司结合业务实质，根据谨慎性原则，将原按照产品购销业务采用总额法确认与金佰利集团之间的交易收入变更为按照加工业务采用净额法确认收入。公司调减报告期各期“营业收入”、“营业成本”发生额，并根据净额法的影响调整报告期各期“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”发生额。

相关年度财务报表项目追溯调整前后对照如下：

财务报表项目	2020.12.31/2020 年度		
	调整前	调整数	调整后
营业收入	800,274,353.91	-57,263,826.18	743,010,527.73
营业成本	534,358,376.23	-57,263,826.18	477,094,550.05
销售商品、提供劳务收到的现金	743,646,348.22	-58,661,954.79	684,984,393.43
购买商品、接受劳务支付的现金	520,358,341.47	-60,289,996.98	460,068,344.49
支付的其他与经营活动有关的现金	7,471,174.43	1,628,042.19	9,099,216.62

(续上表)

财务报表项目	2019.12.31/2019 年度		
	调整前	调整数	调整后
营业收入	307,410,196.10	-29,979,863.62	277,430,332.48
营业成本	206,014,275.01	-29,979,863.62	176,034,411.39
销售商品、提供劳务收到的现金	345,552,457.83	-36,146,073.27	309,406,384.56
购买商品、接受劳务支付的现金	212,585,551.92	-37,375,472.08	175,210,079.84
支付的其他与经营活动有关的现金	4,790,251.71	1,229,398.81	6,019,650.52

(续上表)

财务报表项目	2018.12.31/2018 年度		
	调整前	调整数	调整后
营业收入	312,028,925.55	-28,999,782.15	283,029,143.40
营业成本	214,754,638.01	-28,999,782.15	185,754,855.86
销售商品、提供劳务收到的现金	319,399,378.87	-26,346,442.39	293,052,936.48
购买商品、接受劳务支付的现金	253,423,855.74	-36,304,650.58	217,119,205.16
支付的其他与经营活动有关的现金	3,573,160.10	9,958,208.19	13,531,368.29

2.其他

截至 2021 年 6 月 30 日止，除上述披露的前期会计差错更正外，本公司无其他应披露的重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	233,412.70	566,301.54	349,743.96	34,313.65
计入当期损益的政府补助（与	3,833,877.59	8,630,539.21	9,757,030.15	6,752,917.37

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)				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	214,601.02	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,432.21	-595,566.83	-56,900.00	457,372.00
因股份支付确认的费用	-	-	-	-
其他符合非经营性损益定义的损益项目	-	127,066.83	-	-
小 计	4,016,858.08	8,728,340.75	10,264,475.13	7,244,603.02
减：所得税影响数	469,556.85	1,043,307.38	1,273,727.56	820,746.74
合 计	3,547,301.23	7,685,033.37	8,990,747.57	6,423,856.28

2. 净资产收益率及每股收益

① 2021 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	26.89	2.25	2.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.19	2.19	2.19

② 2020 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	50.96	2.95	2.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	48.78	2.82	2.82

③ 2019 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.68	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.16	0.97	0.97

④ 2018 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.18	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.93	0.84	0.84



公司名称：铜陵洁雅生物科技股份有限公司



法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

日期：2021年9月15日 日期：2021年9月15日 日期：2021年9月15日



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



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

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 肖厚俊



成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

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



2020年07月28日

登记机关

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

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证券监督管理委员会审查, 批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二〇年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月二日

证书序号: 0011869

说明

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



发证机关: 北京市财政局
二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名 Full name 黄亚琼
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1966-04-24
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 610103196604242861

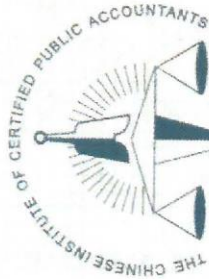


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340101640009
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1997-07-22
 Date of Issuance 年 / 月 / 日





姓名	高平
性别	女
出生日期	1986-11-08
工作单位	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 芜湖分所
身份证号码	340122198611087669



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

110100320046

证书编号:
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2010-09-27

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d





姓名	姚贝
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	10/14/1989
Date of Birth	
工作单位	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙)安徽分所
Working Unit	
身份证号码	
Identity card No.	340803198910142321



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: **110100323854**
No. of Certificate

批准注册协会: **安徽省注册会计师协会**
Authorized Institute of CPAs

发证日期: **2015** 年 **3** 月 **31** 日
Date of Issuance 年 月 日

