

公司代码：600610、900906

公司简称：中毅达 、中毅达 B

上海中毅达股份有限公司

2021 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人虞宙斯、主管会计工作负责人蔡文洁及会计机构负责人（会计主管人员）蔡文洁声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五 其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任的.....	21
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	41
第九节	债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	42

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 财务报表 报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告 的原稿
--------	---

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上海监管局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
公司、本公司、上市公司、中毅达、上海中毅达、ST毅达、*ST毅达	指	上海中毅达股份有限公司
资管计划、兴融四号资管计划	指	信达证券-兴业银行-信达兴融4号集合资产管理计划
中国信达	指	中国信达资产管理股份有限公司
信达证券	指	信达证券股份有限公司
西藏一乙	指	西藏一乙资产管理有限公司
赤峰瑞阳	指	赤峰瑞阳化工有限公司
赤峰东泉	指	赤峰东泉粮油购销有限公司
赤峰开瑞	指	赤峰开瑞科技有限公司
贵州新材料	指	贵州开磷瑞阳新材料有限公司
湖北宜化	指	湖北宜化化工股份有限公司
瓮福集团	指	瓮福（集团）有限责任公司
瓮福一号	指	芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）
鑫丰环东	指	鑫丰环东股权投资有限公司（曾用名：信达领先股权投资有限公司）
前海华建	指	深圳市前海华建股权投资有限公司
贵州省国资委	指	贵州省人民政府国有资产监督管理委员会
黔晟国资	指	贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司
国投矿业	指	国投矿业投资有限公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
工银投资	指	工银金融资产投资有限公司
农银投资	指	农银金融资产投资有限公司
建信投资	指	建信金融资产投资有限公司
开磷瑞阳	指	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司
瓮福生态	指	黑龙江瓮福生态农业发展有限公司
瓮福昆丰	指	双城市瓮福昆丰农业发展有限公司
贵州天福	指	贵州天福化工有限责任公司
贵州汇融典石	指	贵州汇融典石融资租赁有限公司
厦门中毅达	指	厦门中毅达环境艺术工程有限公司
深圳中毅达	指	深圳前海中毅达科技有限公司
贵州中毅达	指	贵州中毅达建设工程有限责任公司
新疆中毅达	指	新疆中毅达源投资发展有限公司
上河建筑	指	福建上河建筑工程有限公司
盛云投资	指	贵州盛云投资有限公司
农广高科	指	江西省农广高科农业发展有限公司
《首发管理办法》	指	《首次公开发行股票并上市管理办法(2020年7月修正)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《上海中毅达股份有限公司章程》

报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
-----	---	----------------------

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海中毅达股份有限公司
公司的中文简称	中毅达
公司的外文名称	Shanghai Zhongyida Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	ZYD
公司的法定代表人	虞宙斯

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡家胜	范一文
联系地址	上海市虹口区海伦路440号金融街海伦中心A座905单元	上海市虹口区海伦路440号金融街海伦中心A座905单元
电话	18918578526	18918578526
传真		
电子信箱	zhongyidash@163.com	zhongyidash@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市崇明区三星镇北星公路1999号3号楼170-2室
公司注册地址的历史变更情况	1、2015年3月4日，公司注册地址由上海市长阳路1687号变更为上海市张杨路655号603-07室； 2、2016年8月1日，公司注册地址变更为上海市徐汇区淮海中路1010号嘉华中心3704室； 3、2020年3月17日，公司注册地址变更为上海市崇明区三星镇北星公路1999号3号楼170-2室
公司办公地址	上海市虹口区海伦路440号金融街海伦中心A座905单元
公司办公地址的邮政编码	200086
公司网址	www.shanghaizhongyida.com
电子信箱	zhongyidash@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	《关于变更境外指定信息披露媒体的公告》（公告编号：2021-053）

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	中毅达	600610	ST毅达

B股	上交所	中毅达B	900906	ST毅达B
----	-----	------	--------	-------

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	677,440,967.75	489,141,913.80	38.50
归属于上市公司股东的净利润	12,308,398.53	9,362,050.39	31.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	16,956,351.70	642,580.73	2,538.79
经营活动产生的现金流量净额	18,626,414.33	-64,130,092.53	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	102,475,410.89	89,934,675.51	13.94
总资产	1,307,593,018.95	1,394,550,974.95	-6.24

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0115	0.0087	32.18
稀释每股收益(元/股)	0.0115	0.0087	32.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0158	0.0006	2,533.33
加权平均净资产收益率(%)	12.79	19.04	减少6.25个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	17.63	1.31	增加16.32个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期增幅较大，主要因上年同期主要产品的售价及销量受疫情影响较大，导致归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润基数较低，而本期随着国内外市场复苏，同时公司加强内部管理，主要产品多元醇系列产品的产销量、售价同比增幅明显，公司利润水平得到较大改善，从而导致同比增幅较大。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,205,620.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	495,907.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	4,416,298.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,686,839.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-78,940.10	
合计	-4,647,953.17	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 行业发展情况

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司的行业分类为 C26 化学原料和化学制品制造业。公司季戊四醇系列产品、三羟甲基丙烷系列产品属于多元醇行业，食用酒精及副产品 DDGS 饲料属于食用酒精及副产品相关行业。

1、多元醇行业基本情况

多元醇主要包含季戊四醇、三羟甲基丙烷、新戊二醇、乙二醇等。季戊四醇和三羟甲基丙烷系列产品是重要的精细化工原料和中间体，广泛应用于石油、化工漆料等下游行业。受原材料、能源价格及装置技术水平影响，国内多元醇行业的企业盈利水平存在差别。

季戊四醇系列产品大量用于生产醇酸树脂、合成高级润滑油和炸药等，低端产品主要应用于生产醇酸树脂，高端产品主要应用于合成高级润滑油和炸药等。国外季戊四醇的产品质量较优，高端产品领域有明显竞争力，价格通常比国内高。国内高纯度工业用季戊四醇、双季戊四醇、三季戊四醇生产技术，仅被少数研发实力较强的企业掌握。国内中北部地区企业由于具有原材料甲醇优势、能源煤电优势，其成本较南方地区企业具有相对优势。

三羟甲基丙烷系列产品主要应用于 UV 光固化单体、醇酸树脂、固化剂、钛白粉等。受油漆、涂料绿色化、环保化大趋势的影响，光固化涂料近几年增长迅速，从而带动三羟甲基丙烷的产能较大增长。

2、食用酒精及副产品相关行业基本情况

食用酒精又称发酵性蒸馏酒，主要利用薯类、谷物类、糖类作为原料经过蒸煮、糖化、发酵等处理生成，纯度通常为 95%，其中通过玉米深加工蒸馏而成的玉米食用酒精是食用酒精中的一种。食用酒精在我国酿酒行业、化工行业、医药行业等领域发挥着重要作用，其中酿酒和化工行业是我国食用酒精行业最重要的下游行业。食用酒精行业厂家主要分布在黑龙江、吉林、河南、

山东、安徽等地区。食用酒精行业是一个高度竞争的行业，行业盈利水平主要受原材料价格、政策变动及人均消费水平影响，行业中的企业主要依靠相对高效的管理来实现利润。

公司生产的 DDGS 饲料为生产食用酒精的副产品，属于饲料原料行业。饲料原料一般为谷物深加工等行业公司主营产品生产过程中的副产品，因此市场上的饲料原料生产企业绝大多数为谷物深加工等行业企业。饲料原料行业覆盖范围较广，其中 DDGS 饲料因蛋白含量较高，近年来被用作饲料原料，有较高的营养价值、经济价值和生态价值。行业内生产 DDGS 饲料的主要公司基本为食用酒精和燃料乙醇生产公司。饲料原料行业盈利能力主要受原料价格以及下游饲料加工企业景气度影响。

（二）主要业务

公司主要经营主体为全资子公司赤峰瑞阳，主营业务为精细化工产品的生产与销售。主要产品为工业用季戊四醇、工业用双季戊四醇、工业用三季戊四醇、特级品季戊四醇等季戊四醇系列产品，工业用三羟甲基丙烷、工业用双三羟甲基丙烷等三羟甲基丙烷系列产品，食用酒精及副产品 DDGS 饲料等。

（三）主要产品及其用途

产品	所属细分行业	主要下游应用领域
季戊四醇系列产品	多元醇行业	大量用于生产醇酸树脂、合成高级润滑油和炸药等。季戊四醇低端产品主要应用于生产醇酸树脂，高端产品主要用于合成高级润滑油和炸药等。
三羟甲基丙烷系列产品	多元醇行业	主要应用于 UV 光固化单体、醇酸树脂、固化剂、钛白粉等。
食用酒精	食用酒精及副产品相关行业	一般用于生产烈性酒、消毒酒精和无水乙醇。
DDGS饲料		DDGS 饲料为饲料原料。

（四）经营模式

1、采购模式

公司主要原材料为玉米、甲醇、液碱、正丁醛等，由赤峰瑞阳供应部根据生产计划、大宗原材料库存数量和生产用量及市场行情进行采购。玉米主要采购模式为竞买采购、代收代储采购、比价采购和窗口价格采购等，玉米采购渠道包括国家粮食储备库、贸易商、个体农户采购等；甲醇、液碱、正丁醛等主要原材料的主要采购模式为比价采购，甲醇采购采用生产厂家采购和贸易商采购相结合的方式，液碱全部向生产厂家直接采购，正丁醛主要向生产厂家直接采购。

2、生产模式

公司根据市场预判情况及生产配套能力确定年度生产计划并组织生产，为满足客户需求，确保经济效益最大化，公司适时根据市场行情变化及客户订单情况合理调整产品品种结构。对于需求量较小或客户特殊需求的产品品种，公司直接按订单组织生产，平时只维持较低库存。

3、销售模式

公司根据市场供需状况、原辅料价格变化、库存量等指标形成产品定价策略。多元醇系列产品的销售以内销为主，主要采用先货后款的结算方式；外销为辅，主要采用先款后货的结算方式。食用酒精、DDGS 饲料等产品全部内销，主要采用先款后货的结算方式。公司下游客户主要包括生产厂家等终端用户与贸易商、代理商等非终端用户，均采用买断式的销售模式。

4、研发模式

公司的研发主体为赤峰瑞阳，项目技术研发以自主研发为主，与上海交通大学、天津大学、南开大学、四川大学等国内知名高校或科研院所合作研发为辅，形成了产学研一体化的研发模式。

（五）市场地位

公司季戊四醇装置年生产能力 4.3 万吨，产能仅次于湖北宜化，在国内居行业第二，具有明显的产能规模优势。公司在国内率先开发了单、双、三季戊四醇联产工艺技术，具有明显的技术优势。公司生产的高端季戊四醇系列产品因技术门槛较高，国内只有少数几家企业掌握，在市场竞争中处于优势地位。

（六）业绩驱动因素

公司主营业务为精细化工产品的生产与销售，主要产品为季戊四醇系列产品、三羟甲基丙烷系列产品、食用酒精和 DDGS 饲料等。其中季戊四醇系列产品为公司核心产品，是公司利润的主要来源。报告期内，公司专注于核心业务，充分发挥技术优势、产能规模优势、区位与成本优势，通过加强管理、降本增效、推动产品升级等措施，增强盈利能力。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）生产能力优势

公司季戊四醇生产装置年生产能力达到 4.3 万吨，产能仅次于湖北宜化，在国内居行业第二，具有明显的产能规模优势，有效地降低了生产成本，增强了产品市场竞争力。

（二）研发与技术优势

公司子公司赤峰瑞阳是高新技术企业，拥有自治区级“（企业）技术中心”、“多元醇工程技术研究中心”二个研发平台；已取得发明专利与实用新型专利 47 项，其中发明专利 6 项、实用新型专利 41 项，其中“一种单季戊四醇、双季戊四醇和三季戊四醇的生产方法”发明专利为公司核心专利技术；已受理但尚未授权的专利 7 项，其中发明专利 7 项；承担了 2 项内蒙古自治区科技攻关项目和 1 项“科技兴蒙”行动重点专项。公司与上海交通大学、天津大学、南开大学、四川大学等国内知名高校合作，形成了产学研一体化的研发模式，提升了公司研发能力与技术水平。

（三）区位与成本优势

公司子公司赤峰瑞阳生产厂区所在的内蒙古赤峰市元宝山区，距离出海口锦州港 210km，位于环渤海经济区，是东北经济区与华北经济区的咽喉要道，也是中国经济最活跃和最有发展潜力地区之一，区位条件优越。赤峰瑞阳地处中国玉米黄金产业带，玉米产量大、品质高、采购价格

较为合理。赤峰市元宝山区是国家重要能源基地，煤炭价格相对低廉，同时，公司配套 2 台 6MW 发电机组，厂内综合用电成本较市场同类型产品企业有较强竞争优势。

（四）优秀管理团队

公司管理层具备深厚的化工行业专业背景和丰富的管理经验，主要经营管理人员为行业内资深专家，具备多年的多元醇、食用酒精生产管理经验。公司在不断引进外部专家及高端人才的同时，强化自身的人才培养与梯队建设，为公司未来可持续发展提供人才保障。

三、经营情况的讨论与分析

（一）公司股票撤销其他风险警示

因公司 2017 年、2018 年连续两年财务报告被会计师事务所出具了无法表示意见的审计报告，上交所决定自 2019 年 7 月 19 日起暂停公司 A 股和 B 股股票上市。为了彻底解决公司经营所面临的困境，维护中小股东利益，公司通过改革组织架构、实施资产重组、债务重组等措施改善了公司经营状况。公司于 2020 年 4 月 28 日披露 2019 年年度报告后，向上交所提出股票恢复上市的申请，并于 8 月 17 日成功在上交所恢复上市交易。根据《股票上市规则》第 13.4.1 条，被暂停上市的公司股票恢复上市后，公司尚未发布首份年度报告的将被实施其他风险警示。2020 年 8 月 17 日，公司 A 股及 B 股证券简称由“*ST 毅达”、“*ST 毅达 B”变更为“ST 毅达”、“ST 毅达 B”。

2021 年 4 月 30 日，公司披露了 2020 年年度报告。公司 2020 年度实现营业收入 107,894.07 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 4,555.83 万元。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司对照《股票上市规则（2020 年修订）》第 13.9.1 条关于其他风险警示的情形进行了逐项排查，公司不存在触及其他风险警示的情形，符合申请撤销股票其他风险警示的条件。经公司第七届董事会第四十二次会议审议通过，公司于 4 月 30 日向上交所提交了《关于撤销对公司股票其他风险警示的申请》，上交所于 2021 年 5 月 17 日同意了公司的申请。公司 A 股及 B 股股票于 2021 年 5 月 19 日起撤销其他风险警示，公司 A 股及 B 股股票价格的日涨跌幅限制变更为 10%。公司 A 股证券简称由“ST 毅达”变更为“中毅达”，B 股证券简称将由“ST 毅达 B”变更为“中毅达 B”。公司 A 股及 B 股股票撤销其他风险警示后，转出风险警示板交易。

（二）积极推进重大资产重组

为改善上市公司资产负债结构不合理，盈利能力不强的现状，实现上市公司的长远可持续发展，保护上市公司股东利益，公司积极寻求新的业务增长机会，正在筹划通过发行 A 股股份方式购买瓮福集团 100% 股权并募集配套资金。该交易预计构成中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》中规定的重组上市。

瓮福集团在资源储备、产业链资源、研发能力、管理经验等方面均处于行业内领先水平，标的公司优秀的行业竞争力有利于增强上市公司的盈利能力。本次交易完成后，瓮福集团将成为上市公司全资子公司，上市公司将新增磷矿、磷肥、磷化工相关业务，公司经营情况将得到明显改

善，盈利能力和发展潜力显著提升，上市公司将实现平稳健康发展，持续为股东创造收益，保障上市公司全体股东的利益最大化。本次交易仍存在审批风险、可能被暂停、中止或取消的风险、标的资产是否符合《首发管理办法》相关规定存在不确定性的风险、方案后续可能存在调整等风险，具体详见公司于2021年7月15日披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》中关于重大风险提示的相关章节。

（三）生产经营情况

2021年上半年，公司实现营业收入67,744.10万元，实现归属于上市公司股东的净利润1,230.84万元，重点开展了以下工作：

1、公司治理方面

报告期内公司制定并完善了各项管理制度，规范、整改并完善了法人治理结构，股东大会、董事会和监事会运作规范。公司董事会依法有效地召集和召开了4次股东大会、9次董事会。公司管理层通过定期或不定期召开总经理办公会议和生产经营分析会议，提高组织沟通效率，提升经营决策质量，通过不断完善管理流程，优化各类考核标准，提升整体管理水平。

2、生产管理方面

报告期内公司继续大力推进工艺、设备、节能技术改造，强化现场管理，进一步减少了装置运行中存在的各类缺陷、故障与隐患，提高了生产装置稳定运行效果。

3、销售方面

报告期内，受疫情影响，部分国外季戊四醇生产厂家停产，国际市场需求大幅度增加，公司季戊四醇产品上半年出口价格和数量增幅明显。季戊四醇国内市场销售数量较去年同期基本持平，销售价格较上年同期显著回升。公司三羟甲基丙烷产品的销售以国内为主，受原材料涨价、下游尤其是UV涂料需求旺盛等影响，销售价格大幅增长，同时，公司紧抓市场机遇，加大销售力度，稳步提升销量。报告期内，公司实现主营业务收入6.39亿元，较上年同期增长33.23%。

4、研发方面

报告期内按照公司经营发展规划，在现有产品提质优化和新产品研发两个方向继续开展技术研发工作。以自治区级“（企业）技术中心”、“多元醇工程技术研究中心”两个平台为依托，继续加强与上海交通大学、天津大学、南开大学、四川大学等国内知名高校合作，开发和储备新产品、新技术，进一步提升公司核心竞争力。

5、安全环保和职业健康方面

报告期内公司继续修订完善安全生产责任制和安全规章制度，进一步压实主体责任；建立安全预防控制体系，降低生产风险，提高本质安全；加强安全培训教育，全面提升公司员工的安全意识和安全管理人员监管能力等工作，切实推进公司安全生产体系建设。报告期内公司生产经营活动正常有序，无重大安全生产事故。

报告期内继续落实危险废物三年整治行动相关要求，落实环保主体责任，开展土壤污染防治隐患排查工作，推动和完善环保管理体系建设，报告期内无环保污染事故。

报告期内结合年度职业病防治计划，系统全面地开展了职业病危害因素检测工作，及时掌握工作场所职业病危害因素种类及危害程度，采取有效的防控措施，确保员工职业健康。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用□不适用

公司拟通过发行 A 股股份方式购买瓮福集团 100% 股权并募集配套资金。该交易预计构成中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》中规定的重组上市。2021 年 5 月 19 日，公司召开了第七届董事会第四十三次会议、第七届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等与该交易相关的议案，具体内容详见公司于 2021 年 5 月 20 日披露的《上海中毅达股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其他相关公告及文件。

截止本报告披露日，对瓮福集团的审计、评估工作尚未完成，公司将在相关审计、评估工作完成后，再次召开董事会审议本次交易相关事项。本次交易尚需提交公司股东大会审议，并经有权监管机构批准后方可正式实施，能否通过审批尚存在不确定性，同时本次交易存在可能被暂停、中止或取消的风险、标的资产是否符合《首发管理办法》相关规定存在不确定性的风险、方案后续可能存在调整等风险。公司于 2021 年 7 月 15 日披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》（修订稿）中对该次交易及标的资产有关的风险进行了充分提示。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	677,440,967.75	489,141,913.80	38.50
营业成本	559,398,229.94	405,423,102.69	37.98
销售费用	9,670,397.40	22,584,441.35	-57.18
管理费用	47,038,596.88	19,415,288.06	142.28
财务费用	23,351,295.33	21,837,830.03	6.93
研发费用	5,613,777.60	14,050,293.68	-60.05
经营活动产生的现金流量净额	18,626,414.33	-64,130,092.53	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-39,079,622.12	-275,171,948.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-26,571,971.41	330,160,333.17	-108.05

营业收入变动原因说明：主要系本期国内外市场复苏，主要产品多元醇系列产品售价和销量同比增长，主营业务收入同比增加 1.59 亿元。

营业成本变动原因说明：主要系本期国内外市场复苏，产品销量增加，同时原材料价格增长。

销售费用变动原因说明：主要系本期销售费用中运输费用 1,437.84 万元调整至营业成本中列示所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期公司筹划重大资产重组事项，使中介服务费大于上年同期所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期月均有息负债规模较上年同期增加，导致利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系研发项目所处研发阶段的差异，导致研发直接投入变化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系赤峰瑞阳本期销售规模扩大，销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期支付股权收购款同比下降所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期需支付的股权收购款减少及经营活动产生的现金流入增加，使本期借款减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

本期形成营业外收入 581.85 万元，主要包括：（1）赤峰开瑞与原告江苏新宏大集团有限公司票据追索权案件结案，分担执行款 125.00 万元后冲减预计负债，形成营业外收入 441.63 万元；

（2）对已撤诉、已驳回及已判决的证券虚假陈述案件已计提预计负债金额的预计赔偿转回导致增加公司营业外收入 133.47 万元。

本期形成营业外支出 1,208.91 万元，主要为本期新增证券虚假陈述案件计提预计负债 1,201.27 万元。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	57,073,529.50	4.36	104,461,574.52	7.49	-45.36	主要系本期公司支付股权投资款及偿还部分借款所致
应收款项	30,581,665.73	2.34	26,370,667.00	1.89	15.97	
其他应收款	2,302,516.45	0.18	1,443,487.57	0.1	59.51	主要系本期公司往来款项增加所致
存货	149,562,596.82	11.44	157,772,230.71	11.31	-5.2	
固定资产	523,391,424.53	40.03	606,840,428.52	43.52	-13.75	
在建工程	9,398,182.43	0.72	4,146,794.02	0.3	126.64	主要系本期公司新增在建项目所致
使用权资产	50,430,934.81	3.86			不适用	主要系本期执行新租赁准则所致

短期借款	200,797,835.32	15.36	182,369,890.90	13.08	10.1	
应付账款	39,029,687.99	2.98	91,861,886.29	6.59	-57.51	主要系公司本期支付上年末原材料应付款增加所致
合同负债	23,992,114.37	1.83	36,328,996.41	2.61	-33.96	主要系本期公司预收商品款减少所致
其他应付款	128,264,605.53	9.81	121,329,094.93	8.7	5.72	
一年内到期的非流动负债	43,337,643.78	3.31	91,888,810.63	6.59	-52.84	主要系本期公司支付股权收购款、融资租赁本金及利息所致
其他流动负债	2,447,791.85	0.19	4,128,855.44	0.30	-40.72	主要系本期预收商品款减少导致待转销项税额减少所致
租赁负债	7,022,734.58	0.54			不适用	主要系本期执行新租赁准则所致
长期应付款	711,937,161.91	54.45	723,998,867.95	51.92	-1.67	
专项储备	765,907.69	0.06	533,570.84	0.04	43.54	主要系本期公司提取尚未使用的安全生产费用

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,953,340.10	
其中：其他货币资金	7,953,340.10	公司B股股票美元账户资金受限
固定资产和使用权资产	508,306,614.21	借款抵押、反担保抵押
无形资产	45,517,644.74	借款抵押
合计	561,777,599.05	

(1) 截至2021年6月30日，其他货币资金7,953,340.10元为公司B股股票账户中的受限资金。其中：1) 7,953,335.71元为公司存放于中国银河证券上海新闻路营业部（原南昌路营业部）B股股票账户中的资金。2014年10月31日公司完成重大资产出售后，该股票账户内的股票及资金仍由公司继续持有，同年12月31日公司名称变更为“上海中毅达股份有限公司”，但该B股股票账户名称仍为“中纺机工会”，未同步变更。公司与中国银河证券上海新闻路营业部进行了多次

沟通，并积极按照相关要求提交了股票账户变更相关材料，于2020年9月将账户名称变更为“上海中毅达股份有限公司”。2) 4.39元为公司存放于申万宏源证券上海黄浦区新昌路证券营业部B股股票账户中的资金，该账户名称为“上海中毅达股份有限公司”。

因现行相关规定对普通机构投资者开立B股账户的限制，尚未能将公司上述B股账户资金从券商转至银行，上述账户资金7,953,340.10元仍然处于受限状态。公司将继续与相关券商及相关部门进行沟通，争取尽早解除上述账户的权利受限状态。

(2) 赤峰瑞阳以机器设备作为抵押，向贵州汇融典石分别于2020年3月2日取得融资租赁借款2,800万元，借款期限2020年3月2日至2023年3月10日；2020年3月24日取得融资租赁借款5,700万元，借款期限2020年3月24日至2022年3月19日。截至2021年6月30日，抵押资产账面价值9,423.19万元。

2020年4月1日赤峰瑞阳以房屋及土地作为抵押，向中国建设银行赤峰分行借款约2亿元，资产抵押期限3年，截至2021年6月30日，该抵押资产中房屋账面价值10,891.71万元，土地账面价值4,551.76万元，抵押资产账面价值共计15,443.47万元。

2020年赤峰瑞阳向银行借款约2亿元，贵州天福为赤峰瑞阳提供2亿元信用担保后，赤峰瑞阳以机器设备及构筑物作为抵押，向贵州天福提供反担保。期限自2019年12月20日至2025年4月1日。截至2021年6月30日，反担保抵押资产账面价值30,515.77万元。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	赤峰瑞阳
公司持股比例	100%
注册资本(万元)	40,000.00
总资产(万元)	108,988.02
净资产(万元)	67,868.56
营业收入(万元)	67,769.89
营业利润(万元)	7,959.33
净利润(万元)	7,219.94
经营范围	化工产品生产(不含许可类化工产品); 化工产品销售(不含许可类化工产品); 饲料添加剂销售; 非食用植物油销售; 粮食收购; 热力生产和供应; 农作物栽培服务; 机械设备租赁; 非居住房地产租赁; 机械电气设备销售; 建筑材料销售; 新型建筑材料制造(不含危险化学品); 煤炭及制品销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 食品添加剂销售; 饲料原料销售; 食品生产; 危险化学品生产; 饲料生产; 饲料添加剂生产; 食品添加剂生产(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、安全和环保风险

公司主营业务属于化工行业,生产工艺复杂,公司技术改造的规模与频次、设备维修维护的工作量较大,存在特种作业安全风险。公司的原材料、产成品包括甲醇、乙醇、甲醛、乙醛等易燃、有毒液体,在正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气、固体废物。若公司在生产、储存、检修等环节出现设备故障、操作不当,公司可能面临安全和环保风险。

公司始终将安全生产放在首位,制定了完备的安全生产制度并得到严格执行,重视设备日常维护、维修,加强安全管理队伍建设,提高职工安全技能水平,完善风险管控与隐患排查治理体系,从体制、机制等多方面夯实公司的安全管理体系。同时,公司建立了环保管理体系,采取多项措施严控生产过程的污染物排放,“三废”排放符合环保规定的标准。报告期内公司未发生影响生产的安全、环保事故,但仍可能发生安全生产事故或环境污染,对公司的生产经营造成不利影响。

2、市场风险

中美贸易摩擦不断、新型冠状病毒性肺炎的全球范围内流行还有一段时间,逆全球化浪潮进一步抬头,世界经济存在较多不确定性、不稳定性,公司出口产品易受国际市场影响,内销产品

也可能因下游企业受到贸易摩擦或疫情影响，需求有所波动。若公司未来产品的销售价格出现大幅波动，将对公司的经营业绩产生不利影响。

公司生产经营主要原材料包括玉米、甲醇等，原材料成本占产品营业成本的比例较大。玉米及甲醇均为大宗商品，价格会随市场行情存在一定的波动。主要原材料采购价格的波动将会对公司生产成本和营业利润产生一定影响。如果公司生产经营主要原材料价格持续上升，且不能有效传导至下游，将对公司未来盈利能力带来不利影响。

公司将持续关注、定期分析宏观经济走势、原材料供求等对公司正常生产经营的影响，加强原材料进货渠道管理和储存管理，加强成本管控和科技创新，优化产品结构，适时调整产品价格，充分挖掘国内外市场，应对市场风险，增强公司核心竞争力。

3、政策风险

公司主营业务为精细化工产品的生产与销售。大力发展绿色化工是我国调整化学工业结构、提升化学工业产业能级和扩大经济效益的战略重点。我国承诺“碳达峰与碳中和”及“能耗双控”，内蒙古自治区又是“能耗双控”重点区域，环保监管将更加严厉。未来，国家宏观经济政策、产业政策、税收政策以及环保政策等若发生较大转变，可能影响公司生产经营及战略目标的实现，对公司发展造成不利影响。

4、股价波动风险

新冠疫情的控制情况、中美贸易摩擦程度、地缘政治变化及世界经济的更紧密、人民币国际化的推进等因素都可能影响上市公司股票价格。除此之外，国内外宏观经济环境、国家宏观经济政策的执行、资本市场运行状况及投资者预期等各方面均会对公司股票价格产生影响。因此，公司存在股价波动的风险。对此，公司将严格按照有关法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时、公平地向投资者披露可能影响公司股票价格的重大信息，供投资者作出决策。公司提请广大投资者注意投资风险。

5、长期无法分红的风险

根据《上市公司章程指引》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，公司分配当年税后利润时，应当提取法定公积金，公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。截至 2021 年 6 月 30 日，公司合并口径的未分配利润为-1,721,416,151.10 元。公司实现的利润将优先用于弥补以前年度的亏损，直至公司不存在未弥补亏损。因此，未能完成弥补亏损前，公司存在长期无法进行现金分红的风险。

6、流动性风险

公司由于 2019 年向瓮福集团借款 6.59 亿元用于收购赤峰瑞阳 100% 股权，造成公司长期应付款及财务费用大幅增加。截至 2021 年 6 月 30 日，公司负债规模较大，资产负债率达到 92.16%。

根据公司与瓮福集团签署的借款协议，公司应在 2021 年 12 月 31 日前向瓮福集团清偿全部款项及利息。2020 年 8 月，瓮福集团承诺，如公司未能在瓮福集团实际代付款项的清偿日偿还借款

本金及利息，瓮福集团同意将清偿日延期至2023年12月31日。同时，兴融4号资管计划及信达证券承诺如公司未能按照约定于2023年12月31日完全清偿瓮福集团实际代付款项及其利息，且瓮福集团亦未同意延长还款期限，将积极协调关联方为上市公司提供融资支持。公司仍存在无法按期偿还瓮福集团借款的风险及其他流动性风险。

7、公司发行股份购买资产并募集配套资金存在不确定性的风险

公司于2021年5月20日披露了《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，拟通过发行A股股份方式购买瓮福集团100%股权并募集配套资金。截至本报告披露日，对瓮福集团的审计、评估工作尚未完成，同时项目存在审批风险、可能被暂停、中止或取消的风险、标的资产是否符合《首发管理办法》相关规定存在不确定性的风险、方案后续可能存在调整的风险、募集配套资金未能实施或者募集金额低于预期的风险。具体内容详见公司于2021年7月15日披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》中关于重大风险提示的相关章节。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	2021年1月6日	www.sse.com.cn	2021年1月7日	会议审议通过了关于续聘公司2020年度会计师事务所的议案，具体内容详见公司于2021年1月7日披露的《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-001）
2021年第二次临时股东大会	2021年2月22日	www.sse.com.cn	2021年2月23日	会议审议通过了关于选举非独立董事等议案，具体内容详见公司于2021年2月23日披露的《2021年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-008）
2021年第三次临时股东大会	2021年4月8日	www.sse.com.cn	2021年4月9日	会议审议通过了关于选举第七届董事会独立董事的议案，具体内容详见公司于2021年4月9日披露的《2021年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-015）
2020年年度股东大会	2021年6月29日	www.sse.com.cn	2021年6月30日	会议审议通过了关于《2020年年度报告》及摘要、关于

				2020 年度不进行利润分配等议案，具体内容详见公司于 2021 年 6 月 30 日披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-048）
--	--	--	--	---

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2021 年上半年共召开 3 次临时股东大会和 1 次年度股东大会，公司均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》与《上市公司股东大会规则》的要求，在通知、召集、资格审查、表决、公告、信息披露、律师见证等环节做到合法合规、严谨细致、透明公开。上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。本期召开的四次股东大会均未有股东提交临时提案。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
虞宙斯	董事	选举
虞宙斯	董事长	选举
彭正昌	独立董事	选举
郝赫	董事	离任
王乐栋	独立董事	离任
马建国	董事	离任
马建国	董事长	离任
刘泉	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2021 年 2 月 2 日，公司董事、董事长马建国先生因工作原因，辞去公司董事、董事长，并不再担任公司的法定代表人。公司副总经理刘泉先生因个人原因，辞去公司副总经理职务。同日，公司召开第七届董事会第三十八次会议，提名虞宙斯先生为第七届董事会非独立董事候选人。

2021 年 2 月 22 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，会议选举虞宙斯先生为第七届董事会非独立董事。同日，公司召开第七届董事会第三十九次会议，选举虞宙斯先生为公司董事长并担任法定代表人。

2021 年 3 月 17 日，公司独立董事王乐栋先生因工作原因辞去公司独立董事。同日，公司召开第七届董事会第四十次会议，提名彭正昌先生为公司第七届董事会独立董事候选人。

2021 年 4 月 8 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，选举彭正昌先生为公司第七届董事会独立董事。

2021年6月29日，公司召开了2020年年度股东大会，选举产生了公司第八届董事会董事、第八届监事会非职工代表监事；子公司赤峰瑞阳于2021年6月28日召开了职工代表大会，选举产生了公司第八届监事会职工代表监事。公司完成了董事会、监事会的换届选举。公司第八届董事会由非独立董事虞宙斯、蔡文洁、郝赫、任大霖，独立董事任一、黄峰、彭正昌组成。公司第八届监事会由袁权、夜文彦及职工代表监事李权组成。同日，公司召开第八届董事会第一次会议，选举虞宙斯为董事长，聘任解田为总经理、朱新刚为副总经理、蔡文洁为财务总监、胡家胜为董事会秘书；召开第八届监事会第一次会议，选举袁权为监事会主席。

2021年8月23日，公司董事郝赫先生因个人原因辞去公司董事。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会 responsibility

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司全资子公司赤峰瑞阳被赤峰市生态环境局列入《赤峰市2021年重点排污单位名录》，列入名录类别“水环境重点排污单位、大气环境重点排污单位、土壤环境重点排污单位”。

单位	污染物类别	排污口位置	排放方式	污染物名称	排放浓度	执行标准	排放总量	核定总量指标	超标排放情况
赤峰瑞阳	废水	综合排放口（厂区东南侧）	连续排放	化学需氧量	103.86mg/l	400mg/l	37.46t	170.178t/a	未超标
				氨氮	4.899mg/l	30mg/l	1.385t	4.065t/a	未超标
	废气	1#2#锅炉（厂区中心）	连续排放	二氧化硫	54.05mg/m ³	100mg/m ³	52.288t	135.29t/a	未超标
				氮氧化物	59.62mg/m ³	100mg/m ³	51.95t	162.08t/a	未超标
				烟尘	9.55mg/m ³	30mg/m ³	8.24t	59.83t/a	未超标
	废气	废气焚烧炉（技术中心西侧）	连续排放	非甲烷总烃	6.46mg/m ³	120mg/m ³	0.314t	50.4t/a	未超标

污水排口：1 个，采用液位差自流方式排放至园区污水处理厂，主要污染物化学需氧量、氨氮执行《发酵酒精和白酒工业水污染排放标准》（GB27631-2011）。2021 年上半年日均值无超标。

锅炉尾气排放口：1 个，主要污染物二氧化硫、氮氧化物和烟尘，执行《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）。

废气焚烧炉废气排放口：1 个，主要污染物非甲烷总烃，执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）。

工艺尾气排放口：1 个，主要污染物为硫化氢、氨，执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93），手工检测，2021 年检测未超标。

固体废物：包括一般固体废物和危险废物。一般固体废物：粉煤灰、炉渣、脱硫石膏、污泥均采用综合利用方式处置。危险废物：废活性炭采用公司自有固废焚烧炉焚烧和委托有危险废物处理资质的第三方单位处理相结合的方式处置；废矿物油、废催化剂、焚烧炉渣及飞灰等按相关规范要求贮存并委托有危险废物处理资质的第三方单位处理。

噪音：无噪音超标情况。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

序号	名称	位置	运行状态	备注
1	污水处理站	厂区东南角	运行良好	2015年6月投运
2	异味治理	污水处理站	运行良好	2015年6月投运
3	尾气余热锅炉	技术中心西南侧	运行良好	2016年1月投运

4	季戊四醇尾气处理	季戊四醇车间	运行良好	2016年1月投运
5	锅炉烟气处理设施	锅炉	运行良好	2016年1月投运
6	玉米破碎水膜除尘	酒精车间	运行良好	2016年1月投运
7	沼气锅炉	锅炉南侧	运行良好	2017年5月投运
8	固废焚烧炉	锅炉南侧	运行良好	2017年10月投运
9	危废临时贮存库房	锅炉南侧	运行良好	2017年10月投运
10	玉米破碎水膜除尘	酒精车间	运行良好	2016年1月投运
11	废气焚烧炉	技术中心西侧	运行良好	2017年10月投运

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

赤峰瑞阳 6MW背压型热电联产项目环境影响报告书，2015 年 8 月 6 日经赤峰市环境保护局以赤环审字【2015】39 号批复，有效期 5 年，该项目已在有效期内建设完毕。

赤峰瑞阳 20000t/a三羟甲基丙烷及其配套项目环境影响报告书，2016 年 7 月 18 日经赤峰市环境保护局以赤环审字【2016】22 号批复，有效期 5 年。

赤峰瑞阳 20000t/a三羟甲基丙烷及其配套项目环境影响变更说明，2017 年 9 月 30 日经赤峰市环境保护局以赤环函字【2017】80 号批复。

赤峰瑞阳 15000t/a高品质季戊四醇改扩建项目环境影响报告书，2018 年 8 月 7 日经赤峰市环境保护局以赤环审字【2018】18 号批复，有效期 5 年。

赤峰瑞阳《排污许可证》，2020 年 5 月 25 日经赤峰市生态环境局换证核发，证书编号：9115040377612641x1001P，有效期自 2020 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 19 日。

赤峰瑞阳《排污许可证》，2021 年 5 月 19 日经赤峰市生态环境局变更换证核发，证书编号：9115040377612641x1001P，有效期自 2020 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 19 日。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

2019 年，赤峰瑞阳针对本单位生产作业环境存在的环境风险特征及识别出的重点风险因素，制定了赤峰瑞阳突发环境事件应急预案，并在当地环保部门备案。2021 年上半年赤峰瑞阳开展了突发环境事件综合演练 1 次、专项演练 1 次，并对演练效果进行了总结，同时完善预案内容，对相关措施进行了及时的修订，保证突发环境事件应急预案的适应性、时效性，及时补充环境应急物资，建立了培训演练档案。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

2020 年，赤峰瑞阳按照当地环保部门的要求，结合赤峰瑞阳实际编制了《环境自行监测方案》，并报当地环保部门备案，通过信息公开平台公布。报告期内赤峰瑞阳严格按照《环境自行监测方案》开展日常监测工作，监测结果均稳定达标。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	信达证券	1、承诺人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项,亦将规范本企业的出资人尽量避免与公司之间产生关联交易,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、承诺人将严格遵守中毅达《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露。3、承诺人保证不会利用关联交易转移公司利润,不会通过影响公司经营决策来损害上市公司及其他股东的合法权益。	公司第一大股东变更时,持续有效	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	信达证券	承诺未来如成为中毅达之控股股东,将不从事与中毅达经营范围相同或相似的业务,不直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他与中毅达相同或构成竞争的业务或项目,亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与中毅达相同或构成竞争的业务或项	公司第一大股东变更时,持续有效	是	是	不适用	不适用

			目,亦不谋求通过与任何第三人合资、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与中毅达构成竞争的业务,避免与上市公司产生同业竞争关系。					
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	开磷瑞阳	承诺赤峰瑞阳在各利润承诺年度实现的税后净利润(以扣除非经常性损益后的数值为准),其中 2019 年度的承诺净利润为 8,300 万元,2020 年度的承诺净利润为 8,800 万元,2021 年度的承诺净利润为 7,900 万元。各利润承诺年度的承诺净利润之和为 25,000 万元。如赤峰瑞阳在各年度实际净利润未达到约定标准,则开磷瑞阳按照《重大资产收购协议》约定,进行现金补偿。详见《上海中毅达股份有限公司重大资产购买报告书(草案)(修订稿)》。	本次重大资产购买时,至 2022 年 4 月	是	是	不适用	不适用
	其他	开磷瑞阳	自本次交易完成之日起的 36 个月内,本公司及本公司的关联方将不会谋求上市公司的控制权。	本次重大资产购买时,36 个月	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	兴融四号资管计划、信达证券	在本单位作为上市公司控股股东或其管理人期间,本单位和本单位控制的其他企业将尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易,对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,将与上市公司依法签订规范的关联交易协议,并按照有关法律、法规、规章、上市规则和其他规范性文件以及上市公司章程的规定履行批准程序;关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定,保证关联交易价格具有公允性;保证按照有关法律、法规、上市公司章程的规定履行关联交	本次重大资产购买时,作为上市公司控股股东或其管理人期间	是	是	不适用	不适用

			易的信息披露义务。本单位保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害非关联股东的利益。					
	其他	兴融四号资管计划、信达证券	本次交易完成后，作为中毅达的控股股东或其管理人，本单位将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及公司章程等，平等行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东或其管理人地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本单位及本单位控制的其他企业完全分开，保持上市公司的独立性。特别地，本次交易完成后，本单位将遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的规定，规范上市公司及其子公司的对外担保行为，不违规占用上市公司及其子公司的资金。	本次重大资产购买时，作为上市公司控股股东或其管理人期间	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	兴融四号资管计划、信达证券	在本单位作为上市公司控股股东或其管理人期间，本单位和本单位控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；本单位或本单位控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本单位将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上	本次重大资产购买时，作为上市公司控股股东或其管理人期间	是	是	不适用	不适用

			上市公司其他股东利益不受损害。					
	股份限售	兴融四号资管计划、信达证券	上市公司拟支付现金购买开磷瑞阳持有的赤峰瑞阳 100% 股权。在本单位作为上市公司的控股股东兴融四号资管计划的管理人期间,本单位承诺自本次重组实施完成之日(以赤峰瑞阳 100% 股权过户至上市公司的工商变更登记完成之日为准)起 36 个月内,兴融四号资管计划将不对外转让所持上市公司的股份。也不会以任何形式放弃在上市公司的控股股东地位。	本次重大资产购买时, 36 个月	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	瓮福集团	如中毅达恢复上市,瓮福集团将在 2020 年 12 月 31 日前,解除赤峰瑞阳 100% 股权质押登记及其他相关手续。同时,如中毅达未能在瓮福集团实际代付款项的清偿日偿还借款本金及利息,瓮福集团将清偿日延期至 2023 年 12 月 31 日。在清偿日延期期间,中毅达有权提前偿还相应借款本金及利息。若中毅达在清偿日延期后仍不能清偿,应不晚于 2023 年 11 月 30 日书面通知瓮福集团,瓮福集团有权决定是否继续延长实际代付款项的还款期限。	2020 年 7 月 3 日,借款存续期内	是	是	未到截止日	不适用
	其他	兴融四号资管计划、信达证券	如中毅达未能按照约定于 2023 年 12 月 31 日完全清偿瓮福集团实际代付款项及其利息,且瓮福集团亦未同意延长还款期限,将积极协调关联方为上市公司提供融资支持,包括但不限于:(1)充分发挥中国信达作为全牌照金融集团的资源优势,协助中毅达通过多渠道融资;(2)在合法、合规的前提下,协调关联方向中毅达提供资金支持;通过上述方式协助中毅达偿还上市公司尚未完全清偿瓮福集团实际代付款项及其利	2020 年 7 月 3 日,借款存续期内	是	是	未到截止日	不适用

			息,消除偿付风险,维护中毅达持续经营能力。					
	其他	信达证券	资管计划自公司收购赤峰瑞阳 100% 股权实施完成之日(以赤峰瑞阳 100% 股权过户至上市公司的工商变更登记完成之日为准)起 36 个月内保持存续;信达证券作为资管计划的管理人,在上述承诺存续期内,不会办理次级份额的开放。	公司收购赤峰瑞阳 100% 股权实施完成之日,36 个月	是	是	未到截止日	不适用
	其他	兴融四号资管计划、信达证券	如上市公司存在相关主体盗用、盗窃公司公章证照等行为导致第三方就借款及对外担保等事项向公司主张权利,信达证券作为控股股东资管计划的管理人,将积极协助上市公司通过法律手段维护全体股东的合法权益。如上市公司提出的诉讼请求未获得法院支持,信达证券将积极协调关联方相关资源,争取取得有利于上市公司的和解结果,妥善解决相关纠纷,并继续通过推动债务重组、优质资产注入、提供资金支持等多种方式,尽最大可能保证该事项不影响上市公司正常运营、保证上市公司满足恢复上市条件,切实保护上市公司及中小股东利益。	信达证券作为公司控股股东的管理人期间,持续有效	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

1、经统计，截止本报告披露日，公司共计收到因虚假陈述引起赔偿的案件 663 件：（1）截至 2019 年度报告披露日收到案件 162 件：已被法院判决驳回诉讼请求 50 件；原告方主动撤诉 35 件；法院判决承担赔偿责任的案件 77 件，判决赔付金额为 4,030,893.66 元；（2）2019 年度报告披露日至 2020 年度报告披露日收到案件 141 件：法院判决承担赔偿责任的案件 98 件，判决赔付金额为 3,326,698.80 元；处于审理中的案件 43 件，涉及起诉金额为 4,075,302.89 元；（3）2020 年度报告披露日至本报告披露日收到案件 360 件：已被法院判决驳回诉讼请求 2 件；原告方主动撤诉 11 件；法院判决承担赔偿责任的案件 347 件，判决赔付金额为 11,825,086.98 元。

2、常州金雅化工有限公司因其持有的商业承兑汇票逾期提示付款被拒付，于 2018 年 6 月 21 日向息烽县人民法院提起诉讼，将出票人深圳市沃特玛电池有限公司及各票据背书人（包括赤峰瑞阳化工有限公司、赤峰开瑞科技有限公司及贵州开磷瑞阳新材料有限公司）等在内的九家公司列为被告，主张被告应向其支付汇票本金 500 万元、逾期利息 20 万元。2018 年 12 月 19 日，息烽县人民法院作出《民事判决书》（【2018】黔 0122 民初 1053 号），判决出票人深圳市沃特玛电池有限公司支付原告常州金雅化工有限公司 500 万元汇票票款和 14.5 万元资金占用利息，驳回原告常州金雅化工有限公司其他诉讼请求。

常州金雅化工有限公司不服一审判决结果，于 2018 年 12 月 25 日向贵阳市中级人民法院提起上诉，贵阳市中级人民法院于 2019 年 4 月 18 日作出《民事判决书》（【2019】黔 01 民终 1318 号），驳回上诉人常州金雅化工有限公司的上诉请求，维持原判。

2019 年 8 月 15 日，常州金雅化工有限公司不服二审判决结果，向贵州省高级人民法院提出再审申请；贵州省高级人民法院于 2020 年 6 月 8 日出具《民事裁定书》（【2020】黔民申 878 号），对再审申请人常州金雅化工有限公司提出的再审申请作出如下裁定：“一、指令贵阳市中级

人民法院再审本案；二、再审期间，中止原判决的执行”。2021年3月23日贵阳市中级人民法院已经开庭再审审理了本案，目前本案再审结果尚未判决。

3、赤峰开瑞与陕西坚瑞沃能股份有限公司、湖南升华科技有限公司、贵州开瑞科技有限公司、贵州开磷有限责任公司、贵州开磷集团矿肥有限责任公司等6家被告，因涉及与原告江苏新宏大集团有限公司票据追索权案件纠纷，2019年10月11日被西安市雁塔区人民法院判决向原告江苏新宏大集团有限公司支付500万元及2018年3月13日至实际清偿之日为止的利息，各被告承担连带赔偿责任。2020年8月13日江苏新宏大集团有限公司向西安市雁塔区人民法院申请强制执行，12月18日西安市雁塔区人民法院向贵州开磷有限责任公司强制执行了银行存款550万元。

经赤峰开瑞、贵州开瑞科技有限公司、贵州开磷有限责任公司和贵州开磷集团矿肥有限责任公司协商一致，四方同意各承担125万元执行款并于2021年3月8日签订《商业汇票债务分担协议》，根据协议约定其他三方公司应于合同签订之日起30日内向贵州开磷有限责任公司支付该款项，赤峰开瑞已于2021年3月15日支付完毕，本案结案。

4、2010年8月20日，厦门中毅达租赁中山市古镇镇海洲村民委员会位于中山市古镇镇海洲永安围顺成沙耕区的两块合计面积为168.98亩土地，2018年起开始拖欠的土地承包款共计367,602元。广东省中山市第二中级人民法院于2019年3月20日作出（2018）粤2072民初10314号判决书，解除了2018年8月20日厦门中毅达与原告签订的农业用地承包经营合同，并要求厦门中毅达和公司支付36.7602万元承包款，同时自2019年1月1日起至退还土地之日止按每年35.0352万元的标准支付145.98亩土地占用费，自2018年7月1日起至退还土地之日止按每年3.45万元的标准支付23亩土地占用费。2019年12月16日，广东省中山市中级人民法院下发（2019）粤20民申207号《民事裁定书》，裁定中止原一审判决的执行，本案由广东省中山市中级人民法院提审，再审于2020年7月15日开庭，目前尚未判决。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 公司于 2020 年 10 月 31 日披露了《关于子公司关联交易的公告》(公告编号:2020-062), 因子公司赤峰瑞阳日常经营需要, 赤峰瑞阳与玉米供应商瓮福昆丰签署《购存销合同》, 开展玉米采购、储存和销售合作, 赤峰瑞阳向其采购总金额不超过 1,800 万元(含税)的玉米。报告期内未发生采购。

(2) 公司于 2021 年 4 月 30 日披露了《关于 2021 年度日常关联交易额度预计的公告》(公告编号:2021-022), 根据生产经营需要, 预计公司及子公司 2021 年度将向关联方瓮福生态及其控股子公司购买原材料暨发生日常关联交易不超过 15,000 万元, 交易定价遵循市场原则。报告期内未发生采购。

(3) 公司于 2021 年 6 月 24 日披露了《关于聘请财务顾问暨关联交易的公告》(公告编号:2021-046), 公司拟聘请信达证券作为公司重大资产重组的财务顾问, 财务顾问费为 2,900 万元(含税), 交易定价参照行业平均收费水平。报告期内实际向信达证券支付财务顾问费 2,800 万元。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2021 年 5 月 20 日披露了《上海中毅达股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其他相关公告及文件, 公司拟通过发行 A 股股份方式购买中国信达、瓮福一号、鑫丰环东、前海华建、贵州省国资委、黔晟国资、国投矿业、建设银行、工银投资、农银投资及建信投资合计持有的瓮福集团 100% 股权并募集配套资金。截止本报告披露日, 对瓮福集团的审计、评估工作尚未完成, 交易价格将在针对交易标的资产的审计、评估工作完成之后, 由交易各方协商确定, 并将在重组报告书(草案)中予以披露。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的, 应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2020年2月27日，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于子公司拟与关联方开展融资租赁业务的议案》。根据经营发展的需要，公司全资子公司赤峰瑞阳拟与公司关联方贵州汇融典石以售后回租形式开展融资租赁业务，预计融资2,800万元，期限36个月，租赁利率为三年期贷款基准利率。赤峰瑞阳将依法所有的价值不低于人民币3,722.90万元的设备装置抵押给贵州汇融典石。	公告编号：2020-009
公司于2020年6月2日召开第七届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于控股股东向公司提供财务资助的议案》。2020年6月12日，公司与控股股东资管计划签署了《借款协议》，向其借款1,048.55万元用于支付公司经营发展的必要费用，按照每笔借款金额的4.75%年利率向资管计划支付借款利息，每笔借款计息期限为实际划款日起至实际清偿日止，分段计息。	公告编号：2020-042
公司于2021年2月2日召开了第七届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于子公司向关联方提供反担保的议案》。2019年12月至今，贵州天福为支持公司发展，为赤峰瑞阳及其全资子公司赤峰东泉在中国建设银行赤峰分行、赤峰元宝山农村商业银行共计2亿元的流动资金贷款提供了连带责任担保。经与贵州天福友好协商，公司将赤峰瑞阳部分机器设备经评估后抵押给贵州天福，抵押的机器设备原值4.82亿元，净值3.28亿元（未经审计），作为上述担保的反担保措施。	公告编号：2021-004

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

(1) 公司与开磷瑞阳于2019年10月17日签署《重大资产收购协议》，公司拟支付现金76,040.64万元，收购开磷瑞阳持有的赤峰瑞阳100%股权。由于公司的自有资金不足以支付赤峰瑞阳100%股权的转让价款，公司、开磷瑞阳、瓮福集团已于2019年10月25日签署《借款及委托代付协议》，由公司向瓮福集团筹借不超过65,901.888万元的资金，用于向开磷瑞阳支付赤峰瑞阳100%股权的首期转让款及部分剩余转让款，瓮福集团的实际代付款项按照4.75%/年的利率计收利息，计息期间为实际代付款项支付之日至实际清偿之日止，详见公司于2019年10月26日披露的《关于公司申请借款暨关联交易的公告》（公告编号：2019-049）；2019年11月5日

公司、开磷瑞阳、瓮福集团签订《借款及委托代付协议之补充协议》。截止2020年12月31日已发生借款65,901.888万元，报告期内，借款金额未发生变化。

(2) 2020年3月16日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于子公司拟与关联方开展融资租赁业务的议案》，公司全资子公司赤峰瑞阳与贵州汇融典石以售后回租形式开展融资租赁业务，预计融资7,200万元，期限36个月，租赁利率按照市场价格并与交易对方协商后确定，赤峰瑞阳以一定金额的生产设备对本次交易提供抵押担保，详见公司于2020年3月7日披露的《关于子公司拟与关联方开展融资租赁业务的公告》（公告编号：2020-014）。截至2021年6月30日，实际发生融资租赁借款5,700万元。报告期内按进度正常还本付息。

(3) 2020年10月23日，公司与控股股东兴融4号资管计划签署《借款协议》，向其借款1,487万元用于支付公司日常运营费用，借款期限3年，按照每笔借款金额的4.75%年利率向资管计划支付借款利息，每笔借款计息期限为实际划款日起至实际清偿日止，分段计息，详见公司于2020年10月31日披露的《关于控股股东向公司提供财务资助的公告》（公告编号：2020-061）。报告期内实际发生借款490.00万元，累计借款1,125.00万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
信达证券	其他				0.00	573,048.78	0.00
合计					0.00	573,048.78	0.00
关联债权债务形成原因		信达证券向公司提供财务资助					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		有助于支持公司的经营发展，满足公司资金需求					

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
赤峰瑞阳	全资子公司	贵州天福	20,000,000.00	2021年3月11日	2019年12月20日	2024年12月10日	连带责任担保	贵州天福为赤峰东泉在赤峰元宝山农村商业银行的2,000万元流动资金贷款提供了连带责任担保。期限为2019年12月20日至2022年12月10日。	原值为4.82亿元的机器设备及构筑物	否	否	0	无	是	其他
赤峰瑞阳	全资子公司	贵州天福	180,000,000.00	2021年3月11日	2020年4月1日	2025年4月1日	连带责任担保	贵州天福为赤峰瑞阳在中国建设银行赤峰分行的18,000万元流动资金贷款提供了连带责任担保。期限为2020年4月1日至2023年4月1日。		否	否	0	无	是	其他

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	200,000,000.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	200,000,000.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-
报告期末对子公司担保余额合计（B）	-
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	200,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	195.17
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	200,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	-
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	148,762,294.56
上述三项担保金额合计（C+D+E）	348,762,294.56
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	公司于2021年2月2日召开的第七届董事会第三十八次会议及2021年2月22日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于子公司向关联方提供反担保的议案》。独立董事对该事项进行了事前认可并发表了独立意见。具体内容详见公司于2021年2月3日披露的《关于子公司向关联方提供反担保的公告》（公告编号：2021-004）。

3 其他重大合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	合同对手方	合同内容	披露日期	公告编号	执行情况
1	融资租赁合同	贵州汇融典石	赤峰瑞阳与关联方贵州汇融典石以售后回租形式开展融资租赁业务，融资2,800万元，期限36个月，租赁利率为三年期贷款基准利率。赤峰瑞阳将价值为人民币3,723万元的设备装置抵押给贵州汇融典石。	2020年2月28日	2020-009	正在执行
2	融资租赁合同	贵州汇融典石	赤峰瑞阳与关联方贵州汇融典石以售后回租形式开展融资租赁业务，融资5,700万元，期限24个月，租赁利率为三年期贷款基准利率。赤峰瑞阳将价值为人民币7,602万元的设备装置抵押给贵州汇融典石。	2020年3月7日	2020-014	正在执行

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司于2019年12月通过公开挂牌方式，转让所持有的厦门中毅达100%股权、深圳中毅达100%股权、贵州中毅达100%股权、新疆中毅达100%股权、上河建筑51%股权，最终由贵州盛云投资摘牌。

截至2021年上半年，盛云投资已完成贵州中毅达营业执照及公司印鉴的工商变更工作，更换了法定代表人、执行董事、总经理及监事，目前正在配合贵州工商管理部门完成后续工商变更工作；已聘请审计机构并完成了对上河建筑2017年1-4月净利润的审计工作，根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项审计报告，上河建筑2017年1-4月经审计净利润约2,069.58万元，完成了业绩承诺（承诺2017年1-4月完成净利润1,085.48万元）；已完成对上河建筑的审计工作，后续将继续推进上河建筑股东全部权益价值的评估工作，并按照公开挂牌转让的方式处置持有的上河建筑51%股权。此外，盛云投资还将根据其他几家子公司的实际情况逐步有序开展处置工作。

公司将继续积极跟进、监督盛云投资的资产处置进展，并监督盛云投资严格履行相关承诺，依法依规处置资产，充分保护公司及中小股东权益。公司将在以后的定期报告中对盛云投资资产处置进展继续予以披露。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
西藏一乙资产管理有限公司	48,503,145	48,503,145	0	0	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定	2021年2月9日
倪赣	18,500,000	18,500,000	0	0	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定	2021年2月9日
林泽豪	6,097,490	6,097,490	0	0	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定	2021年2月9日
合计	73,100,635	73,100,635	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	51,235
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数	质押、标记或冻结情况	股东性质

				量	股份 状态	数量	
信达证券-兴业银行-信达兴融4号集合资产管理计划		260,000,000	24.27	260,000,000	无		其他
西藏一乙资产管理有限公司		102,070,605	9.53	0	质押	102,000,000	境内非国有法人
倪赣		18,500,000	1.73	0	无		境内自然人
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H.K.) LIMITED	8,475,000	10,426,104	0.97	0	无		境外法人
上海南上海商业房地产有限公司		10,296,000	0.96	0	无		未知
钱光海	700,000	5,700,000	0.53	0	无		境内自然人
丁兰芳	3,656,000	5,000,000	0.47	0	无		境内自然人
黄菊妹	-341,242	4,898,000	0.46	0	无		境内自然人
张文军	170,000	4,870,000	0.45	0	无		境内自然人
黄海荣	1,102,583	4,838,795	0.45	0	无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
西藏一乙资产管理有限公司	102,070,605	人民币普通股	102,070,605
倪赣	18,500,000	人民币普通股	18,500,000
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H.K.) LIMITED	10,426,104	境内上市外资股	10,426,104
上海南上海商业房地产有限公司	10,296,000	人民币普通股	10,296,000
钱光海	5,700,000	境内上市外资股	5,000,000
		人民币普通股	700,000
丁兰芳	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
黄菊妹	4,898,000	人民币普通股	4,898,000
张文军	4,870,000	境内上市外资股	4,870,000

黄海荣	4,838,795	人民币普通股	4,838,795
陆丽红	4,433,300	人民币普通股	4,199,300
		境内上市外资股	234,000
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东兴融四号资管计划与其他上述股东不存在关联关系，不属于一致行动人；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	信达证券-兴业银行-信达兴融4号集合资产管理计划	260,000,000		0	股份锁定承诺：《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
2	富利公司	1,544,400		0	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
3	进口纺织	514,800		0	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
4	信中纺机	128,700		0	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
5	上海市社会保险事业管理中心	51,480		0	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东兴融四号资管计划与其他上述股东不存在关联关系，不属于一致行动人；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海中毅达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	57,073,529.50	104,461,574.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	30,581,665.73	26,370,667.00
应收款项融资	七、6	86,113,881.13	81,207,652.48
预付款项	七、7	76,031,919.11	85,228,039.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	2,302,516.45	1,443,487.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	149,562,596.82	157,772,230.71
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	七、13	12,947,985.99	10,836,383.72
流动资产合计		414,614,094.73	467,320,035.12
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	808,543.66	789,404.32
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	七、21	523,391,424.53	606,840,428.52
在建工程	七、22	9,398,182.43	4,146,794.02
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	50,430,934.81	
无形资产	七、26	86,600,947.44	89,197,972.88
开发支出			
商誉	七、28	210,016,574.07	210,016,574.07
长期待摊费用	七、29	66,795.12	87,390.95
递延所得税资产	七、30	805,522.16	907,222.44
其他非流动资产	七、31	11,460,000.00	15,245,152.63
非流动资产合计		892,978,924.22	927,230,939.83
资产总计		1,307,593,018.95	1,394,550,974.95
流动负债：			
短期借款	七、32	200,797,835.32	182,369,890.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	39,029,687.99	91,861,886.29
预收款项			
合同负债	七、38	23,992,114.37	36,328,996.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	11,005,168.16	14,801,166.65
应交税费	七、40	8,320,283.82	7,328,914.66
其他应付款	七、41	128,264,605.53	121,329,094.93
其中：应付利息		50,001,562.19	33,804,873.47
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	43,337,643.78	91,888,810.63
其他流动负债	七、44	2,447,791.85	4,128,855.44
流动负债合计		457,195,130.82	550,037,615.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	7,022,734.58	
长期应付款	七、48	711,937,161.91	723,998,867.95
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	14,954,172.97	15,717,841.86
递延收益	七、51	6,714,614.94	7,162,072.44
递延所得税负债	七、30	7,293,792.84	7,699,901.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		747,922,477.24	754,578,683.53

负债合计		1,205,117,608.06	1,304,616,299.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,071,274,605.00	1,071,274,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	882,549,887.15	882,549,887.15
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-130,698,837.85	-130,698,837.85
专项储备	七、58	765,907.69	533,570.84
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,721,416,151.10	-1,733,724,549.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		102,475,410.89	89,934,675.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		102,475,410.89	89,934,675.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,307,593,018.95	1,394,550,974.95

公司负责人：虞宙斯主管会计工作负责人：蔡文洁会计机构负责人：蔡文洁

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海中毅达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,302,269.32	10,537,016.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	19,091,693.98	24,798,856.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		11,180,069.72	9,545,818.49
流动资产合计		41,574,033.02	44,881,691.09
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	760,406,400.00	760,406,400.00
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		20,207.62	23,844.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		754,334.19	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		28,823.35	46,117.32
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		761,209,765.16	760,476,361.90
资产总计		802,783,798.18	805,358,052.99
流动负债：			
短期借款		1,230,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		470,485.91	627,951.21
应交税费		122,954.29	85,188.55
其他应付款		142,601,204.61	59,975,485.24
其中：应付利息		50,096,263.28	33,612,120.14
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			34,361,185.91
其他流动负债			
流动负债合计		144,424,644.81	95,049,810.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		683,777.74	
长期应付款		709,712,640.00	709,712,640.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		14,954,172.97	10,051,543.74
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		725,350,590.71	719,764,183.74
负债合计		869,775,235.52	814,813,994.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,071,274,605.00	1,071,274,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		882,588,767.27	882,588,767.27
减：库存股			
其他综合收益		-130,698,837.85	-130,698,837.85
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-1,890,155,971.76	-1,832,620,476.08
所有者权益（或股东权益）合计		-66,991,437.34	-9,455,941.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		802,783,798.18	805,358,052.99

公司负责人：虞宙斯主管会计工作负责人：蔡文洁会计机构负责人：蔡文洁

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		677,440,967.75	489,141,913.80
其中：营业收入	七、61	677,440,967.75	489,141,913.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		649,961,726.69	486,763,436.41
其中：营业成本	七、61	559,398,229.94	405,423,102.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	4,889,429.54	3,452,480.60
销售费用	七、63	9,670,397.40	22,584,441.35
管理费用	七、64	47,038,596.88	19,415,288.06
研发费用	七、65	5,613,777.60	14,050,293.68
财务费用	七、66	23,351,295.33	21,837,830.03
其中：利息费用		22,854,627.33	20,747,499.07
利息收入		98,803.77	91,609.71
加：其他收益	七、67	495,907.55	2,713,873.67
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-206,970.68	233,584.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	1,036,305.56	2,310,757.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,205,620.49	46,969.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,010,103.98	7,683,662.67
加：营业外收入	七、74	5,818,537.82	6,795,497.06
减：营业外支出	七、75	12,089,078.93	392,603.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,739,562.87	14,086,556.73
减：所得税费用	七、76	11,431,164.34	4,724,506.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,308,398.53	9,362,050.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,308,398.53	9,362,050.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,308,398.53	9,362,050.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,308,398.53	9,362,050.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,308,398.53	9,362,050.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0115	0.0087
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0115	0.0087

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：虞宙斯 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,818.10	
销售费用			
管理费用		31,477,520.72	7,631,713.02
研发费用			
财务费用		16,544,739.66	14,474,962.46
其中：利息费用		16,502,885.64	14,630,741.81
利息收入		43,367.26	38,578.96
加：其他收益		9,546.28	8,000.00
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)			
资产减值损失(损失以“—”号填列)			
资产处置收益(损失以“—”号填列)		1,193,007.00	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-46,821,525.20	-22,098,675.48
加:营业外收入		1,334,678.20	6,723,580.10
减:营业外支出		12,048,648.68	145,875.27
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-57,535,495.68	-15,520,970.65
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-57,535,495.68	-15,520,970.65
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-57,535,495.68	-15,520,970.65
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-57,535,495.68	-15,520,970.65
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0537	-0.0145
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.0537	-0.0145

公司负责人:虞宙斯 主管会计工作负责人:蔡文洁 会计机构负责人:蔡文洁

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		606,295,689.98	429,664,976.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,950.71	49,519.14
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	11,252,102.90	45,900,423.37
经营活动现金流入小计		617,564,743.59	475,614,918.82
购买商品、接受劳务支付的现金		448,999,931.75	410,270,448.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		48,099,185.66	40,352,938.03
支付的各项税费		19,886,514.83	28,917,383.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	81,952,697.02	60,204,241.21
经营活动现金流出小计		598,938,329.26	539,745,011.35
经营活动产生的现金流量净额		18,626,414.33	-64,130,092.53
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		1,256,799.60	38,587.83

他长期资产收回的现金净额			
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	七、78		
投资活动现金流入小计		1,256,799.60	38,587.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,975,235.81	3,998,916.49
投资支付的现金		34,361,185.91	271,211,620.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流出小计		40,336,421.72	275,210,536.49
投资活动产生的现金流量净额		-39,079,622.12	-275,171,948.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		151,230,000.00	250,496,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		275,850,621.05
筹资活动现金流入小计		151,230,000.00	526,347,221.05
偿还债务支付的现金		172,074,687.50	191,585,332.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,727,283.91	4,601,555.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流出小计		177,801,971.41	196,186,887.88
筹资活动产生的现金流量净额		-26,571,971.41	330,160,333.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-285,117.58	1,438.42
五、现金及现金等价物净增加额		-47,310,296.78	-9,140,269.60
加：期初现金及现金等价物余额		96,430,486.18	61,480,782.87
六、期末现金及现金等价物余额		49,120,189.40	52,340,513.27

公司负责人：虞宙斯主管会计工作负责人：蔡文洁会计机构负责人：蔡文洁

母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		5,879.06	
收到其他与经营活动有关的现金		5,298,018.80	1,018,586.77
经营活动现金流入小计		5,303,897.86	1,018,586.77
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,310,030.36	681,870.92
支付的各项税费		44,167.80	
支付其他与经营活动有关的现金		4,473,869.39	4,535,572.29
经营活动现金流出小计		6,828,067.55	5,217,443.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,524,169.69	-4,198,856.44
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		1,219,299.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,219,299.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		34,361,185.91	271,211,620.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,361,185.91	271,211,620.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,141,886.31	-271,211,620.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,230,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		34,361,185.91	275,850,621.05
筹资活动现金流入小计		35,591,185.91	275,850,621.05
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,353.40	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,353.40	
筹资活动产生的现金流量		35,588,832.51	275,850,621.05

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-79,775.53	
五、现金及现金等价物净增加额		843,000.98	440,144.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,505,928.24	104,344.43
六、期末现金及现金等价物余额		3,348,929.22	544,489.04

公司负责人：虞宙斯主管会计工作负责人：蔡文洁会计机构负责人：蔡文洁

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股 本）	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 期末余 额	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	533,570.84			-1,733,724,549.63		89,934,675.51		89,934,675.51
加：会计 政策变 更															
前 期差 错 更 正															
同 一 控 制 下 企 业 合 并															
其 他															
二、本年 期初余 额	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	533,570.84			-1,733,724,549.63		89,934,675.51		89,934,675.51
三、本期 增减变 动金额 （减少 以								232,336.85			12,308,398.53		12,540,735.38		12,540,735.38

(六) 其他														
四、本期末余额	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	765,907.69			-1,721,416,151.10		102,475,410.89	102,475,410.89

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	533,570.84			-1,779,282,878.66		44,376,346.48	44,376,346.48	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	533,570.84			-1,779,282,878.66		44,376,346.48	44,376,346.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								234,448.91			9,362,050.39		9,596,499.30	9,596,499.30	
（一）综合收益总额											9,362,050.39		9,362,050.39	9,362,050.39	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入															

备													
1. 本期提取						1,698,643.91					1,698,643.91		1,698,643.91
2. 本期使用						1,464,195.00					1,464,195.00		1,464,195.00
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,071,274,605.00			882,549,887.15		-130,698,837.85	768,019.75			-1,769,920,828.27		53,972,845.78	53,972,845.78

公司负责人：虞宙斯 主管会计工作负责人：蔡文洁 会计机构负责人：蔡文洁

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-1,832,620,476.08	-9,455,941.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-1,832,620,476.08	-9,455,941.66
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-57,535,495.68	-57,535,495.68
(一) 综合收益总额										-57,535,495.68	-57,535,495.68
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85				-1,890,155,971.76	-66,991,437.34

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-1,805,238,916.94	17,925,617.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-1,805,238,916.94	17,925,617.48

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-15,520,970.65	-15,520,970.65		
（一）综合收益总额										-15,520,970.65	-15,520,970.65		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	1,071,274,605.00				882,588,767.27					-130,698,837.85		-1,820,759,887.59	2,404,646.83

公司负责人：虞宙斯主管会计工作负责人：蔡文洁会计机构负责人：蔡文洁

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

（一）公司历史沿革

上海中毅达股份有限公司前身为中国纺织机械厂，英文名：CHINATEXILE MACHINERY CO., LTD.，为境内公开发行 A、B 股股票并在上交所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年经上海市经济委员会批准由中国纺织机械厂改制成为中国纺织机械股份有限公司，并作为股份制试点企业在上交所上市。

2014 年完成重大资产重组，本公司名称由“中国纺织机械股份有限公司”变更为“上海中毅达股份有限公司”，第一大股东由太平洋机电（集团）有限公司变为大申集团有限公司。截止 2017 年 9 月 30 日持有本公司股份 26,609.749 万股，占总股本 24.84%，已被司法冻结。

2018 年 12 月 27 日，上海市一中院向信达证券送达“（2017）沪 01 执 794 号之二”裁定书，裁定解除对大申集团有限公司持有的*ST 毅达 2.6 亿股限售股股票（以下简称“标的股份”）的冻结，将标的股份作价 505,232,000.00 元交付代表兴融 4 号资管计划行使权利的信达证券用于抵偿相应金额的债务，股份占本公司总股本的 24.27%，在本次权益变动中，标的股份于 2019 年 1 月 3 日解除冻结并过户至资管计划名下。信达证券代表资管计划行使股东权利。

（二）公司注册地址、组织形式

上海市工商行政管理局于 2020 年 4 月 1 日换发营业执照，统一社会信用代码为 91310000607200164Q；公司法定代表人：马建国；注册地址：上海市崇明区三星镇北星公路 1999 号 3 号楼 170-2 室；组织形式为股份有限公司。

公司最新营业执照由上海市工商行政管理局于 2021 年 2 月 25 日换发，统一社会信用代码为 91310000607200164Q；公司法定代表人：虞宙斯；注册地址：上海市崇明区三星镇北星公路 1999 号 3 号楼 170-2 室；组织形式为股份有限公司。

（三）公司的业务性质、主要经营活动

1. 业务性质

公司的行业分类为 C 制造业之 C26 化学原料和化学制品制造业。

2. 主要经营活动

一般项目：企业管理，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（四）控股股东以及最终控制人名称

信达证券作为兴融 4 号资管计划管理人代为行使股东权利。

（五）财务报告批准报出

本财务报告于 2021 年 8 月 26 日经公司第八届董事会第二次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称	简称	子公司类型	持股比例	表决权比例
赤峰瑞阳化工有限公司	赤峰瑞阳	一级子公司	100%	100%
赤峰东泉粮油购销有限公司	赤峰东泉	二级子公司	100%	100%
贵州开磷瑞阳新材料有限公司	贵州新材料	二级子公司	100%	100%
赤峰开瑞科技有限公司	赤峰开瑞	二级子公司	100%	100%
上海瑞阳化工有限公司	上海瑞阳	二级子公司	100%	100%
内蒙古金马鞍酒业有限公司	金马鞍	二级子公司	100%	100%

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点针对固定资产折旧、无形资产摊销、支出资本化的判断标准、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、股东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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“21、长期股权投资”或“10、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告“第

十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“21、长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“21、长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币，该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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。

②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，不改变其记账本位币金额。

③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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10. 金融工具

√适用□不适用

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。本公司（债务人）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。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，按照收入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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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、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：

A. 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。

B. 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

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，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，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

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 信誉较好的银行承兑汇票

应收票据组合 2 除上述银行外的银行承兑汇票和商业承兑汇票

组合 1 银行承兑汇票不计提坏账。

对于划分为组合 2 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 应收外部客户的款项

应收账款组合 2 关联方公司及其控制的子公司

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。

组合名称	划分标准	计提方法
风险组合	本组合以应收账款的预期信用损失作为信用风险特征	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。
性质组合	本组合指关联方公司及其控制的子公司	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，该组合预期信用损失率为 0%。

c 其他应收款确定组合的依据如下：

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。

本公司依据信用风险特征划分应收其他款项，在组合基础上计算预期信用损失。按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具：

组合名称	划分标准	计提方法
风险组合	本组合以其他应收款的预期信用损失作为信用风险特征	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。
性质组合	政府类款项、出口退税款、押金、保证金、备用金等款项	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，除期限较长的款项，该组合预期信用损失率为0%

d 应收款项融资

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。

本公司将应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，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，信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4年以上	100

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，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。

(7) 金融工具的抵销

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

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。

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。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。

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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”(5)金融工具减值。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”（5）金融工具减值。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”（5）金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告书之“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

自2020年1月1日起的会计政策，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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

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，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企

业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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：A. 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；B. 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于债权投资，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。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他债权投资，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。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采

用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,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公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,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,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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的

初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“6、合并财务报表的编制方法”（2）合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
办公及电子设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

注：企业合并增加的固定资产，折旧年限为尚可使用年限。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“30、长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的核算方法

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

(2) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“30、长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

26. 生物资产

√适用□不适用

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量

(2) 本公司生物资产为苗木资产，均属于消耗性生物资产。

(3) 生物资产按成本进行初始计量。

(4) 消耗性生物资产的后续计量

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益；消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

(5) 消耗性生物资产的减值测试

每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

27. 油气资产

□适用√不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

参见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“42. (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	折旧年限（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线	土地出让年限

专利权	10-20	直线	可使用年限
商标	10	直线	可使用年限
软件	10	直线	可使用年限

注：企业合并增加的无形资产，折旧年限为尚可使用年限。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用□不适用

(1)长期待摊费用指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。

(2)长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

参见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“42.（3）.新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

35. 预计负债

√适用□不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

36. 股份支付

√适用□不适用

（1）股份支付的种类

股份支付是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确认方法

对于授予职工的股份，按企业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。如果企业股份未公开交易，按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确认其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型确认其公允价值。

（3）相关会计处理

①授予日

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，在授予日均不做会计处理。

②等待期内每个资产负债表日

在等待期内的每个资产负债表日，将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

③行权日之后

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

（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) 收入确认的具体方法

①以自提方式销售给国内客户

公司合同经过审批并与客户签订后，业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并填写单据，仓库管理员依据单据的审批结果办理货物出库装车，并办理手续离开公司，货物离开本公司，确认销售收入。

②通过运输方式销售给国内客户

公司合同经过审批并与客户签订后，业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并填写送货单，仓库管理员依据送货单的审批结果办理货物出库装车，通过第三方运输将货物运到对方指定地点后，待对方检验签收，在签收单上确认收货，确认销售收入。

③销售给国外收入

公司合同经过审批并与客户签订后，业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并填写送货单，仓库管理员依据送货单的审批结果办理货物出库装车，通过第三方运输将货物运到港口，办理出口报关手续，以收到海关出口货物报关单和电子口岸卡里的货物出口退税电子信息外销依据，开具发票，确认销售收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件并且能够收到时，予以确认；

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（3）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①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。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

参见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“42. (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

参见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“42. (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人：

① 使用权资产

在租赁开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁之外的租赁确认使用权资产。使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“五、23. 固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。对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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30. 长期资产减值”所述，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

② 租赁负债

在租赁开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁之外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 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；
 - 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
 - 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
 - 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，则采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③ 短期租赁和低价值租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

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

④ 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

② 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10. 金融工具”进行会计处理。

本公司将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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“五、17. 持有待售资产”相关描述。

(2) 根据财政部、安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）以及财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的规定，本公司之子公司赤峰瑞阳以上年度营业收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

- ①全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4% 提取；
- ②全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2% 提取；
- ③全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5% 提取；
- ④全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2% 提取。

公司提取的安全生产费用在成本费用中列支，同时记入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）要求，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据新租赁准则及其衔接规定，将租赁期超过一年的资产确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费	第七届董事会第四十二次会议审议通过	参见第十节 财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重要会计政策和会计估计的变更”之“（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况”

用，不调整可比期间信息。

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	104,461,574.52	104,461,574.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	26,370,667.00	26,370,667.00	
应收款项融资	81,207,652.48	81,207,652.48	
预付款项	85,228,039.12	85,228,039.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,443,487.57	1,366,409.56	-77,078.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	157,772,230.71	157,772,230.71	
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	10,836,383.72	10,836,383.72	
流动资产合计	467,320,035.12	467,242,957.11	-77,078.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	789,404.32	789,404.32	
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	606,840,428.52	535,895,975.85	-70,944,452.67
在建工程	4,146,794.02	4,146,794.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		72,151,387.38	72,151,387.38
无形资产	89,197,972.88	89,197,972.88	
开发支出			
商誉	210,016,574.07	210,016,574.07	
长期待摊费用	87,390.95	87,390.95	
递延所得税资产	907,222.44	907,222.44	
其他非流动资产	15,245,152.63	15,245,152.63	
非流动资产合计	927,230,939.83	928,437,874.54	1,206,934.71
资产总计	1,394,550,974.95	1,395,680,831.65	1,129,856.70
流动负债：			
短期借款	182,369,890.90	182,369,890.90	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	91,861,886.29	91,861,886.29	
预收款项			
合同负债	36,328,996.41	36,328,996.41	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,801,166.65	14,801,166.65	
应交税费	7,328,914.66	7,328,914.66	
其他应付款	121,329,094.93	121,329,094.93	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	91,888,810.63	34,361,185.91	-57,527,624.72
其他流动负债	4,128,855.44	4,128,855.44	
流动负债合计	550,037,615.91	492,509,991.19	-57,527,624.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		72,074,309.37	72,074,309.37
长期应付款	723,998,867.95	710,582,040.00	-13,416,827.95
长期应付职工薪酬			
预计负债	15,717,841.86	15,717,841.86	
递延收益	7,162,072.44	7,162,072.44	
递延所得税负债	7,699,901.28	7,699,901.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计	754,578,683.53	813,236,164.95	58,657,481.42
负债合计	1,304,616,299.44	1,305,746,156.14	1,129,856.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,071,274,605.00	1,071,274,605.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	882,549,887.15	882,549,887.15	
减：库存股			
其他综合收益	-130,698,837.85	-130,698,837.85	
专项储备	533,570.84	533,570.84	
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-1,733,724,549.63	-1,733,724,549.63	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	89,934,675.51	89,934,675.51	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	89,934,675.51	89,934,675.51	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,394,550,974.95	1,395,680,831.65	1,129,856.70

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）要求，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据新租赁准则及其衔接规定，将租赁期超过一年的资产确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用，不调整可比期间信息。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	10,537,016.58	10,537,016.58	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	24,798,856.02	24,721,778.01	-77,078.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	9,545,818.49	9,545,818.49	
流动资产合计	44,881,691.09	44,804,613.08	-77,078.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	760,406,400.00	760,406,400.00	
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	23,844.58	23,844.58	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,206,934.71	1,206,934.71
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	46,117.32	46,117.32	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	760,476,361.90	761,683,296.61	1,206,934.71
资产总计	805,358,052.99	806,487,909.69	1,129,856.70
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	627,951.21	627,951.21	

应交税费	85,188.55	85,188.55	
其他应付款	59,975,485.24	59,975,485.24	
其中：应付利息	33,612,120.14	33,612,120.14	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	34,361,185.91	34,361,185.91	
其他流动负债			
流动负债合计	95,049,810.91	95,049,810.91	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,129,856.70	1,129,856.70
长期应付款	709,712,640.00	709,712,640.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,051,543.74	10,051,543.74	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	719,764,183.74	720,894,040.44	1,129,856.70
负债合计	814,813,994.65	815,943,851.35	1,129,856.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,071,274,605.00	1,071,274,605.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	882,588,767.27	882,588,767.27	
减：库存股			
其他综合收益	-130,698,837.85	-130,698,837.85	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-1,832,620,476.08	-1,832,620,476.08	
所有者权益（或股东权益）合计	-9,455,941.66	-9,455,941.66	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	805,358,052.99	806,487,909.69	1,129,856.70

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）要求，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据新租赁准则及其衔接规定，将租赁期超过一年的资产确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用，不调整可比期间信息。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海中毅达股份有限公司	25
赤峰瑞阳化工有限公司	15
赤峰东泉粮油购销有限公司	25
贵州开磷瑞阳新材料有限公司	25
赤峰开瑞科技有限公司	25
上海瑞阳化工有限公司	25
内蒙古金马鞍酒业有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

赤峰瑞阳 2009 年 10 月首次被内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定为国家高新技术企业，2018 年 10 月完成重新认定，有效期三年。目前，赤峰瑞阳正在申请重新认定高新技术企业，资料已上报至内蒙古自治区科学技术厅初审，预计 2021 年年底完成复审、2022 年年初获公示并下发证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，赤峰瑞阳 2021 年度暂减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		3,117.00
银行存款	49,120,189.40	96,427,369.18
其他货币资金	7,953,340.10	8,031,088.34
合计	57,073,529.50	104,461,574.52
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：期末受到限制的货币资金详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“82、外币货币性项目”

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		5,000,000.00
减：商业承兑票据坏账准备		5,000,000.00
合计		0.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备						5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备										
其中:										
合计	-	/	-	/	-	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00	0.00

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,000,000.00		5,000,000.00		0.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00		0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南升华新材料有限公司	5,000,000.00	依据诉讼判决结果转回
合计	5,000,000.00	/

其他说明:

根据2021年3月8日签订的《商业汇票债务分担协议》,赤峰开瑞已于2021年3月15日支付协议分担金额125万元,至此本事项终结。故前期计提的应收票据坏账准备在本期转回,同时冲销应收票据500万元。详见本报告第六节重要事项之“七、重大诉讼、仲裁事项”之“(三)其他说明”。

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	32,191,227.09
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
减：坏账准备	1,609,561.36
合计	30,581,665.73

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	32,191,227.09	100.00	1,609,561.36	5.00	30,581,665.73	27,762,343.68	100.00	1,391,676.68	5.01	26,370,667.00
其中：										

组合 1	32,191,227.09	100.00	1,609,561.36	5.00	30,581,665.73	27,762,343.68	100.00	1,391,676.68	5.01	26,370,667.00
合计	32,191,227.09	100.00	1,609,561.36	5.00	30,581,665.73	27,762,343.68	100.00	1,391,676.68	5.01	26,370,667.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,191,227.09	1,609,561.36	5.00
1 至 2 年			
合计	32,191,227.09	1,609,561.36	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,391,676.68	217,884.68				1,609,561.36
合计	1,391,676.68	217,884.68				1,609,561.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
巴斯夫护理化学品(上海)有限公司	非关联方	6,388,000.00	1 年以内	19.84	319,400.00

开磷瑞阳	非关联方	4,307,472.74	1年以内	13.38	215,373.64
江苏力强化工有限公司	非关联方	2,515,692.78	1年以内	7.81	125,784.64
TR INTERNATIONAL TRADING COMPANY OPERATING ACCOUNT 600 STEW	非关联方	1,904,560.74	1年以内	5.92	95,228.04
江苏极易新材料有限公司	非关联方	1,209,600.00	1年以内	3.76	60,480.00
合计	/	16,325,326.26	/	50.71	816,266.31

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	86,113,881.13	81,207,652.48
合计	86,113,881.13	81,207,652.48

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1、期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	106,954,089.61
合计	106,954,089.61

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	75,902,291.92	99.83	83,946,493.63	98.49
1至2年	29,222.19	0.04	1,036,222.19	1.22
2至3年	100,405.00	0.13	245,323.30	0.29
3年以上				
合计	76,031,919.11	100.00	85,228,039.12	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
中央储备粮赤峰直属库有限公司	非关联方	21,853,567.28	1年以内	28.74
黑龙江省万里润达生物科技有限公司	非关联方	20,437,775.54	1年以内	26.88
内蒙古赤峰元宝山国家粮食储备库	非关联方	6,474,452.31	1年以内	8.52
内蒙古翁牛特国家粮食储备库	非关联方	6,006,383.62	1年以内	7.90
赤峰博元科技有限公司	非关联方	3,095,850.82	1年以内	4.07
合计	/	57,868,029.57	/	76.11

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,302,516.45	1,366,409.56
合计	2,302,516.45	1,366,409.56

其他说明：

√适用 □不适用

期初余额与上年末余额差异详见附注“五、44 重要会计政策和会计估计的变更”。

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,984,332.45
1 至 2 年	206,748.62
2 至 3 年	97,600.00
3 年以上	
3 至 4 年	40,545,772.23
4 至 5 年	2,666,695.50
5 年以上	202,545,662.99
合计	248,046,811.79

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	32,581,082.48	23,346,540.46
员工备用金	680,013.86	459,656.89
往来款	213,800,472.48	223,224,817.51
其他	985,242.97	90,604.04

合计	248,046,811.79	247,121,618.90
----	----------------	----------------

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	46,030.00		245,709,179.34	245,755,209.34
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	10,914.00			10,914.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	35,116.00		245,709,179.34	245,744,295.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	245,755,209.34		10,914.00			245,744,295.34
合计	245,755,209.34		10,914.00			245,744,295.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(1). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门中毅达	关联方	201,994,889.52	1-2年、2-3年、5年以上	81.43	201,994,889.52
正安县财政局	非关联方	30,000,000.00	3-4年	12.09	30,000,000.00
农广高科	非关联方	10,000,000.00	3-4年	4.03	10,000,000.00
上海锦朗企业管理有限公司	非关联方	2,131,822.42	3-4年、4-5年	0.86	2,131,822.42
工会组织	非关联方	1,044,637.26	1年以内、1-2年	0.42	
合计	/	245,171,349.20	/	98.83	244,126,711.94

(9). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(11). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	65,668,971.86	51,121.07	65,617,850.79	95,369,385.39	179,875.70	95,189,509.69
在产品	13,169,259.66	723,595.09	12,445,664.57	17,246,208.33	723,595.09	16,522,613.24
库存商品	66,132,026.82	2,889,330.06	63,242,696.76	44,162,649.54	3,796,880.99	40,365,768.55
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	8,256,384.70		8,256,384.70	5,694,339.23		5,694,339.23
合计	153,226,643.04	3,664,046.22	149,562,596.82	162,472,582.49	4,700,351.78	157,772,230.71

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	179,875.70			128,754.63		51,121.07
在产品	723,595.09					723,595.09
库存商品	3,796,880.99	192,067.29		1,099,618.22		2,889,330.06
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,700,351.78	192,067.29		1,228,372.85		3,664,046.22

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税金	12,947,985.99	10,836,383.72
合计	12,947,985.99	10,836,383.72

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	808,543.66		808,543.66	789,404.32		789,404.32	
其中：未实现融资收益	41,456.34		41,456.34	60,595.68		60,595.68	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	808,543.66		808,543.66	789,404.32		789,404.32	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江西立成景观建设有限公司			130,698,837.85		详见注 1	

注 1：2019 年 1 月 1 日，公司按新金融工具准则规定将上述已丧失控制权的股权投资重分类至其他权益工具投资，并将原计入损益的累计减值损失调整 2019 年 1 月 1 日的其他综合收益及未分配利润。

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	523,391,424.53	535,895,975.85
固定资产清理		
合计	523,391,424.53	535,895,975.85

其他说明：

期初余额与上年末余额差异详见“附注五、44 重要会计政策和会计估计的变更”。

固定资产办公及电子设备

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	301,092,462.77	492,633,989.57	9,046,722.02	23,458,254.23	826,231,428.59
2. 本期增加金额		1,057,602.71	331,557.52	26,693.29	1,415,853.52
(1) 购置		1,057,602.71	331,557.52	26,693.29	1,415,853.52
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			5,253,792.00		5,253,792.00
(1) 处置或报废			5,253,792.00		5,253,792.00
(2) 其他减少					
4. 期末余额	301,092,462.77	493,691,592.28	4,124,487.54	23,484,947.52	822,393,490.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,707,882.24	195,883,453.59	4,514,657.82	18,879,282.57	277,985,276.22
2. 本期增加金额	7,152,943.30	5,446,190.00	51,771.20	1,245,300.74	13,896,205.24
(1) 计提	7,152,943.30	5,446,190.00	51,771.20	1,245,300.74	13,896,205.24
3. 本期减少金额			2,722,965.70	783.75	2,723,749.45
(1) 处置或报废			2,722,965.70	783.75	2,723,749.45
4. 期末余额	65,860,825.54	201,329,643.59	1,843,463.32	20,123,799.56	289,157,732.01
三、减值准备					
1. 期初余额	158,031.84	8,417,621.83	3,737,990.37	36,532.48	12,350,176.52
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

(2)其他					
3. 本期减少 金额			2,505,842.95		2,505,842.95
(1)处置 或报废			2,505,842.95		2,505,842.95
4. 期末余额	158,031.84	8,417,621.83	1,232,147.42	36,532.48	9,844,333.57
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	235,073,605.39	283,944,326.86	1,048,876.80	3,324,615.48	523,391,424.53
2. 期初账面 价值	242,226,548.69	288,332,914.15	794,073.83	4,542,439.18	535,895,975.85

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
中试车间及设备	14,045,760.54	5,576,157.79	281,132.76	8,188,469.99	
草酸亚铁车间及硫酸亚铁车间	26,231,361.21	6,363,680.70	5,064,652.36	14,803,028.15	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
租赁机器设备	3,425,831.75

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
污水处理综合设备房	677,263.07	正在办理中
污水处理泵房	351,410.31	正在办理中
DCS 室	1,333,647.23	正在办理中
生产车间辅助用房	3,534,165.15	正在办理中
机修间	1,400,329.61	正在办理中
物资仓库	2,000,470.85	正在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

注：

(1) 公司固定资产中四辆汽车（车牌号：沪 AWZ688、沪 BBJ955、沪 A9G068、沪 B898K9）因下落不明，2018 年度已全额计提资产减值准备。截至报告出具日，其中一辆汽车（车牌号：沪 B898K9）已通过公安追回并在履行了资产评估程序后拍卖出售，同时结转减值准备和累计折旧。

(2) 期末通过经营租赁租出的固定资产系贵州新材料租赁给贵州开瑞的机器设备。

(3) 期末无持有待售的固定资产。

(4) 期末所有权受限的固定资产详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“四、报告期内主要经营情况”之“（三）资产、负债情况分析”之“3、截至报告期末主要资产受限情况”。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,398,182.43	4,146,794.02
工程物资		
合计	9,398,182.43	4,146,794.02

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改优化项目	4,061,194.79		4,061,194.79	743,932.85		743,932.85
设备升级改造	2,795,917.40		2,795,917.40	2,008,986.27		2,008,986.27
其他项目	2,928,381.98	387,311.74	2,541,070.24	1,781,186.64	387,311.74	1,393,874.90
合计	9,785,494.17	387,311.74	9,398,182.43	4,534,105.76	387,311.74	4,146,794.02

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,206,934.71	84,552,990.73	356,600.68	86,116,526.12
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,206,934.71	84,552,990.73	356,600.68	86,116,526.12
二、累计折旧				
1. 期初余额		13,906,488.38	58,650.36	13,965,138.74
2. 本期增加金额	452,600.52	21,178,531.98	89,320.07	21,720,452.57
(1) 计提	452,600.52	21,178,531.98	89,320.07	21,720,452.57
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	452,600.52	35,085,020.36	147,970.43	35,685,591.31
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	754,334.19	49,467,970.37	208,630.25	50,430,934.81
2. 期初账面价值	1,206,934.71	70,646,502.35	297,950.32	72,151,387.38

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	62,590,106.45	31,337,691.20	4,720,670.47	1,014,528.32	99,662,996.44
2. 本期增加金额				278,301.88	278,301.88
(1) 购置				278,301.88	278,301.88
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	62,590,106.45	31,337,691.20	4,720,670.47	1,292,830.20	99,941,298.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,191,087.55	4,505,902.41	629,422.72	138,610.88	10,465,023.56
2. 本期增加金额	632,923.23	1,944,048.33	236,033.52	62,322.24	2,875,327.32
(1) 计提	632,923.23	1,944,048.33	236,033.52	62,322.24	2,875,327.32
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,824,010.78	6,449,950.74	865,456.24	200,933.12	13,340,350.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1)					

处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	56,766,095.67	24,887,740.46	3,855,214.23	1,091,897.08	86,600,947.44
2. 期初账面价值	57,399,018.90	26,831,788.79	4,091,247.75	875,917.44	89,197,972.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末无形资产中土地资产明细如下：

土地使用权人	土地使用证编号	使用权类型	规划用途	面积 (m ²)	账面价值 (万元)
赤峰瑞阳	蒙(2017)元宝山区不动产权第0003037号(2020)元宝山区不动产权第0001356号	出让	工业用地	41,933.41	573.89
赤峰瑞阳	蒙(2020)元宝山区不动产权第0009898号	出让	工业用地	38,091.89	521.35
赤峰瑞阳	蒙(2018)元宝山区不动产权第0004568号、蒙(2018)元宝山区不动产权第0006840号、蒙(2020)元宝山区不动产权第0001361号	出让	工业用地	141,473.30	1,933.87
赤峰瑞阳	蒙(2018)元宝山区不动产权第0004566号、蒙(2018)元宝山区不动产权第0004567号、蒙(2018)元宝山区不动产权第0006841号、蒙(2020)元宝山区不动产权第0002988号、蒙(2020)元宝山区不动产权第0001362号	出让	工业用地	149,420.70	2,044.04
赤峰开瑞	蒙(2019)元宝山区不动产权第0000070号、(2020)元宝山区不动产权第0001351号	出让	工业用地	43,359.79	603.45
合计				414,279.09	5,676.61

无形资产期末无减值迹象；上述无形资产中的土地资产期末除（蒙（2020）元宝山区不动产权第0009898号）、蒙（2019）元宝山区不动产权第0000070号、（2020）元宝山区不动产权第0001351号不动产外，其余已全部抵押，已抵押金额4,551.76万元。

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
赤峰瑞阳	210,016,574.07					210,016,574.07
合计	210,016,574.07					210,016,574.07

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入办公室装修费	46,117.32		17,293.97		28,823.35
租赁劳资软件服务费	41,273.63		3,301.86		37,971.77
合计	87,390.95		20,595.83		66,795.12

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	2,487,502.59	370,522.18	3,048,149.67	457,222.45
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	2,899,999.84	434,999.98	2,999,999.86	449,999.99
合计	5,387,502.43	805,522.16	6,048,149.53	907,222.44

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	48,625,285.57	7,293,792.84	51,332,675.21	7,699,901.28
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	48,625,285.57	7,293,792.84	51,332,675.21	7,699,901.28

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						

预付设备工程款				3,785,152.63		3,785,152.63
预付土地款	11,460,000.00		11,460,000.00	11,460,000.00		11,460,000.00
合计	11,460,000.00		11,460,000.00	15,245,152.63		15,245,152.63

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	199,567,835.32	182,369,890.90
保证借款		
信用借款	1,230,000.00	
合计	200,797,835.32	182,369,890.90

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料、费用款等	29,670,921.63	75,736,750.90
工程设备款	9,358,766.36	16,125,135.39
合计	39,029,687.99	91,861,886.29

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	23,992,114.37	36,328,996.41
合计	23,992,114.37	36,328,996.41

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,801,166.65	44,704,701.37	48,530,543.58	10,975,324.44
二、离职后福利-设定提存计划		4,302,819.86	4,272,976.14	29,843.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,801,166.65	49,007,521.23	52,803,519.72	11,005,168.16

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	12,798,111.59	36,685,015.80	41,240,840.00	8,242,287.39
二、职工福利费	3,871.89	1,997,878.52	1,993,900.41	7,850.00
三、社会保险费	21,225.38	2,300,901.48	2,301,846.69	20,280.17
其中：医疗保险费	20,191.38	2,036,403.11	2,036,913.84	19,680.65
工伤保险费		264,213.00	263,613.48	599.52
生育保险费	961.01	0.10	961.11	
其他保险费	72.99	285.27	358.26	
四、住房公积金	802,565.22	2,910,439.56	2,117,139.58	1,595,865.20
五、工会经费和职工教育经费	1,175,392.57	810,466.01	876,816.90	1,109,041.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,801,166.65	44,704,701.37	48,530,543.58	10,975,324.44

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,169,693.26	4,140,745.32	28,947.94
2、失业保险费		133,126.60	132,230.82	895.78
3、企业年金缴费				
合计		4,302,819.86	4,272,976.14	29,843.72

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	300,805.57	31,107.51
企业所得税	7,225,533.22	5,556,961.40
个人所得税	163,501.05	938,829.44
城市维护建设税	146,603.96	131,584.63
教育费附加	146,316.36	131,297.02
印花税	53,027.20	121,391.10
水利基金	95,627.17	172,959.85
环境保护税	105,042.85	145,819.49
其他	83,826.44	98,964.22
合计	8,320,283.82	7,328,914.66

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	50,001,562.19	33,804,873.47
应付股利		
其他应付款	78,263,043.34	87,524,221.46
合计	128,264,605.53	121,329,094.93

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	253,497.66	265,833.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他应付款利息	583,039.67	112,667.56
长期应付款应付利息	49,165,024.86	33,426,372.58
合计	50,001,562.19	33,804,873.47

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,557,882.22	57,285,521.52
保证金		1,091,453.96
关联单位往来款	21,735,500.00	23,759,167.95
罚款及赔偿款		
应付费用	7,303,261.48	4,910,768.11
应付原材料	46,573,760.00	
其他	92,639.64	477,309.92
合计	78,263,043.34	87,524,221.46

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		34,361,185.91
1 年内到期的租赁负债	43,337,643.78	
合计	43,337,643.78	34,361,185.91

其他说明：

期初余额与上年末余额差异详见附注“五、44 重要会计政策和会计估计的变更”。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	2,447,791.85	4,128,855.44
合计	2,447,791.85	4,128,855.44

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁借款	7,241,591.27	73,771,631.94
房屋租赁	693,702.09	1,156,170.15
减：未确认融资费用	-912,558.78	-2,853,492.72
合计	7,022,734.58	72,074,309.37

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	709,712,640.00	709,712,640.00
专项应付款	2,224,521.91	869,400.00
合计	711,937,161.91	710,582,040.00

其他说明：

期初余额与上年末余额差异详见附注“五、44 重要会计政策和会计估计的变更”。

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	50,693,760.00	50,693,760.00
关联方借款	659,018,880.00	659,018,880.00
合计	709,712,640.00	709,712,640.00

其他说明：

无

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
“以工代训” 财政补贴专项 资金	389,400.00		389,400.00		
高纯度（纯度 大于90%）三 季戊四醇工艺 技术研究成果 转化资金	480,000.00		255,478.09	224,521.91	
高效低耗钙法 三羟甲基丙烷 绿色生产技术 研究及产业化 应用		2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	869,400.00	2,000,000.00	644,878.09	2,224,521.91	

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	15,717,841.86	14,954,172.97	详见本报告“第十节财务 报告”之“十四、承 诺及或有事项”之“2、 或有事项”（1）、（2）
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	15,717,841.86	14,954,172.97	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,162,072.44		447,457.50	6,714,614.94	
合计	7,162,072.44		447,457.50	6,714,614.94	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
仓储项目 补贴资金	2,999,999.86			100,000.02		2,899,999.84	与资产相关
6万吨季 醇项目资 金	3,125,000.08			312,499.98		2,812,500.10	与资产相关
中小企业 征地补偿	1,037,072.50			34,957.50		1,002,115.00	与资产相关
合计	7,162,072.44			447,457.50		6,714,614.94	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	1,071,274,605.00						1,071,274,605.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	119,182,937.96			119,182,937.96
其他资本公积	763,366,949.19			763,366,949.19
合计	882,549,887.15			882,549,887.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-130,698,837.85							-130,698,837.85
其中：重新计量设定受								

益计划 变动额								
权益 法下不 能转损 益的其 他综合 收益								
其他 权益工 具投资 公允价 值变动	-130,698,837.85							-130,698,837.85
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								
其中：权 益法下 可转损 益的其 他综合 收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金流 量套期 储备								
外币								

财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-130,698,837.85							-130,698,837.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	533,570.84	1,744,068.42	1,511,731.57	765,907.69
合计	533,570.84	1,744,068.42	1,511,731.57	765,907.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、盈余公积

□适用 √不适用

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,733,724,549.63	-1,779,282,878.66
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	-1,733,724,549.63	-1,779,282,878.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,308,398.53	45,558,329.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,721,416,151.10	-1,733,724,549.63

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	638,912,396.48	528,402,815.43	479,562,855.97	400,266,308.35
其他业务	38,528,571.27	30,995,414.51	9,579,057.83	5,156,794.34
合计	677,440,967.75	559,398,229.94	489,141,913.80	405,423,102.69

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	763,294.91	579,500.77
教育费附加	761,624.20	577,570.67
房产税	707,195.64	672,773.76
土地使用税	662,850.64	662,850.64
车船使用税	837.23	
印花税	307,853.54	218,979.90
水利基金	670,321.89	487,712.74
环境保护税	247,580.17	253,092.12
其他	767,871.32	
合计	4,889,429.54	3,452,480.60

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		15,613,532.89
工资薪酬	5,843,510.35	4,271,255.45
出口费用	1,966,370.49	1,739,791.68

差旅费	177,035.14	63,502.43
商标摊销	236,033.52	236,033.52
出口信用险	134,933.70	
广告宣传费	48,537.60	
业务招待费	242,938.02	9,712.00
维修费用	53,156.34	56,265.54
租赁费		15,836.73
办公费	54,523.60	9,708.94
信息服务费		27,169.81
折旧费	2,495.83	1,084.50
装卸、杂费	600,808.30	
其他	310,054.51	540,547.86
合计	9,670,397.40	22,584,441.35

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,736,413.96	7,481,174.10
中介机构费	27,471,032.71	5,200,799.09
折旧及摊销	4,281,236.26	4,609,049.81
诉讼赔偿		
维修费	68,164.06	34,355.05
邮电费	201,407.96	177,140.63
差旅费	402,941.31	402,778.90
车辆使用燃修费	108,163.13	85,954.49
办公费	94,525.85	90,080.86
水电费	55,418.80	57,239.23
诉讼费		
长期待摊费用摊销	3,301.86	40,978.84
招待费	247,072.77	424,919.33
咨询、顾问费	865,681.43	
租赁、物业费	287,684.18	536,614.50
劳动保护费		
财产保险费	592,662.71	
董事会经费	142,981.57	40,263.79
保安服务费	308,264.66	
其他	171,643.66	233,939.44
合计	47,038,596.88	19,415,288.06

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	2,714,833.36	2,632,073.43
职工薪酬	1,772,900.40	7,400,858.91
折旧	279,409.06	2,460,895.08
其他	846,634.78	1,556,466.26
合计	5,613,777.60	14,050,293.68

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,854,627.33	20,728,895.30
减：利息收入	-98,803.77	-91,609.71
汇兑损失	465,183.54	
减：汇兑收益		-215,679.24
融资费用	33,565.26	1,253,400.00
金融机构手续费	96,722.97	162,823.68
合计	23,351,295.33	21,837,830.03

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专利政府补助	5,000.00	
财政局外经贸发展资金		2,000,000.00
就业服务局稳岗返还费		211,700.00
仓储项目补贴资金	100,000.02	100,000.00
中小企业征地补偿	34,957.50	34,957.50
6万吨季醇项目资金	312,499.98	312,500.00
税务局返还个税手续费	39,450.05	46,716.17
财政局税收返还扶持资金	4,000.00	8,000.00
合计	495,907.55	2,713,873.67

其他说明：

无

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	217,884.68	-41,139.63
其他应收款坏账损失	-10,914.00	274,724.20
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	206,970.68	233,584.57

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,036,305.56	2,310,757.14
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,036,305.56	2,310,757.14

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	1,205,620.49	46,969.90
合计	1,205,620.49	46,969.90

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款及赔偿收入	67,561.50		67,561.50
预计赔偿转回	5,750,976.32	6,795,497.06	5,750,976.32
合计	5,818,537.82	6,795,497.06	5,818,537.82

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	41.25		41.25
其中：固定资产处置损失	41.25		41.25
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	40,389.00	109,565.87	40,389.00
未决诉讼预计赔偿支出	12,012,692.88	143,373.66	12,012,692.88
对外提供担保预计赔偿支出			

违约赔偿支出	34,748.99	2,501.61	34,748.99
其他	1,206.81	137,161.86	1,206.81
合计	12,089,078.93	392,603.00	12,089,078.93

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,735,572.50	5,200,303.06
递延所得税费用	-304,408.16	-475,796.72
合计	11,431,164.34	4,724,506.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	23,739,562.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,934,890.72
子公司适用不同税率的影响	6,083,559.20
调整以前期间所得税的影响	-282,877.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	101,700.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
递延所得税负债影响	-406,108.44
所得税费用	11,431,164.34

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行存款利息收入	98,551.91	91,144.29
政府补助	2,009,000.00	2,211,700.00
个人借款/备用金	819,547.03	211,455.95
往来款	5,052,100.00	42,026,584.14
其他	3,272,903.96	1,359,538.99
合计	11,252,102.90	45,900,423.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公司费用支付的现金	63,633,563.16	18,348,395.56
支付保证金	284,093.32	53,296.77
个人借款/备用金	2,052,741.52	1,595,965.00
支付往来款	13,076,332.05	40,017,403.50
其他支出	2,905,966.97	189,180.38
合计	81,952,697.02	60,204,241.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
瓮福集团借款		271,211,620.00
信达证券借款		4,080,763.29
其他		558,237.76
合计		275,850,621.05

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,308,398.53	9,362,050.39
加：资产减值准备	-1,036,305.56	-2,310,757.14
信用减值损失	206,970.68	-233,584.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,704,264.89	34,667,177.55
使用权资产摊销	452,600.52	
无形资产摊销	2,875,327.32	2,854,826.06
长期待摊费用摊销	20,595.83	54,685.52
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）	-1,205,620.49	-46,969.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,351,295.33	21,837,830.03
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）	101,700.28	164,647.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-406,108.44	640,444.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,209,633.89	-2,495,592.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,746,790.65	-43,994,480.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,209,547.80	-84,630,368.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,626,414.33	-64,130,092.53
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	49,120,189.40	52,340,513.27
减：现金的期初余额	96,430,486.18	61,480,782.87
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	-47,310,296.78	-9,140,269.60

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	49,120,189.40	96,430,486.18
其中：库存现金		3,117.00
可随时用于支付的银行存款	49,120,189.40	96,427,369.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,120,189.40	96,430,486.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
另外：因使用受限未作为现金及现金等价物的货币资金	7,953,340.10	8,031,088.34

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,953,340.10	公司 B 股股票美元账户资金受限
固定资产和使用权资产	508,306,614.21	借款抵押、反担保抵押
无形资产	45,517,644.74	借款抵押
合计	561,777,599.05	/

其他说明：

详见本报告书“第三节 管理层讨论与分析”之“四、报告期内主要经营情况”之“（三）资产、负债情况分析”之“3、截至报告期末主要资产受限情况”。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,611,315.55	6.4601	10,409,259.58
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	783,283.36	6.4601	5,060,088.83
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
仓储项目补贴资金	4,000,000.00	递延收益	100,000.02
中小企业征地补偿	1,398,300.00	递延收益	34,957.50
6万吨季醇项目资金	5,000,000.00	递延收益	312,499.98
税务局返还个税手续费	39,450.05	其他收益	39,450.05
专利政府补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
财政局税收返还扶持资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
合计	10,446,750.05	/	495,907.55

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赤峰瑞阳化工有限公司	赤峰市	赤峰市	化工	100		非同一控制下合并
赤峰东泉粮油购销有限公司	赤峰市	赤峰市	贸易		100	非同一控制下合并
贵州开磷瑞阳新材料有限公司	贵阳市	贵阳市	化工		100	非同一控制下合并

司						
赤峰开瑞 科技有限 公司	赤峰市	赤峰市	研发		100	非同一控制 下合并
上海瑞阳 化工有限 公司	上海市	上海市	贸易		100	新设成立
内蒙古金 马鞍酒业 有限公司	赤峰市	赤峰市	酒业		100	新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于2021年6月30日，如银行贷款基准利率上浮或下降1个百分点，本公司净利润将减少或增加84.97万元。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险来源于以美元计价的金融资产和金融负债，于2021年6月30日，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末金额
	美元
货币资金	1,611,315.55
应收账款	783,283.36
合计	2,394,598.91

于2021年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，则公司将减少或增加净利润154.69万元，管理层认为美元10%的汇率变动合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。预计汇率变动不会对公司利润产生较大影响。

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		86,113,881.13		86,113,881.13
持续以公允价值计量的资产总额		86,113,881.13		86,113,881.13
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，账面余额与公允价值相近。

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

适用 不适用

因被投资企业江西立成景观建设有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
信达证券—兴业银行—信达兴融4号集合资产管理计划	不适用	不适用	不适用	24.27	24.27

本企业的母公司情况的说明

信达证券作为兴融4号资管计划管理人代为行使实际控制人权利。

本企业最终控制方是信达证券（作为兴融4号资管计划管理人代为行使实际控制人权利）

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“九 在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
瓮福（集团）有限责任公司	其他
双城市瓮福昆丰农业发展有限公司	其他
贵州汇融典石融资租赁有限公司	其他
贵州天福化工有限责任公司	其他
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	其他
贵州盛云投资有限公司	其他
厦门中毅达环境艺术工程有限公司	其他
深圳前海中毅达科技有限公司	其他
贵州中毅达建设工程有限责任公司	其他
新疆中毅达源投资发展有限公司	其他
福建上河建筑工程有限公司	其他
鹰潭中毅达环境艺术工程有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
信达证券	为公司重大资产重组提供财务顾问服务	28,000,000.00	0

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
贵州汇融典石融资租赁有限公司	售后回租	1,403,884.06	1,194,802.89

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
贵州天福	20,000,000.00	2019年12月20日	2024年12月10日	否
贵州天福	180,000,000.00	2020年4月1日	2025年4月1日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
贵州天福	20,000,000.00	2019年12月20日	2022年12月10日	否
贵州天福	180,000,000.00	2020年4月1日	2023年4月1日	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兴融四号资管计划	4,900,000.00	2021年1月25日	2023年11月3日	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	243.31	239.08

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	双城市瓮福昆丰农业发展有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00		2,000,000.00	

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

√适用 □不适用

详见本报告“第六节 重要事项”之“一、承诺事项履行情况”

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、重大承诺事项

公司于 2019 年 11 月 7 日以现金支付的方式收购江苏开磷瑞阳化工股份有限公司（以下简称“开磷瑞阳”）所持有的赤峰瑞阳 100%股权。根据公司与开磷瑞阳签署的《重大资产收购协议》，股权转让款的 20%（人民币 152,081,280.00 元）的支付安排如下：开磷瑞阳承诺赤峰瑞阳在各利润承诺年度实现的税后净利润（以扣除非经常性损益后的数值为准），各利润承诺年度的承诺净利润总和为 25,000 万元，其中 2019 年度的承诺净利润为 8,300 万元，2020 年度的承诺净利润为 8,800 万元，2021 年度的承诺净利润为 7,900 万元。

如赤峰瑞阳在业绩承诺期实现的净利润未达到承诺净利润，则业绩承诺方开磷瑞阳将按照《重大资产收购协议》的规定进行补偿。具体补偿方式如下：

(1) 2019 年《审核报告》出具之日

赤峰瑞阳 2019 年度实际净利润大于或等于当年度承诺净利润的 90%时，公司应在标的公司 2019 年度《审核报告》（指《业绩承诺专项审核报告》，下同）出具之日起 10 个工作日内向开磷瑞阳支付 1/3 剩余股权转让款。如标的公司 2019 年度实际净利润低于当年度承诺净利润的 90%（即 7,470 万元），公司有权自当年度应付股权转让款中扣除当年度的业绩差额。

如经扣除的当年度应付股权转让款为负值，公司无需履行付款义务，且开磷瑞阳应自 2019 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向公司作出同等金额的现金补偿。

(2) 2020 年《审核报告》出具之日

赤峰瑞阳 2020 年度实际净利润大于或等于当年度承诺净利润的 90%时，公司应在标的公司 2020 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向开磷瑞阳支付 1/3 剩余股权转让款。赤峰瑞

阳 2020 年度实际净利润低于当年度承诺净利润的 90%（即 7,920 万元），公司有权自当年度应付股权转让款中扣除当年度的业绩差额。

如经扣除的当年度应付股权转让款为负值，公司无需履行付款义务，且开磷瑞阳应自 2020 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向公司作出同等金额的现金补偿。

(3) 2021 年《审核报告》出具之日

公司应在标的公司 2021 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向开磷瑞阳支付 1/3 剩余股权转让款。如各利润承诺年度的实际净利润之和低于 25,000 万元，公司应将差额部分（减去 2019 年度与 2020 年度已补偿的业绩差额）自当年度应付股权转让款中扣除。

如经扣除的当年度应付股权转让款为负值，公司无需履行付款义务，且开磷瑞阳应自 2021 年度《审核报告》出具之日起 10 个工作日内向公司作出同等金额的现金补偿。

(4) 2021 年度结束后的 4 个月内

2021 年度结束后的 4 个月内，公司将根据标的资产各利润承诺年度的实际经营状况，择机聘请具有证券从业资格的会计师事务所对标的资产出具《减值测试报告》。如赤峰瑞阳资产期末减值额大于各利润承诺年度的业绩差额之和，则开磷瑞阳应自《减值测试报告》出具之日起 10 个工作日内以现金方式对公司作出减值补偿，计算方式如下：

减值补偿金额=标的资产期末减值额—开磷瑞阳已补偿的业绩差额之和

如届时公司尚未支付 2021 年度应付股权转让款，公司有权将减值补偿金额自 2021 年度应付股权转让款中扣除，如扣除后的金额为负值，开磷瑞阳应向公司作出同等金额（指经扣除的当年度应付股权转让款的绝对值）的现金补偿。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、虚假陈述行为案件

上海证监局作出《行政处罚决定书》（沪[2018]26 号至沪[2018]41 号），认定在 2015 年第三季度，本公司的原全资子公司厦门中毅达在未实施任何工程的情况下，以完工百分比法累计确认了井冈山国际山地自行车赛道景观配套项目的工程收入，导致公司 2015 年第三季度报告虚增营业收入。该等行为违反了《证券法》第六十三条的规定，构成了《证券法》第一百九十三条第一款所述违法行为，上海证监局决定对公司给予警告，并处人民币 50 万元罚款。

截至 2021 年 6 月 30 日，因上述事项影响，确认本期预计赔偿余额为 14,954,172.97 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,091,693.98	24,721,778.01
合计	19,091,693.98	24,721,778.01

其他说明：

√适用 □不适用

期初余额与上年末余额差异详见附注“五、44 重要会计政策和会计估计的变更”。

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	304,847.52
1 至 2 年	18,791,595.08
2 至 3 年	47,600.00
3 年以上	
3 至 4 年	40,444,472.23

4至5年		2,666,695.50
5年以上		202,545,662.99
	合计	264,800,873.32

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	32,279,782.48	33,146,540.46
员工备用金	438,456.89	438,456.89
往来款	231,147,390.98	236,845,836.42
其他	935,242.97	123.58
	合计	270,430,957.35

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			245,709,179.34	245,709,179.34
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额			245,709,179.34	245,709,179.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	245,709,179.34					245,709,179.34
合计	245,709,179.34					245,709,179.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
厦门中毅达	关联方	201,994,889.52	1-2年、2-3 年、5年以上	76.28	201,994,889.52
正安县财政局	非关联方	30,000,000.00	3-4年	11.33	30,000,000.00
赤峰瑞阳	子公司	18,784,846.46	1-2年	7.09	
农广高科	非关联方	10,000,000.00	3-4年	3.78	10,000,000.00
上海锦朗企业管理有限公司	非关联方	2,131,822.42	3-4年、4-5 年	0.81	2,131,822.42
合计	/	262,911,558.40	/	99.29	244,126,711.94

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	760,406,400.00		760,406,400.00	760,406,400.00		760,406,400.00
对联营、合营企业投资						
合计	760,406,400.00		760,406,400.00	760,406,400.00		760,406,400.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赤峰瑞阳	760,406,400.00			760,406,400.00		
合计	760,406,400.00			760,406,400.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

□适用 √不适用

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,205,620.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	495,907.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	4,416,298.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,686,839.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-78,940.10	
少数股东权益影响额		
合计	-4,647,953.17	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	12.79	0.0115	0.0115
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.63	0.0158	0.0158

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：虞宙斯

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用