



瑞华技术

NEEQ : 872869

常州瑞华化工工程技术股份有限公司

Changzhou Ruihua Chemical Eng & Tech Co., Ltd



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐志刚、主管会计工作负责人陆芝茵及会计机构负责人（会计主管人员）陆芝茵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	<p>徐志刚先生系公司控股股东、实际控制人，报告期末，其直接持有公司 53.54%的股份，并担任公司董事长。如果控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>针对对上述风险，公司采取的应对措施为：公司已经建立了较为合理的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等制度。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p>
原材料成本上涨风险	<p>公司全资子公司瑞凯装备主要产品为化工装备，业务开展中对钢材等原材料需求较大，钢材成本占营业成本比重较高，如未来钢材等原材料继续上涨或有较大波动，则会导致公司全资子公司瑞凯装备经营成本增加，可能对公司利润及经营业绩造成重大不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一，公司将着</p>

	<p>重通过及时了解行情信息，拓宽采购渠道，提升采购议价能力，对大宗原材料采取预订等措施，保障原材料的采购基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；第二，公司将继续提高现有材料的利用效率，精益生产，严格控制生产成本。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司来自前五大客户的营业收入占营业收入总额比例为 95.28%，公司来自前五大客户的营业收入占比较高，公司面临一定的客户集中风险。若未来行业产业格局发生重大变化，或者下游重要客户采购政策发生变化，可能对公司的盈利能力产生一定影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一、公司将积极拓展行业内企业客户渠道及开拓其他下游行业市场，以降低主要客户集中性的系统风险；第二、持续提升产品性能及公司核心竞争力，提升与主要客户业务粘性，与目前客户保持长期稳定的合作关系，为公司可持续发展经营打好基础。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 11,348.57 万元，占报告期末流动资产的比例为 29.90%。期末应收账款账面价值占流动资产比重较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。</p> <p>针对上述风险，公司采取的措施为：第一、公司通过对业务环节进行严格的控制和监督，制定明确的销售收款制度，定期对应收账款进行分析和跟踪，充分降低经营风险；第二、公司建立客户信用评价体系，对于账龄较长的应收账款，加大催收力度，提高公司资金运营效率。</p>
人才引进和流失风险	<p>专业的技术人才队伍是公司保持正常运营的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p> <p>针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一，充分发挥现有研发人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司不断培养高素质的研发人才；第二，加强对公司核心技术人员的福利、激励措施，通过企业文化、团队建设等方式保持核心技术人员的稳定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、瑞华技术、股份公司	指	常州瑞华化工工程技术股份有限公司
瑞凯装备	指	常州瑞凯化工装备有限公司，系公司全资子公司
谢尔新材料	指	常州谢尔新材料科技有限公司，系公司全资子公司
瑞晟催化	指	常州瑞晟催化材料科技有限公司，系公司全资子公司
瑞纶新材料	指	常州瑞纶新材料科技有限公司，系公司全资子公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、国浩律所	指	国浩律师（南京）事务所
股东大会	指	常州瑞华化工工程技术股份有限公司股东大会
董事会	指	常州瑞华化工工程技术股份有限公司董事会
监事会	指	常州瑞华化工工程技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《常州瑞华化工工程技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

特别说明：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，均系计算中四舍五入造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州瑞华化工工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Ruihua Chemical Eng and Tech Co., Ltd.
证券简称	瑞华技术
证券代码	872869
法定代表人	徐志刚

二、 联系方式

董事会秘书	谈登来
联系地址	常州市武进区科教城创研港1号5楼
电话	0519-81085186
传真	0519-81085187
电子邮箱	tandenglai@126.com
公司网址	www.ruihuaeng.com
办公地址	常州市武进区科教城创研港1号5楼
邮政编码	213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	常州市武进区科教城创研港1号5楼

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年4月24日
挂牌时间	2018年7月31日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7491 专业化设计服务
主要业务	公司主要业务是为石油化工企业提供基于化工工艺包技术的成套技术综合解决方案。
主要产品与服务项目	公司主要产品和服务为苯乙烯成套技术服务、可发性聚苯乙烯成套技术服务、甲醇制丙烯碳四裂解装置成套技术服务、正丁烷制顺酐联合装置成套技术服务、二乙苯脱氢制二乙烯基苯成套技术服务、苯乙烯环氧丙烷联产成套技术服务综合解决方案的研究、开发与实施。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	59,999,998
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为徐志刚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐志刚，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913204116661312167Q	否
注册地址	江苏省常州市新北区通江中路 398-1 号 1718 室	否
注册资本（元）	59,999,998	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,366,526.97	77,777,646.88	-24.96%
毛利率%	65.38%	38.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,203,366.03	9,370,741.83	-12.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,970,023.82	9,233,039.69	-24.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.77%	5.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.36%	5.90%	-
基本每股收益	0.14	0.19	-26.32%

注：基本每股收益上年同期数为 0.31 元/股，本期因受资本公积转股本影响，调整为 0.19 元/股。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	459,183,079.10	404,556,306.73	13.50%
负债总计	158,822,229.29	113,499,794.93	39.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	300,360,849.81	291,056,511.80	3.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.01	8.13	-38.38%
资产负债率%（母公司）	22.30%	25.43%	-
资产负债率%（合并）	34.59%	28.06%	-
流动比率	2.43	2.94	-
利息保障倍数	15.88	26.71	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,141,970.04	-3,362,279.65	-
应收账款周转率	0.32	0.68	-
存货周转率	0.44	0.54	-

注：本期应收账款周转率中应收账款原值=应收账款原值+合同资产原值+一年内到期的非流动资产中应收款原值+其他非流动资产中应收款原值。

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.50%	-20.79%	-
营业收入增长率%	-24.96%	563.53%	-
净利润增长率%	-12.46%	128.67%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

根据《国民经济行业分类和代码表》(GB/T4754-2017)，公司所在行业属于大类“M74 专业技术服务业”中“M7492 专业设计服务”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 修订)，公司所在行业属于大类“M74 专业技术服务业”；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》(2018 年实施)，公司所在行业属于大类“M74 专业技术服务业”中“M7491 专业化设计服务”；根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》(2018 年实施)，公司所在行业属于“12111111 调查和咨询服务”。

公司主要业务是为石油化工企业提供基于化工工艺包技术的成套技术综合解决方案。自公司成立以来，一直专注于苯乙烯成套技术服务、可发性聚苯乙烯成套技术服务、甲醇制丙烯碳四裂解装置成套技术服务、正丁烷制顺酐联合装置成套技术服务、二乙苯脱氢制二乙烯基苯成套技术服务、苯乙烯环氧丙烷联产成套技术综合解决方案的研究、开发与实施。

公司通过向客户提供基于工艺包技术的成套工艺综合解决方案，并对研发的核心专利设备进行配套生产与销售。目前，公司主要通过直销的模式向客户提供产品和服务，通过与终端用户或者 EPC 总承包商签订工艺包合同、工艺技术许可协议、设备销售合同等合同，按照合同内容提供技术服务、发出商品，确认风险和管理权已经转移并确认收入，从而为公司取得收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	155,502,993.63	33.87%	126,469,508.25	31.26%	22.96%
应收账款	113,485,694.61	24.71%	119,067,321.43	29.43%	-4.69%
预付款项	16,092,923.33	3.50%	1,328,606.89	0.33%	1,111.26%
存货	47,970,874.82	10.45%	37,802,998.33	9.34%	26.90%
合同资产	19,827,125.12	4.32%	20,031,869.12	4.95%	-1.02%
一年内到期的非流动资产	18,937,650.07	4.12%	12,288,185.39	3.04%	54.11%

固定资产	52,532,778.28	11.44%	53,200,939.91	13.15%	-1.26%
无形资产	15,281,739.53	3.33%	8,524,657.87	2.11%	79.27%
短期借款	34,150,233.33	7.44%	26,937,737.95	6.66%	26.77%
应付账款	27,689,050.23	6.03%	32,558,152.57	8.05%	-14.96%
合同负债	66,863,196.05	14.56%	22,724,726.14	5.62%	194.23%

项目重大变动原因：

1、货币资金

2021年6月末货币资金余额为15,550.30万元，较期初增加2,903.35万元，增加比例为22.96%，主要原因是公司经营活动产生现金流量净额为1,914.20万元。

2、预付账款

2021年6月末预付账款余额为1,609.29万元，较期初增加1,476.43万元，增加比例为1111.26%，主要原因是报告期末子公司瑞凯装备在执行设备销售合同增多，对外采购材料预付款增多。

3、存货

2021年6月末存货余额为4,797.09万元，较期初增加1,016.79万元，增加比例为26.90%，主要原因是报告期末子公司瑞凯装备在执行设备销售合同增多，对应材料采购及在产品增多。

4、一年内到期非流动资产

一年内到期非流动资产主要是一年内到期的质保金。2021年6月末一年内到期非流动资产余额为1,893.77万元，较期初增加664.95万元，增加比例为54.11%，主要原因随着时间流逝，一年内到期的质保金逐渐增多。

5、无形资产

2021年6月末无形资产余额为1,528.17万元，较年初增加675.71万元，增加比例为79.27%，主要原因是子公司瑞凯装备报告期内购买土地。

6、短期借款

2021年6月末短期借款余额(本金+利息)为3,415.02万元，较年初增加721.25万元，增加比例为26.77%，主要原因是公司根据流动资金需求，适当增加银行借款。

7、应付账款

2021年6月末应付账款余额为2,768.91万元，较年初减少486.91万元，减少比例为14.96%，主要原因公司根据供应商要求及实际情况使用银行承兑汇票支付部分货款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	58,366,526.97	100.00%	77,777,646.88	100.00%	-24.96%
营业成本	20,204,275.53	34.62%	47,470,563.81	61.03%	-57.44%
毛利率	65.38%		38.97%		
销售费用	552,780.23	0.95%	2,439,473.69	3.14%	-77.34%
管理费用	7,186,343.33	12.31%	6,747,984.35	8.68%	6.50%
研发费用	14,221,753.70	24.37%	7,598,886.69	9.77%	87.16%
财务费用	123,187.85	0.21%	301,092.62	0.39%	-59.09%

信用减值损失	-5,873,480.12	-10.06%	-112,676.26	-0.14%	
资产处置收益	790,994.07	1.36%			
经营活动产生的现金流量净额	19,141,970.04	-	-3,362,279.65	-	
投资活动产生的现金流量净额	-5,902,496.15	-	7,678,766.26	-	
筹资活动产生的现金流量净额	6,364,899.68	-	-10,494,022.85	-	

项目重大变动原因：**1、营业收入、营业成本及毛利率**

2021年上半年收入为5,836.65万元，较上年同期下降1,941.11万元，其中工艺包收入增加2,422.37万元，设备销售收入减少3,975.80万元，催化剂销售收入减少348.99万元，上述因素导致工艺包收入占比提高，同时工艺包毛利率较高，使得2021年上半年综合毛利率提高。

2、销售费用

2021年上半年销售费用为55.28万元，较上年同期下降188.67万元，下降比例为77.34%，主要原因2021年上半年运输费计入到营业成本中。

3、研发费用

2021年上半年研发费用为1,422.18万元，较上年同期增加662.29万元，增加比例为87.16%，主要原因子公司瑞凯装备在“首台套”设备方面研发投入增加。

4、资产处置收益

2021年上半年公司出售房屋建筑物产生收益79.10万元。

5、经营活动产生的现金流量净额

2021年上半年经营活动产生的现金流量净额为1,914.20万元，上年同期为-336.23万元，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金增多。

6、投资活动产生的现金流量净额

2021年上半年投资活动产生的现金流量净额为-590.25万元，上年同期为767.88万元，主要原因是2020年上半年公司处置参股子公司收到现金2,000.00万元。

7、筹资活动产生的现金流量净额

2021年上半年筹资活动产生的现金流量净额为636.49万元，上年同期为-1,049.40万元，主要原因是2020年上半年公司支付现金股利2,000.00万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	790,994.07
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	493,150.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,925.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	99,921.76
非经常性损益合计	1,450,990.83

所得税影响数	217,648.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,233,342.21

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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

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

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（二十七）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
长期待摊费用	115,880.50	-33,333.33	82,547.17
使用权资产		258,728.77	258,728.77
一年内到期的非流动负债		78,316.20	78,316.20
租赁负债		147,079.24	147,079.24

2. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资	总资产	净资产	营业收入	净利润

			本				
常州瑞凯 化工装备 有限公司	子公 司	化工 专业 设备 研 发、 生 产 及 销 售	5000 万元	212,423,170.44	95,028,544.45	24,964,867.28	-6,967,704.50
常州谢尔 新材料 科技有限 公司	子公 司	新材 料研 发、 生 产 及 销 售	100 万元	1,005,142.68	1,004,917.68	0	222.57
常州瑞纶 新材料 科技有限 公司	子公 司	新材 料研 发、 生 产 及 销 售	500 万元	13,357.49	13,357.49	0	-449.86
常州瑞晟 催化材料 科技有限 公司	子公 司	催化 材料 研 发、 生 产 及 销 售	2000 万元	13,311.53	13,311.53	0	-423.76

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策
------	---------------	------	------	-------------	------	------	------	----------

	实际控制人及其控制的其他企业				起始日期	终止日期			程序
常州瑞凯化工装备有限公司	否	31,200,000.00	26,634,320.00	0	2020年3月5日	2022年12月31日	保证	连带	已事后补充履行
常州瑞凯化工装备有限公司	否	40,000,000.00	1,809,855.25	0	2021年4月29日	2026年4月29日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	71,200,000.00	28,444,175.25		-	-	-	-	-

1、2020年3月5日，公司与中国建设银行常州惠民支行签订《最高额保证合同》，为全资子公司瑞凯装备在2020年3月5日至2022年12月31日期间与中国建设银行常州惠民支行产生的银行借款等债务提供3,120.00万元最高额保证，截至报告期末，瑞凯装备银行借款余额为2,100.00万元，开具银行承兑汇票敞口余额为91.35万元，开具保函敞口余额为472.09万元。

2、公司与中信银行常州分行签订《最高额保证合同》，为全资子公司瑞凯装备在2021年4月29日至2026年4月29日与中信银行常州分行产生的银行借款等债务提供4,000.00万元最高额保证，截至报告期末，瑞凯装备开具银行承兑汇票敞口余额为180.99万元。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	71,200,000.00	28,444,175.25
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司及其控股子公司不存在承担清偿责任的情形；不存在未经内部审议程序而实施的担保事项。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年7月31日	-	正在履行中
《公开转让说	董监高	同业竞争承诺	2018年7月31日	-	正在履行中

《公开转让说明书》			日		
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2018年7月31日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易	2018年7月31日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易	2018年7月31日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	关联交易	2018年7月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	抵押	11,308,612.70	2.46%	票据保证金、保函保证金、信用证保证金
银行存款	货币资金	冻结	600,000.00	0.13%	岳阳恒盛石化科技有限公司就与本公司的定作合同纠纷向法院申请财产保全，查封冻结了本公司银行存款60万元
房屋建筑物	固定资产	抵押	3,445,172.43	0.75%	银行借款
应收票据	应收票据	质押	3,300,000.00	0.72%	开具银行承兑汇票
总计	-	-	18,653,785.13	4.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、应收票据质押、其他货币资金及固定资产被抵押，用于开具银行承兑汇票或向银行借款，缓解公司营运资金的压力，有利于公司的经营发展。

2、银行存款 60.00 万元因诉讼被冻结，但是金额较小，未对公司资金需求产生重大不利影响。

2021年6月15日，常州市武进区人民法院判决解除2019年4月17日岳阳恒盛与本公司的履行，岳阳恒盛返还本公司货款345000元，并承担本案鉴定费计83195元，其余诉讼请求未被支持。后岳阳恒盛针对本案提起上诉，常州市中级人民法院在2021年7月21日立案受理，案号为(2021)苏04民终3901号，截至本报告出具之日，该合同纠纷案件仍处于二审审理过程中。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,474,981	37.64%	9,108,785	22,583,766	37.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,323,000	12.08%	-1,160,719	3,162,281	5.27%	
	董事、监事、高管	1,515,000	4.23%	441,659	1,956,659	3.26%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	22,325,019	62.36%	15,091,213	37,416,232	62.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,280,000	48.27%	11,680,893	28,960,893	48.27%	
	董事、监事、高管	4,545,000	12.70%	2,883,771	7,428,771	12.38%	
	核心员工						
总股本		35,800,000	-	24,199,998	59,999,998	-	
普通股股东人数							57

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司2020年半年度权益分派方案已获2020年12月25日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本35,800,000股为基数，向全体股东每10股转增6.759776股，分红后总股本增至59,999,998股，除权除息日为2021年1月7日。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐志刚	21,603,000	10,520,174	32,123,174	53.5386%	28,960,893	3,162,281	0	0

2	奚慧克	2,037,000	1,376,966	3,413,966	5.6899%	0	3,413,966	0	0
3	张晶	1,500,000	1,013,967	2,513,967	4.1899%	1,885,475	628,492	0	0
4	和成刚	1,500,000	762,500	2,262,500	3.7708%	1,885,475	377,025	0	0
5	江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）	1,166,666	788,640	1,955,306	3.2588%	0	1,955,306	0	0
6	江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）	1,166,666	788,640	1,955,306	3.2588%	0	1,955,306	0	0
7	中小企业发展基金（江苏有限合伙）	1,166,666	788,640	1,955,306	3.2588%	0	1,955,306	0	0
8	中信建投投资有限公司	0	1,676,445	1,676,445	2.7941%	0	1,676,445	0	0
9	吴非克	600,000	405,687	1,005,687	1.6761%	754,190	251,497	0	0
10	周一飞	600,000	405,587	1,005,587	1.6760%	754,190	251,397	0	0
合计		31,339,998	18,527,246	49,867,244	83.1118%	34,240,223	15,627,021	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

中小企业发展基金（江苏有限合伙）、江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）的私募基金管理人均为江苏毅达股权投资基金管理有限公司，江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）的私募基金管理人为南京毅达股权投资管理企业（有限合伙），私募基金管理人江苏毅达股权投资基金管理有限公司与南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）的实际控制人为南京毅达资本管理企业（有限合伙）。其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	99,412,000.00	44,972,471.55	否	不适用	不适用	

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐志刚	董事长	男	1967年10月	2020年12月15日	2023年12月14日
和成刚	董事、总经理	男	1981年1月	2020年12月15日	2023年12月14日
张晶	董事、副总经理	男	1966年12月	2020年12月15日	2023年12月14日
吴非克	董事、副总经理	男	1985年6月	2020年12月15日	2023年12月14日
陆芝茵	董事、财务总监	女	1976年3月	2020年12月15日	2023年12月14日
王寅之	董事	男	1986年11月	2020年12月15日	2023年12月14日
唐翠仙	独立董事	女	1967年1月	2021年5月24日	2023年12月14日
史占中	独立董事	男	1968年4月	2021年5月24日	2023年12月14日
张春雷	独立董事	男	1968年2月	2021年5月24日	2023年12月14日
康葵	监事会主席	女	1969年3月	2020年12月15日	2023年12月14日
周海燕	监事	女	1981年10月	2020年12月15日	2023年12月14日
顾佳慧	职工监事	女	1985年11月	2020年12月15日	2023年12月14日
周一飞	监事	男	1982年9月	2020年12月15日	2023年12月14日
史制强	职工监事	男	1973年10月	2020年12月15日	2023年12月14日
谈登来	副总经理、董事会秘书	男	1983年5月	2020年12月15日	2023年12月14日
董事会人数：					9
监事会人数：					5
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐翠仙	无	新任	独立董事	新任
史占中	无	新任	独立董事	新任
张春雷	无	新任	独立董事	新任
邹志荣	董事	离任	设备室主任	辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

唐翠仙，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1967年1月生，本科学历，高级经济师、化学工程师。1989年7月至1997年10月，任上海珊瑚化工厂化学工程师、技术负责人、团总支书记；1997年10月至1998年8月，任上海曙光化工厂财务经理；1998年8月至2000年5月；任东芝技术发展（上海）财务科长有限公司；2000年月至2004年9月，任上海迈伊兹咨询有限公司咨询经理、上海迈伊兹会计师事务所有限公司合伙人；2004年11月至2009年11月，任上海高科会计师事务所有限公司外资部经理；2009年12月至2017年7月，任上海宏大东亚会计师事务所有限公司审计经理、咨询经理；2017年8月至今，任上海阳仕会计师事务所（普通合伙）首席合伙人。

史占中，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1968年4月生，研究生学历。1994年5月至1999年7月，任上海住总（集团）有限公司部门高级经理；1999年7月至2000年9月，任上海中复技术开发有限公司董事、总经理；2000年09月至今，任上海交通大学安泰经济与管理学院副教授、教授。

张春雷，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1968年2月生，研究生学历。1995年12月至1998年8月，任吉林大学讲师、副教授；1998年9月至2000年2月，任中科院大连化学物理研究所副研究员，课题组长；2000年3月至2003年2月，任中石油大庆油田天然气利用研究所/天然气分公司高级工程师，所长/副总工程师；2003年3月至2008年7月，任上海华谊丙烯酸有限公司高级工程师、教授级工程师，研究所所长、副总工程师、总经理助理。2008年8月至2009年3月，任上海华谊集团技术研究院/上海华谊聚合物有限公司教授级工程师，副院长、常务副院长、院长兼集团科技部副总经理/总经理；2019年04月至今，任上海师范大学教授。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	43	45
生产人员	28	30
采购人员	4	4
财务人员	7	7
行政管理人员	18	18
员工总计	100	104

注：部分行政管理人员兼职从事研发和技术工作。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	155,502,993.63	126,469,508.25
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	2	5,513,222.19	
应收账款	3	113,485,694.61	119,067,321.43
应收款项融资	4		430,000.00
预付款项	5	16,092,923.33	1,328,606.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	1,212,995.25	7,603,655.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	47,970,874.82	37,802,998.33
合同资产	8	19,827,125.12	20,031,869.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9	18,937,650.07	12,288,185.39
其他流动资产	10	1,028,618.89	1,426,791.44
流动资产合计		379,572,097.91	326,448,936.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	11	52,532,778.28	53,200,939.91
在建工程	12	2,075,728.88	689,706.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	220,866.02	
无形资产	14	15,281,739.53	8,524,657.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15	68,396.23	115,880.50
递延所得税资产	16	4,969,126.25	4,056,528.63
其他非流动资产	17	4,462,346.00	11,519,656.75
非流动资产合计		79,610,981.19	78,107,370.33
资产总计		459,183,079.10	404,556,306.73
流动负债：			
短期借款	18	34,150,233.33	26,937,737.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19	8,317,543.44	1,965,968.15
应付账款	20	27,689,050.23	32,558,152.57
预收款项			
合同负债	21	66,863,196.05	22,724,726.14
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	22	698,603.88	7,667,708.11
应交税费	23	5,193,626.26	14,019,765.24
其他应付款	24	2,000,000.00	2,128,502.00
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	25	73,539.62	
其他流动负债	26	10,908,176.63	3,078,438.05
流动负债合计		155,893,969.44	111,080,998.21
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	27	76,701.82	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	28	2,851,558.03	2,418,796.72
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		2,928,259.85	2,418,796.72
负债合计		158,822,229.29	113,499,794.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	29	59,999,998.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30	94,825,795.34	119,025,793.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	31	3,854,055.93	2,753,083.95
盈余公积	32	11,978,551.19	10,465,289.64
一般风险准备			
未分配利润	33	129,702,449.35	123,012,344.87
归属于母公司所有者权益合计		300,360,849.81	291,056,511.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		300,360,849.81	291,056,511.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		459,183,079.10	404,556,306.73

法定代表人：徐志刚

主管会计工作负责人：陆芝茵

会计机构负责人：陆芝茵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		118,570,939.95	103,217,847.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	78,767,368.05	80,954,261.57
应收款项融资			430,000.00
预付款项		4,198,637.50	14,010,000.00
其他应收款	2	30,172,500.00	30,396,000.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		7,585,180.37	6,853,970.79
合同资产		19,827,125.12	20,031,869.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,812,008.84	5,015,221.98
其他流动资产			102,478.00
流动资产合计		263,933,759.83	261,011,648.92
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	3	52,341,724.00	52,341,724.00
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		5,170,802.56	5,716,864.69
在建工程		2,115,715.66	729,693.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		220,866.02	
无形资产		1,159,439.78	1,317,846.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			33,333.33
递延所得税资产		3,701,399.97	2,559,617.93
其他非流动资产		2,124,196.00	672,400.00
非流动资产合计		66,834,143.99	63,371,480.20
资产总计		330,767,903.82	324,383,129.12
流动负债：			
短期借款		12,315,233.33	14,921,655.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,266,628.48	25,069,639.68
预收款项			
合同负债		29,527,532.34	17,389,770.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,555.03	4,865,931.47
应交税费		4,883,372.65	13,697,794.83
其他应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		73,539.62	
其他流动负债		3,739,257.00	2,131,630.95
流动负债合计		70,819,118.45	80,076,422.35
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		76,701.82	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,851,558.03	2,418,796.72
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		2,928,259.85	2,418,796.72
负债合计		73,747,378.30	82,495,219.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,999,998.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		97,281,070.82	121,481,068.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,978,551.19	10,465,289.64
一般风险准备			
未分配利润		87,760,905.51	74,141,551.59
所有者权益（或股东权益）合计		257,020,525.52	241,887,910.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		330,767,903.82	324,383,129.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		58,366,526.97	77,777,646.88
其中：营业收入	1	58,366,526.97	77,777,646.88
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,748,376.09	64,856,836.04
其中：营业成本	1	20,204,275.53	47,470,563.81
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	2	460,035.45	298,834.88
销售费用	3	552,780.23	2,439,473.69
管理费用	4	7,186,343.33	6,747,984.35
研发费用	5	14,221,753.70	7,598,886.69
财务费用	6	123,187.85	301,092.62
其中：利息费用		752,358.78	505,258.90
利息收入		663,123.63	214,883.47
加：其他收益	7	593,071.76	206,232.60
投资收益（损失以“-”号填列）	8		15,226.69
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）	9	-5,873,480.12	-112,676.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	790,994.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,128,736.59	13,029,593.87
加：营业外收入	11	66,925.00	
减：营业外支出	12		37,856.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,195,661.59	12,991,737.43
减：所得税费用	13	2,992,295.56	3,620,995.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,203,366.03	9,370,741.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,203,366.03	9,370,741.83
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,203,366.03	9,370,741.83
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于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			
(5) 其他			
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		8,203,366.03	9,370,741.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,203,366.03	9,370,741.83
(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）		0.14	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.19

法定代表人：徐志刚

主管会计工作负责人：陆芝茵

会计机构负责人：陆芝茵

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	1	47,968,031.38	12,349,503.18
减：营业成本	1	16,879,018.72	3,871,383.33
税金及附加		173,733.88	32,143.10
销售费用		551,258.68	70,633.48
管理费用		3,492,618.41	2,675,324.12
研发费用	2	2,957,740.44	2,755,911.68
财务费用		-150,612.82	274,168.70
其中：利息费用		298,394.59	386,842.23
利息收入		461,546.03	116,236.56
加：其他收益		293,071.76	114,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3		15,226.69

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）		-7,252,619.00	1,923,304.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		790,994.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,895,720.90	4,722,670.29
加：营业外收入			
减：营业外支出			100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,895,720.90	4,622,670.29
减：所得税费用		2,763,105.43	1,266,790.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,132,615.47	3,355,880.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,132,615.47	3,355,880.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,132,615.47	3,355,880.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,563,748.96	72,499,856.63
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			
收到再保险业务现金净额			
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		1,066,259.55	
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,571,274.23	10,347,556.96
经营活动现金流入小计		116,201,282.74	82,847,413.59
购买商品、接受劳务支付的现金		50,933,466.25	37,031,323.33
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,321,050.41	12,711,744.19
支付的各项税费		14,419,358.52	22,994,597.75
支付其他与经营活动有关的现金	2	16,385,437.52	13,472,027.97
经营活动现金流出小计		97,059,312.70	86,209,693.24
经营活动产生的现金流量净额		19,141,970.04	-3,362,279.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,200,000.00
取得投资收益收到的现金			14,946.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,113,926.81	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,113,926.81	22,214,946.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,671,472.96	12,336,180.43
投资支付的现金			2,200,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3	344,950.00	
投资活动现金流出小计		7,016,422.96	14,536,180.43
投资活动产生的现金流量净额		-5,902,496.15	7,678,766.26
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		31,735,000.00	25,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4		15,233,600.00
筹资活动现金流入小计		31,735,000.00	41,133,600.00
偿还债务支付的现金		24,500,000.00	15,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		786,100.32	20,494,022.85
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	5	84,000.00	15,233,600.00
筹资活动现金流出小计		25,370,100.32	51,627,622.85
筹资活动产生的现金流量净额		6,364,899.68	-10,494,022.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.05	
五、现金及现金等价物净增加额		19,604,373.52	-6,177,536.24
加：期初现金及现金等价物余额		123,990,007.41	18,826,913.76
六、期末现金及现金等价物余额		143,594,380.93	12,649,377.52

法定代表人：徐志刚

主管会计工作负责人：陆芝茵

会计机构负责人：陆芝茵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,400,208.00	51,207,335.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		904,617.79	230,436.56
经营活动现金流入小计		60,304,825.79	51,437,771.97
购买商品、接受劳务支付的现金		16,042,581.11	22,833,119.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,153,720.31	7,283,635.27
支付的各项税费		13,769,996.90	16,402,469.83
支付其他与经营活动有关的现金		8,384,848.61	4,832,008.48
经营活动现金流出小计		47,351,146.93	51,351,232.58
经营活动产生的现金流量净额		12,953,678.86	86,539.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,200,000.00
取得投资收益收到的现金			15,226.69

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,113,926.81	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		11,000,000.00	
投资活动现金流入小计		12,113,926.81	22,215,226.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,937,190.84	1,535,485.87
投资支付的现金			2,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		11,000,000.00	
投资活动现金流出小计		12,937,190.84	3,735,485.87
投资活动产生的现金流量净额		-823,264.03	18,479,740.82
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		9,900,000.00	15,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		430,000.00	16,303,600.00
筹资活动现金流入小计		10,330,000.00	32,203,600.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	15,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,970.29	20,388,897.85
支付其他与筹资活动有关的现金		84,000.00	15,233,600.00
筹资活动现金流出小计		12,883,970.29	51,522,497.85
筹资活动产生的现金流量净额		-2,553,970.29	-19,318,897.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.05	
五、现金及现金等价物净增加额		9,576,444.49	-752,617.64
加：期初现金及现金等价物余额		102,617,847.46	10,912,113.78
六、期末现金及现金等价物余额		112,194,291.95	10,159,496.14

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	3
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	4

附注事项索引说明：

- 1、具体情况详见“第三节 会计数据和经营情况”之“四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况”。
- 2、公司 2020 年半年度权益分派方案已获 2020 年 12 月 25 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 35,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6.759776 股，分红后总股本增至 59,999,998 股，除权除息日为 2021 年 1 月 7 日。
- 3、具体情况详见财务报表附注“十一、其他重要事项”之“（一）分部信息”。
- 4、具体情况详见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”之“28. 预计负债”。

（二） 财务报表项目附注

常州瑞华化工工程技术股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州瑞华化工工程技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原常州瑞华化工工程技术公司整体变更设立，于 2017 年 12 月 21 日在常州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公

司现持有统一社会信用代码为 91320411661312167Q 企业法人营业执照，注册资本 5,999.9998 万元，股份总数 5,999.9998 万股（每股面值 1 元）。本公司股票已于 2018 年 7 月 31 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易，股票代码：872869。

本公司属专业技术服务业。主要业务为石油化工企业提供基于化工工艺包技术的成套技术综合解决方案。主要的产品及服务为：工艺包及其他技术服务、化工设备及催化剂。

本财务报表业经公司 2021 年 月 日 届 次董事会批准对外报出。

本公司将常州瑞凯化工装备有限公司、常州谢尔新材料科技有限公司、常州瑞纶新材料科技有限公司和常州瑞晟催化材料科技有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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的会计处理方法

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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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、违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为零

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	按照承兑单位评级划分	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
应收票据——商业承兑汇票		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，编制按应收票据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
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——质保金组合	款项性质	
合同资产——应收质保金	款项性质	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，编制合同资产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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩

余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得

的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	2-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

工艺包及其他技术服务、专用设备及催化剂销售，属于在某一时点履行的履约义务。

1) 工艺包及其他技术服务：在交付全部设计成果并经客户验收合格后一次性确认收入。

2) 设备：A、合同约定公司不承担安装调试责任的，在设备运抵客户指定地点，到货验收合格后确认为销售收入；B、合同约定公司承担安装调试责任的，在设备运抵客户指定地点，安装调试完毕并验收合格后确认为销售收入。

3) 催化剂：在催化剂运抵客户指定地点，到货验收合格后确认为销售收入。

(2) 按履约进度确认的收入

长周期大型设备的销售，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能确认的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。资产负债表日，公司依据项目已发生成本占预计总成本的比重核算履约进度，并依据履约进度乘以预计总收入核算累计应确认的收入金额，以累计应确认的收入减去以前年度已确认的收入确认当期收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递

延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的(提示：公司对于价值较低有具体金额的，可以具体披露，如披露为“将单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的”)租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(提示：或其他系统合理的方法)将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 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；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。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。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（二十七）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
长期待摊费用	115,880.50	-33,333.33	82,547.17
使用权资产		258,728.77	258,728.77
一年内到期的非流动负债		78,316.20	78,316.20
租赁负债		147,079.24	147,079.24

2. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
常州瑞华化工工程技术股份有限公司	15%
常州瑞凯化工装备有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业评定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202032009922 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2020-2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 子公司常州瑞凯化工装备有限公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业评定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202032001373 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2020-2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据国家税务总局下发的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本期常州谢尔新材料科技有限公司、常州瑞纶新材料科技有限公司、常州瑞晟催化材料科技有限公司符合小型微利企业标准。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	237,547.10	372,276.32
银行存款	143,956,833.83	124,217,731.09
其他货币资金	11,308,612.70	1,879,500.84
合 计	155,502,993.63	126,469,508.25

(2) 其他说明

项 目	期末数	期初数
银行存款[注]	600,000.00	600,000.00
票据保证金	3,441,534.70	315,550.00
票据池保证金	67,200.00	1,563,950.84
保函保证金	6,799,878.00	
信用证保证金	1,000,000.00	
合 计	11,908,612.70	2,479,500.84

[注]银行存款涉诉被冻结详见本财务报表附注九(二)之说明

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	5,803,391.78	100.00	290,169.59	5.00	5,513,222.19
合 计	5,803,391.78	100.00	290,169.59	5.00	5,513,222.19

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		290,169.59						290,169.59
小 计		290,169.59						290,169.59

(3) 本期无实际核销的应收票据情况

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,300,000.00
小 计	3,300,000.00

(5) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	129,404.73	2,493,391.78
小 计	129,404.73	2,493,391.78

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到

期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行作为承兑人的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,062,244.84	100.00	22,576,550.23	16.59	113,485,694.61
合 计	136,062,244.84	100.00	22,576,550.23	16.59	113,485,694.61

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,433,902.72	100.00	17,366,581.29	12.73	119,067,321.43
合 计	136,433,902.72	100.00	17,366,581.29	12.73	119,067,321.43

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	127,264,723.74	21,817,560.84	17.14
质保金组合	8,797,521.10	758,989.39	8.63
小 计	136,062,244.84	22,576,550.23	16.59

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,337,092.75	2,616,854.64	5.00
1-2 年	68,182,780.99	13,636,556.20	20.00
2-3 年	2,361,400.00	1,180,700.00	50.00
3 年以上	4,383,450.00	4,383,450.00	100.00
小 计	127,264,723.74	21,817,560.84	17.14

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	60,663,744.95
1-2 年	68,274,139.89
2-3 年	2,471,650.00
3 年以上	4,652,710.00
合 计	136,062,244.84

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	17,366,581.29	5,209,968.94						22,576,550.23
小 计	17,366,581.29	5,209,968.94						22,576,550.23

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 112,386,870.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.60%，相应计提的坏账准备合计数为 16,317,538.44 元。

4. 应收款项融资

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票			430,000.00	
合 计			430,000.00	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	15,729,680.81	97.74		15,729,680.81	1,058,105.18	79.64		1,058,105.18
1-2 年	100,000.02	0.62		100,000.02	140,146.51	10.55		140,146.51
2-3 年	263,242.50	1.64		263,242.50	123,180.00	9.27		123,180.00
3 年以上					7,175.20	0.54		7,175.20

合 计	16,092,923.33	100.00		16,092,923.33	1,328,606.89	100.00		1,328,606.89
-----	---------------	--------	--	---------------	--------------	--------	--	--------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 12,468,389.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 77.48%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,649,882.50	100.00	436,887.25	26.48	1,212,995.25
合 计	1,649,882.50	100.00	436,887.25	26.48	1,212,995.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,354,156.50	100.00	750,500.95	8.98	7,603,655.55
合 计	8,354,156.50	100.00	750,500.95	8.98	7,603,655.55

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	877,495.00	43,874.75	5.00
1-2 年	3,000.00	600.00	20.00
2-3 年	753,950.00	376,975.00	50.00
3 年以上	15,437.50	15,437.50	100.00
小 计	1,649,882.50	436,887.25	26.48

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	

期初数	346,738.45	209,100.00	194,662.50	750,500.95
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-150.00	150.00		
--转入第三阶段		-75,395.00	75,395.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-302,713.70	-133,255.00	122,355.00	-313,613.70
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	43,874.75	600.00	392,412.50	436,887.25

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,268,837.50	7,972,887.50
代扣代缴款项	32,545.00	32,769.00
备用金	3,500.00	3,500.00
存在合同纠纷的货款[注]	345,000.00	345,000.00
股权转让款		
合计	1,649,882.50	8,354,156.50

[注]存在合同纠纷的货款详见本财务报表附注九(二)之说明。

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
濮阳市盛源能源科技股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1年之内	30.31%	25,000.00
常州市金坛土地收储中心	押金保证金	358,450.00	2-3年	21.73%	179,225.00
岳阳恒盛石化科技有限公司	存在合同纠纷的货款	345,000.00	2-3年	20.91%	172,500.00
常州市金坛区自然资源和规划局履约保证金专户	押金保证金	344,950.00	1年之内	20.91%	17,247.50
洛阳炼化九源石化有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	3.03%	25,000.00
小计		1,598,400.00		96.89%	418,972.50

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,370,840.94		17,370,840.94	19,069,021.56		19,069,021.56
在产品	26,253,079.61	3,304,148.85	22,948,930.76	15,607,360.98	3,793,277.75	11,814,083.23
库存商品	6,311,524.20		6,311,524.20	1,381,093.39		1,381,093.39
委托加工物资	892,035.36		892,035.36	5,538,800.15		5,538,800.15
合同履约成本	447,543.56		447,543.56			
合 计	51,275,023.67	3,304,148.85	47,970,874.82	41,596,276.08	3,793,277.75	37,802,998.33

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,793,277.75			489,128.90		3,304,148.85
小 计	3,793,277.75			489,128.90		3,304,148.85

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
裂解炉成套系统项目		447,543.56			447,543.56
小 计		447,543.56			447,543.56

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	20,870,658.02	1,043,532.90	19,827,125.12	20,870,658.02	1,043,532.90	19,827,125.12
应收质保金				215,520.00	10,776.00	204,744.00
合 计	20,870,658.02	1,043,532.90	19,827,125.12	21,086,178.02	1,054,308.90	20,031,869.12

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,054,308.90			10,776.00			1,043,532.90
小 计	1,054,308.90			10,776.00			1,043,532.90

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
已完工未结算资产	20,870,658.02	1,043,532.90	5.00
小 计	20,870,658.02	1,043,532.90	5.00

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产-应收质保金	21,414,344.15	2,476,694.08	18,937,650.07	13,602,763.93	1,314,578.54	12,288,185.39
合 计	21,414,344.15	2,476,694.08	18,937,650.07	13,602,763.93	1,314,578.54	12,288,185.39

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	3,040.00		3,040.00	433,972.46		433,972.46
待认证进项税				102,478.00		102,478.00
预缴企业所得税	1,025,578.89		1,025,578.89	890,340.98		890,340.98
合 计	1,028,618.89		1,028,618.89	1,426,791.44		1,426,791.44

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	41,945,371.05	4,046,172.96	15,737,213.43	4,163,890.55	65,892,647.99
本期增加金额		177,933.98	1,555,522.11	255,292.04	1,988,748.13
1) 购置		177,933.98	1,555,522.11	255,292.04	1,988,748.13
本期减少金额	862,110.90				862,110.90
1) 处置	862,110.90				862,110.90
期末数	41,083,260.15	4,224,106.94	17,292,735.54	4,419,182.59	67,019,285.22

累计折旧					
期初数	5,393,721.52	2,104,300.61	2,099,499.62	3,094,186.33	12,691,708.08
本期增加金额	995,909.22	336,901.49	736,774.50	264,391.81	2,333,977.02
1) 计提	995,909.22	336,901.49	736,774.50	264,391.81	2,333,977.02
本期减少金额	539,178.16				539,178.16
1) 处置	539,178.16				539,178.16
期末数	5,850,452.58	2,441,202.10	2,836,274.12	3,358,578.14	14,486,506.94
账面价值					
期末账面价值	35,232,807.57	1,782,904.84	14,456,461.42	1,060,604.45	52,532,778.28
期初账面价值	36,551,649.53	1,941,872.35	13,637,713.81	1,069,704.22	53,200,939.91

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
常州瑞凯化工装备有限公司房屋建筑物	32,110,567.88	产权证书正在办理中
小 计	32,110,567.88	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,386,022.21	
工程物资	689,706.67	689,706.67
合 计	2,075,728.88	689,706.67

(2) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装验收设备	1,386,022.21		1,386,022.21			
小 计	1,386,022.21		1,386,022.21			

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备	689,706.67	689,706.67
小 计	689,706.67	689,706.67

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
成本		

期初数	258,728.77	258,728.77
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
期末数	258,728.77	258,728.77
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	37,862.75	37,862.75
1) 计提	37,862.75	37,862.75
本期减少金额		
期末数	37,862.75	37,862.75
账面价值		
期末账面价值	220,866.02	220,866.02
期初账面价值[注]	258,728.77	258,728.77

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	7,384,070.00	1,868,682.17	9,252,752.17
本期增加金额	7,105,970.00		7,105,970.00
1) 购置	7,105,970.00		7,105,970.00
本期减少金额			
期末数	14,490,040.00	1,868,682.17	16,358,722.17
累计摊销			
期初数	283,055.94	445,038.36	728,094.30
本期增加金额	144,900.36	203,987.98	348,888.34
1) 计提	144,900.36	203,987.98	348,888.34
本期减少金额			
期末数	427,956.30	649,026.34	1,076,982.64
账面价值			
期末账面价值	14,062,083.70	1,219,655.83	15,281,739.53
期初账面价值	7,101,014.06	1,423,643.81	8,524,657.87

15. 长期待摊费用

项 目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
电力设施维护费	82,547.17		14,150.94		68,396.23
合 计	82,547.17		14,150.94		68,396.23

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,831,019.65	4,474,652.95	24,133,054.73	3,619,958.21
内部交易未实现利润	444,803.40	66,720.51	490,810.55	73,621.58
可抵扣亏损	763.38	19.08	2,586.60	129.33
预计负债	2,851,558.03	427,733.71	2,418,796.72	362,819.51
合 计	33,128,144.46	4,969,126.25	27,045,248.60	4,056,528.63

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	436,887.25	750,500.95
小 计	436,887.25	750,500.95

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,798,480.00	139,924.00	2,658,556.00	12,086,165.00	604,308.25	11,481,856.75
预付设备款	1,803,790.00		1,803,790.00	37,800.00		37,800.00
合 计	4,602,270.00	139,924.00	4,462,346.00	12,123,965.00	604,308.25	11,519,656.75

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,798,480.00	139,924.00	2,658,556.00	12,086,165.00	604,308.25	11,481,856.75

小 计	2,798,480.00	139,924.00	2,658,556.00	12,086,165.00	604,308.25	11,481,856.75
-----	--------------	------------	--------------	---------------	------------	---------------

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	604,308.25	-464,384.25					139,924.00
小 计	604,308.25	-464,384.25					139,924.00

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收质保金	2,798,480.00	139,924.00	5.00
小 计	2,798,480.00	139,924.00	5.00

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	26,006,513.89	15,020,456.95
信用借款	835,000.00	2,002,791.25
抵押及保证借款	7,308,719.44	9,914,489.75
合 计	34,150,233.33	26,937,737.95

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,317,543.44	1,965,968.15
合 计	8,317,543.44	1,965,968.15

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	26,441,572.47	28,462,118.65
长期资产购置款	1,133,772.18	3,251,650.51
费用款	113,705.58	844,383.41
合 计	27,689,050.23	32,558,152.57

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	66,863,196.05	22,724,726.14
合 计	66,863,196.05	22,724,726.14

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,667,708.11	7,519,654.60	14,488,758.83	698,603.88
离职后福利—设定提存计划		819,000.85	819,000.85	
合 计	7,667,708.11	8,338,655.45	15,307,759.68	698,603.88

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,624,662.79	6,394,808.28	13,449,535.11	569,935.96
职工福利费		148,814.30	148,814.30	
社会保险费	30,245.49	466,167.18	398,953.42	97,459.25
其中：医疗保险费	27,452.11	397,336.00	330,122.24	94,665.87
工伤保险费		29,906.60	29,906.60	
生育保险费	2,793.38	38,924.58	38,924.58	2,793.38
住房公积金		491,456.00	491,456.00	
工会经费和职工教育经费	12,799.83	18,408.84		31,208.67
小 计	7,667,708.11	7,519,654.60	14,488,758.83	698,603.88

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		794,672.01	794,672.01	
失业保险费		24,328.84	24,328.84	
小 计		819,000.85	819,000.85	

根据《中华人民共和国劳动法》和有关法律、法规的规定，本公司及子公司为职工缴纳基本养老保险费，待职工达到国家规定的退休年龄或因其他原因而退出劳动岗位后，由社会保险经办机构依法向其支付养老金。本公司及子公司不再承担除此以外的职工退休福利。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	531,817.87	8,853,058.30
企业所得税	4,411,993.04	3,674,377.00
代扣代缴个人所得税	37,747.38	51,038.11

城市维护建设税	37,246.85	606,768.23
房产税	109,672.46	290,365.43
土地使用税	33,722.66	34,228.66
教育费附加	15,962.88	260,043.53
地方教育附加	10,641.92	173,362.35
印花税	4,821.20	76,523.63
合 计	5,193,626.26	14,019,765.24

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	2,000,000.00	2,128,000.00
其他		502.00
合 计	2,000,000.00	2,128,502.00

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	73,539.62	78,316.20
合 计	73,539.62	78,316.20

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	8,322,654.35	2,825,175.20
已背书未到期银行承兑汇票	2,493,391.78	
预提费用	92,130.50	253,262.85
合 计	10,908,176.63	3,078,438.05

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	80,000.00	147,079.24
减：未确认融资费用	3,298.18	
合 计	76,701.82	147,079.24

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

28. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
售后服务费	2,851,558.03	2,418,796.72	根据收入预提
合 计	2,851,558.03	2,418,796.72	

(2) 其他说明

按照当期工艺包销售收入金额的 2%计提售后服务费。

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,800,000.00			24,199,998.00			59,999,998.00

(2) 其他说明

2020年12月，公司召开股东大会审议通过《关于资本公积转增股本的议案》，同意以公司现有总股本 35,800,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6.759776 股，转增完成后股本为 59,999,998.00 元，公司已于 2021 年 1 月办妥工商变更登记手续。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	119,025,793.34		24,199,998.00	94,825,795.34
合 计	119,025,793.34		24,199,998.00	94,825,795.34

(2) 其他说明

本期资本公积增减变动详见本财务报表附注五(一)29之说明。

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,753,083.95	1,190,040.04	89,068.06	3,854,055.93
合 计	2,753,083.95	1,190,040.04	89,068.06	3,854,055.93

(2) 其他说明

本期增加系计提所致，本期减少系公司安全生产相关费用支出所致。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,465,289.64	1,513,261.55		11,978,551.19
合 计	10,465,289.64	1,513,261.55		11,978,551.19

(2) 其他说明

本期增加系依据母公司本期实现净利润的10%计提法定盈余公积所致。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	123,012,344.87	98,886,290.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,203,366.03	9,370,741.83
减：提取法定盈余公积	1,513,261.55	
减：应付普通股股利		20,000,000.00
期末未分配利润	129,702,449.35	88,257,032.21

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	58,366,526.97	20,204,275.53	77,390,810.24	47,470,563.81
其他业务收入			386,836.64	
合 计	58,366,526.97	20,204,275.53	77,777,646.88	47,470,563.81
其中：与客户之间的合同产生的收入	58,366,526.97	20,204,275.53	77,777,646.88	47,470,563.81

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十一（一）之说明。

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	58,366,526.97	77,777,646.88
小 计	58,366,526.97	77,777,646.88

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为19,616,298.21元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	84,012.30	33,643.48
教育费附加	37,517.96	33,643.48
房产税	219,344.92	136,742.88
地方教育税附加	25,011.98	
土地使用税	67,445.32	68,457.32
印花税	24,482.97	25,087.72
车船使用税	2,220.00	1,260.00
合 计	460,035.45	298,834.88

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
售后服务费	545,735.85	
差旅及交通费	7,044.38	523,416.25
职工薪酬		49,867.23
运输费		1,866,190.21
合 计	552,780.23	2,439,473.69

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,486,400.63	2,893,600.81
折旧及摊销	1,030,991.85	930,328.20
业务招待费	1,164,203.55	919,451.45
中介费	174,286.54	39,808.96
安全生产费	1,190,040.04	766,696.26
差旅及交通费	389,369.52	165,994.26
办公费	639,394.22	695,291.52
其他	111,656.98	336,812.89
合 计	7,186,343.33	6,747,984.35

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,515,271.45	3,271,554.03
直接投入	10,196,310.75	3,954,229.68
折旧与摊销	396,731.03	198,129.33
其他	113,440.47	174,973.65
合 计	14,221,753.70	7,598,886.69

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	752,358.78	505,258.90
减：利息收入	663,123.63	214,883.47
汇兑损益	0.05	
银行手续费	33,952.65	10,717.19
合 计	123,187.85	301,092.62

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	493,150.00	203,030.67	493,150.00
代扣个人所得税手续费返还	99,921.76	3,201.93	99,921.76
合 计	593,071.76	206,232.60	593,071.76

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		15,226.69
合 计		15,226.69

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,186,524.83	-112,676.26
合同资产减值损失	-686,955.29	
合 计	-5,873,480.12	-112,676.26

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	790,994.07		790,994.07
合 计	790,994.07		790,994.07

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	66,925.00		66,925.00
合 计	66,925.00		66,925.00

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		37,856.44	
合 计		37,856.44	

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,904,893.18	3,624,164.67
递延所得税费用	-912,597.62	-3,169.07
合 计	2,992,295.56	3,620,995.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	11,195,661.59	12,991,737.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,679,349.24	3,343,061.57
子公司适用不同税率的影响	-66.89	237.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	311,667.03	277,696.35
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	1,001,346.17	
所得税费用	2,992,295.56	3,620,995.60

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的保证金	2,314,854.84	9,923,440.89
银行存款利息收入	663,123.63	214,883.47
收到的政府补助	593,071.76	206,232.60
其他	224.00	3,000.00
合 计	3,571,274.23	10,347,556.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的保证金	11,593,966.70	6,039,878.40
付现费用	4,791,470.82	7,432,149.57
合 计	16,385,437.52	13,472,027.97

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的土地保证金	344,950.00	
合 计	344,950.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款		15,233,600.00
合 计		15,233,600.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租金	84,000.00	
往来款		15,233,600.00
合 计	84,000.00	15,233,600.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	8,203,366.03	9,370,741.83
加：资产减值准备	5,873,480.12	112,676.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,417,846.95	1,955,524.45
使用权资产折旧	37,862.75	
无形资产摊销	348,888.34	244,983.54
长期待摊费用摊销	47,484.27	40,000.00
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)	-790,994.07	
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)	763,595.75	505,258.90
投资损失(收益以“-”号填列)		-15,226.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-912,597.62	-3,169.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,167,876.49	14,009,641.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,119,017.10	36,057,811.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,338,959.13	-66,383,526.78
其他	1,100,971.98	743,004.84
经营活动产生的现金流量净额	19,141,970.04	-3,362,279.65
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	143,594,380.93	12,649,377.52
减：现金的期初余额	123,990,007.41	18,826,913.76
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	19,604,373.52	-6,177,536.24
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	上年同期数

1) 现金	143,594,380.93	12,649,377.52
其中：库存现金	237,547.10	19,271.45
可随时用于支付的银行存款	143,356,833.83	12,630,106.07
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	143,594,380.93	12,649,377.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表补充资料中其他系当年度提取未用的专项储备-安全生产费。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,908,612.70	票据保证金、票据池保证金、冻结资金、保函保证金
应收票据	3,300,000.00	票据质押
固定资产	3,445,172.43	借款抵押
合 计	18,653,785.13	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	0.70	6.4601	4.52
其中：美元	0.70	6.4601	4.52

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
区级高新技术企业奖励	300,000.00	其他收益	常州市金坛区科学技术局《关于拨付2020年度高新技术企业区级认定奖励资金的通知》(金坛科字(2021)18号)
新北区高新技术企业政府奖励	104,150.00	其他收益	常州科学技术局、常州市财政局《关于下达2021年常州市第二批科技奖励资金(2020年高新技术企业认定奖励)的通知》(常科发(2021)24号)
三井街道优秀企业奖励	50,000.00	其他收益	常州市新北区三井街道办事处《三井街道关于表彰2020年度优秀企业的决定》(常井街办(2021)16号)
三井街道科技创新奖励	39,000.00	其他收益	常州市新北区三井街道经济和科技发展局《三井街道人才科技创新驱动奖励办法》
小计	493,150.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 493,150.00 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
常州瑞凯化工装备有限公司	常州市	常州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
常州谢尔新材料科技有限公司	常州市	常州市	制造业	100.00		设立
常州瑞纶新材料科技有限公司	常州市	常州市	制造业	100.00		设立
常州瑞晟催化材料科技有限公司	常州市	常州市	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的82.60%（2020年12月31日：82.56%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增

级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	34,969,768.53	34,969,768.53	34,969,768.53		
应付票据	8,317,543.44	8,317,543.44	8,317,543.44		
应付账款	27,689,050.23	27,689,050.23	27,689,050.23		
其他应付款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
租赁负债	150,241.44	160,000.00	80,000.00	80,000.00	
小 计	73,126,603.64	73,126,603.64	73,126,603.64	80,000.00	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	26,937,737.95	27,308,331.52	27,308,331.52		
应付票据	1,965,968.15	1,965,968.15	1,965,968.15		
应付账款	32,558,152.57	32,558,152.57	32,558,152.57		
其他应付款	2,128,502.00	2,128,502.00	2,128,502.00		
小 计	63,590,360.67	63,960,954.24	63,960,954.24		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适

当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

自然人姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐志刚	控股股东、实际控制人	53.54	53.54

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
和成刚	董事、总经理、公司股东
谈登来	董事会秘书、副总经理、公司股东
张晶	董事、副总经理、公司股东
吴非克	董事、副总经理、公司股东
陆芝茵	董事、财务总监、公司股东
邹志荣	董事（2021年4月辞去董事）、公司股东
王寅之	董事
唐翠仙	独立董事（2021年5月出任独立董事）
史占中	独立董事（2021年5月出任独立董事）
张春雷	独立董事（2021年5月出任独立董事）
康葵	监事会主席、公司股东
周一飞	监事、公司股东
周海燕	监事、公司股东
顾佳慧	职工监事、公司股东
史制强	职工监事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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	担保类型
徐志刚、张晶	15,000,000.00	2018-3-28	2021-3-27	是	借款担保
徐志刚	5,000,000.00	2020-9-4	2022-9-4	否	借款担保
徐志刚	40,000,000.00	2021-4-29	2026-4-29	否	借款担保

九、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2020年6月5日，岳阳恒盛石化科技有限公司（以下简称岳阳恒盛）就与本公司的定作合同纠纷向常州市武进区人民法院提起诉讼，岳阳恒盛诉请要求本公司继续履行2019年4月17日签订的销售合同，并支付货款575,000.00元。同时，岳阳恒盛向法院申请财产保全，查封冻结了本公司银行存款600,000.00元。

本公司于2020年8月31日向常州市武进区人民法院提出了反诉，诉请要求解除与岳阳恒盛于2019年4月17日签订的销售合同，并返还已支付的货款345,000.00元及该款利息，并赔偿本公司经济损失230,000.00元。

2021年6月15日，常州市武进区人民法院判决解除2019年4月17日岳阳恒盛与本公司的履行，岳阳恒盛返还本公司货款345000元，并承担本案鉴定费计83195元，其余诉讼请求未被支持。后岳阳恒盛针对本案提起上诉，常州市中级人民法院在2021年7月21日立案受理，案号为(2021)苏04民终3901号，截至本财务报表批准报出日，该合同纠纷案件仍处于二审审理过程中。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项**(一) 分部信息****1. 确定报告分部考虑的因素**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对工艺包及其他技术服务业务、化工设备及催化剂业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	工艺包及其他技术服务	化工设备及催化剂	合 计
主营业务收入	27,286,792.45	31,079,734.52	58,366,526.97
主营业务成本	408,499.05	19,795,776.48	20,204,275.53
资产总额	214,671,559.65	244,511,519.45	459,183,079.10
负债总额	74,250,592.46	84,571,636.83	158,822,229.29

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明；
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)1之说明。
3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	4,846.00
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	84,000.00
售后租回交易产生的相关损益	

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

5. 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
办公用房	1	60个月	否

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,361,013.24	100.00	19,593,645.19	19.92	78,767,368.05
合 计	98,361,013.24	100.00	19,593,645.19	19.92	78,767,368.05

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,247,166.42	100.00	13,292,904.85	14.10	80,954,261.57
合 计	94,247,166.42	100.00	13,292,904.85	14.10	80,954,261.57

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	97,851,733.24	19,308,596.69	19.73
应收质保金组合	509,280.00	285,048.50	55.97
小 计	98,361,013.24	19,593,645.19	19.92

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,846,199.75	1,492,309.99	5.00
1-2年	61,260,683.49	12,252,136.70	20.00
2-3年	2,361,400.00	1,180,700.00	50.00
3年以上	4,383,450.00	4,383,450.00	100.00
小 计	97,851,733.24	19,308,596.69	19.73

(2) 账龄情况

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,066,469.75	1,503,323.49	5.00
1-2年	61,277,683.49	12,255,536.70	20.00
2-3年	2,364,150.00	1,182,075.00	50.00
3年以上	4,652,710.00	4,652,710.00	100.00
小 计	98,361,013.24	19,593,645.19	19.92

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	13,292,904.85	6,300,740.34					19,593,645.19	
小 计	13,292,904.85	6,300,740.34					19,593,645.19	

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 90,261,347.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.77%，相应计提的坏账准备合计数为 14,624,001.19 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,360,437.50	100.00	187,937.50	0.62	30,172,500.00
合 计	30,360,437.50	100.00	187,937.50	0.62	30,172,500.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,510,437.50	100.00	114,437.50	0.38	30,396,000.00
合 计	30,510,437.50	100.00	114,437.50	0.38	30,396,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	30,000,000.00		
账龄组合			
其中：2-3 年	345,000.00	172,500.00	50.00
3 年以上	15,437.50	15,437.50	100.00
小 计	30,360,437.50	187,937.50	52.14

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数		99,000.00	15,437.50	114,437.50

期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-34,500.00	34,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-64,500.00	138,000.00	73,500.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			187,937.50	187,937.50

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	15,437.50	165,437.50
存在合同纠纷的货款	345,000.00	345,000.00
往来款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,360,437.50	30,510,437.50

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
常州瑞凯化工装备有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	98.81	
岳阳恒盛石化科技有限公司	存在合同纠纷的货款	345,000.00	2-3年	1.14	172,500.00
北京化工大学常州先进材料研究所	押金保证金	14,487.50	3年以上	0.05	14,487.50
天津东创日兴科技有限公司	押金保证金	650.00	3年以上	0.00	650.00
中房物业管理有限公司	押金保证金	200.00	3年以上	0.00	200.00
小计		30,360,337.50		100.00	187,837.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,341,724.00		52,341,724.00	52,341,724.00		52,341,724.00
合计	52,341,724.00		52,341,724.00	52,341,724.00		52,341,724.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
常州瑞凯化工装备有限公司	51,311,724.00			51,311,724.00		
常州谢尔新材料科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
常州瑞纶新材料科技有限公司	15,000.00			15,000.00		
常州瑞晟催化材料科技有限公司	15,000.00			15,000.00		
小 计	52,341,724.00			52,341,724.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	47,968,031.38	16,879,018.72	12,349,503.18	3,871,383.33
合 计	47,968,031.38	16,879,018.72	12,349,503.18	3,871,383.33
其中：与客户之间的合同产生的收入	47,968,031.38	16,879,018.72	12,349,503.18	3,871,383.33

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	47,968,031.38	12,349,503.18
小 计	47,968,031.38	12,349,503.18

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 15,687,094.67 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,542,206.63	2,426,807.94
直接投入	90,838.26	139,779.39
折旧与摊销	233,143.16	154,903.60
其他	91,552.39	34,420.75
合 计	2,957,740.44	2,755,911.68

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		15,226.69
合 计		15,226.69

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	790,994.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	493,150.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产准备转回		
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	66,925.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	99,921.76	

小 计	1,450,990.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	217,648.62	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,233,342.21	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.36	0.12	0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,203,366.03	
非经常性损益	B	1,233,342.21	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,970,023.82	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	291,056,511.80	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	1,100,971.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
报告期月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	295,708,680.81	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.77	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.36	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,203,366.03
非经常性损益	B	1,289,351.41

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,914,014.62
期初股份总数	D	35,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	24,199,998.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	59,999,998.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

常州瑞华化工工程技术股份有限公司

2021年8月31日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

常州市武进区科教城创研港1号5楼