

重庆长江造型材料（集团）股份有限公司

审计报告

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>，
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 9231 1470 0132 40

报告文号：天健审〔2021〕8-336号

客户名称：重庆长江造型材料（集团）股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2021-09-16

报告录入日期：2021-09-23

签字注册会计师：张凯、于波成

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—159 页

审计报告

天健审〔2021〕8-336号

重庆长江造型材料（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆长江造型材料（集团）股份有限公司（以下简称长江材料公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长江材料公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）2018 年度

1. 收入确认

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1。

长江材料公司的营业收入主要来自于铸造用砂及压裂支撑剂产品收入。2018 年度，长江材料公司营业收入金额为人民币 74,904.83 万元，其中铸造用砂及压裂支撑剂产品的营业收入为人民币 74,845.53 万元，占营业收入的 99.92%。

由于营业收入是长江材料公司关键业绩指标之一，可能存在长江材料公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们着重关注营业收入是否真实发生、准确的计入恰当的会计期间，我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及应收账款余额；
- 3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 4) 抽查发货记录、销售发票、客户确认的结算资料以查验货物风险报酬的转移时点；
- 5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对收入确认资料等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- 6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 未决诉讼

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（一）28和十三（七）。

截至2018年12月31日，长江材料公司合并财务报表中预计负债金额为4,194,767.16元，其中2018年度转回预计诉讼赔偿387,990.44元。诉讼事项主要系长江材料公司子公司被诉侵犯专利权并被要求赔偿经济损失。在该诉讼案件尚未判决或撤诉之前，对于案件可能的结果进而对财务报表可能的影响需要管理层作出重大判断和估计，因此，我们将该项未决诉讼确定为关键审计事项。

（2） 审计应对

针对未决诉讼预计负债确认，我们实施的审计程序主要包括：

1）获取相关案件的民事起诉状以及应诉通知书并与管理层进行沟通，了解诉讼应对措施以及诉讼的进展情况；

2）获取公司外聘律师事务所的法律意见书，根据法律意见书，复核公司承担的现时义务的范围及履行相关现时义务所需支出的最佳估计数的确定，评估管理层根据律师专业意见而计提的预计负债是否恰当；

3）检查诉讼相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二） 2019年度、2020年度和2021年1-6月

1. 收入确认

（1） 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1。

长江材料公司的营业收入主要来自于铸造用砂及压裂支撑剂产品收入。2019年度、2020年度和2021年1-6月，长江材料公司营业收入金额分别为人民币86,189.98万元、94,561.91万元、46,313.29万元，其中铸造用砂及压裂支撑剂产品的营业收入分别为人民币86,143.13万元、94,515.71万元、46,278.65万元，占营业收入的99.95%、99.95%、99.93%。

长江材料公司销售覆膜砂等产品，属于在某一时点履行履约义务。月末销售部根据收货人签收后的发货单，与客户核对无误，财务部对销售价格、数量审核后开票确认销售收入。

由于营业收入是长江材料公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为

关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 向重要客户实施函证程序，询证销售金额及应收账款余额；
- 3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 4) 抽查发货记录、销售发票及客户确认的结算资料等以查验货物风险报酬及控制权的转移时点；
- 5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对收入确认资料等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- 6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 应收账款减值

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）、五（一）3。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日，长江材料公司应收账款账面余额分别为人民币 30,033.16 万元、29,933.37 万元、32,379.99 万元，坏账准备分别为人民币 2,575.36 万元、2,533.54 万元、2,599.68 万元，账面价值分别为人民币 27,457.80 万元、27,399.83 万元、29,780.31 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以信用风险特征组合为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的

坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款或单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失情况等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估长江材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

长江材料公司治理层（以下简称治理层）负责监督长江材料公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就长江材料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：

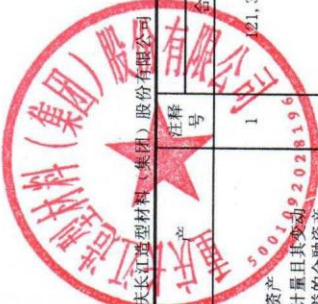


二〇二一年九月十六日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

资产	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	121,360,757.85	54,239,123.14	136,145,819.75	61,493,255.16	144,424,382.52	97,540,858.47	141,163,166.04	108,325,576.21
交易性金融资产	2	62,827,309.48	34,061,583.60	115,380,489.86	89,279,758.55	29,411,137.68	20,704,096.53	97,729,873.65	58,577,993.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	297,803,088.48	133,733,522.04	273,998,279.14	129,240,313.02	274,578,005.23	147,768,168.91	202,407,098.81	92,496,497.92
衍生金融资产	4	80,571,134.70	25,907,575.78	73,145,057.54	18,077,507.43	71,695,234.49	34,126,903.14		
应收账款	5	20,937,576.47	12,511,009.04	25,233,798.41	17,241,121.72	24,522,171.19	9,920,919.49	21,378,735.56	6,976,281.54
预付款项	6	7,410,722.16	8,105,535.04	6,132,879.78	2,462,501.42	4,560,078.84	24,187,687.24	7,359,080.99	3,535,416.20
其他应收款	7	195,601,445.16	103,160,144.67	189,489,028.44	105,582,716.58	133,842,168.46	58,802,486.97	123,857,883.28	64,646,237.02
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	8	10,714,465.51	7,422,689.82	11,328,639.18	6,350,068.90	13,231,828.54	3,820,754.70	10,736,265.89	2,453,529.86
流动资产合计		797,226,499.81	379,141,163.13	830,853,992.10	429,727,242.78	696,265,006.95	396,871,875.45	604,632,104.22	337,011,532.29
非流动资产:									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资									
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	9	338,378,783.60	26,251,231.43	302,992,063.69	27,250,858.15	280,405,236.67	34,532,068.37	205,879,207.41	32,123,812.80
在建工程	10	59,284,853.73	430,552.30	44,466,668.74	293,141,742.65	22,460,669.10	4,848,527.30	32,329,336.56	64,681.04
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产									
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	13	411,739.31		510,879.58	5,784,085.94	68,345,314.19	6,128,505.99	70,476,618.80	6,387,142.85
递延所得税资产	14	13,603,617.21	3,122,791.06	13,272,909.46	1,949,780.39	10,436,959.33	1,744,485.60	1,179,195.34	1,795,086.98
其他非流动资产	15	3,155,245.23		2,956,206.12		4,901,673.15		5,646,370.30	
非流动资产合计		497,656,302.20	366,148,918.38	431,164,032.32	328,126,467.13	387,278,296.22	334,295,329.91	324,469,783.31	280,830,746.32
资产总计		1,294,882,802.01	745,290,081.51	1,262,018,024.42	757,853,709.91	1,083,543,303.17	731,167,205.36	929,101,887.53	617,842,278.61



大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计签章

法定代表人: 江世子

主管会计工作的负责人: 江世子

会计机构负责人:

资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 重庆长安汽车股份有限公司	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
16 流动负债:								
短期借款	11,600,000.00	3,000,000.00	9,900,000.00	28,000,000.00	41,500,000.00	50,600,000.00	30,000,000.00	9,100,000.00
交易性金融负债								
以公允价值计量的金融负债								
衍生金融负债								
应付票据	34,077,165.68	18,635,198.10	42,851,699.55	69,637,954.76	120,831,517.91	62,272,181.10	9,100,000.00	41,422,239.81
应付账款	117,861,474.03	65,920,178.59	139,470,744.61	69,637,954.76	2,982,109.78	668,921.39	7,031,909.91	4,969,996.33
预收款项								
合同负债	2,594,691.17	632,922.44	3,821,755.58	670,110.99				
应付职工薪酬	6,699,620.86	1,758,400.23	8,485,615.04	3,028,375.20	5,745,442.70	1,535,846.13	4,974,338.30	1,613,823.79
应交税费	12,334,864.30	1,982,671.22	14,993,042.61	5,727,698.20	9,484,639.68	3,285,000.66	10,302,949.97	2,238,098.00
其他应付款	4,271,960.79	6,398,690.29	4,072,848.03	3,688,276.50	3,578,971.46	16,636,605.42	2,266,326.47	1,528,843.08
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债	6,446,024.45	3,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00				
337,309.85	82,279.92	496,828.22	87,114.43					
196,223,111.13	101,410,340.79	226,592,533.64	113,339,530.08	184,122,681.53	134,998,554.70	138,157,413.96	60,873,001.01	
非流动负债合计	9,000,000.00	9,000,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00				
长期借款								
应付债券								
其中: 优先股								
永续债								
27 租赁负债	12,904,789.64	522,146.18						
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债	1,404,000.00	1,404,000.00	1,404,000.00	21,167,969.99	38,108,479.79	25,039,992.35	4,194,767.16	4,194,767.16
递延收益	31,878,703.65	19,305,837.38	33,864,622.72	902,117.36	876,455.41		30,140,628.01	29,759,901.80
递延所得税负债	4,811,444.24	844,102.77	5,159,259.33				1,027,578.23	
其他非流动负债								
非流动负债合计	59,998,937.53	29,672,086.33	50,927,882.05	32,570,087.35	38,984,935.20	25,039,992.35	35,362,973.40	33,954,668.96
256,222,048.66	131,082,427.12	277,520,415.69	145,909,617.43	223,107,616.73	160,038,547.05	173,520,387.36	94,827,669.97	
所有者权益(或股东权益):								
实收资本(或股本)	61,649,410.00	61,649,410.00	61,649,410.00	61,649,410.00	61,649,410.00	61,649,410.00	61,649,410.00	61,649,410.00
其他权益工具								
其中: 优先股								
永续债								
资本公积	153,261,952.48	139,972,053.99	153,261,952.48	139,972,053.99	153,261,952.48	139,972,053.99	152,799,408.12	139,972,053.99
减: 库存股								
其他综合收益								
专项储备	41,249.45		114,919.94		328,372.19			
盈余公积	30,824,705.00	30,824,705.00	30,824,705.00	30,824,705.00	30,824,705.00	30,824,705.00	30,824,705.00	30,824,705.00
一般风险准备								
未分配利润	787,962,690.25	381,761,485.40	733,953,419.27	379,497,923.49	614,371,246.77	338,682,489.32	510,307,977.05	290,568,439.65
归属于母公司所有者权益合计	1,033,740,007.18	614,207,654.39	984,497,608.73	611,944,092.48	860,435,686.44	571,128,658.31	755,581,500.17	523,014,608.64
少数股东权益	4,920,746.17		4,693,202.04		860,435,686.44		755,581,500.17	
所有者权益合计	1,038,660,753.35	614,207,654.39	984,497,608.73	611,944,092.48	860,435,686.44	571,128,658.31	755,581,500.17	523,014,608.64
1,294,882,802.01	745,290,081.51	1,262,018,024.42	757,853,709.91	1,083,543,303.17	731,167,205.36	929,101,887.53	617,842,278.61	
负债和所有者权益总计								

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



利润表

单位：人民币元

注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	463,132,888.75	145,222,652.51	945,132,144.44	434,355,660.70	861,899,778.64	417,283,006.42	749,048,282.99	315,192,132.66
2	305,381,372.87	110,140,647.82	590,207,673.17	325,356,374.52	510,807,558.82	283,410,070.51	464,121,107.96	222,174,768.69
3	7,017,905.98	842,928.89	10,949,870.77	1,809,852.06	9,159,136.48	2,623,707.54	9,159,911.68	2,080,889.29
4	52,881,604.64	14,486,985.70	130,277,202.01	39,803,643.36	142,023,391.95	50,461,871.41	103,148,451.50	25,021,403.64
5	32,154,059.07	11,643,808.40	54,958,111.46	18,649,626.70	60,285,289.65	23,152,082.58	59,763,889.52	26,915,693.42
6	6,249,279.79	4,191,753.73	20,022,067.57	10,687,183.58	25,192,174.73	11,877,624.92	16,163,337.45	7,781,952.49
	61,882.72	-344,809.24	336,300.77	818,127.45	-436,024.78	-1,019,301.22	-136,430.00	-2,228,703.40
	637,301.20	307,942.52	776,121.80	1,534,449.85	502,425.00	945,037.51	1,434,647.35	28,860.27
	879,625.20	713,689.73	1,188,109.80	2,545,110.32	2,097,154.49	1,864,645.45	1,434,647.35	2,334,791.79
	4,510,757.66	1,980,944.41	8,443,451.21	4,770,187.53	11,236,173.89	6,118,357.37	10,983,885.29	5,227,404.27
	130,406.85	120,406.85	1,246,647.56	1,246,647.56			48,840.73	72,541,702.76
9	1,903,907.91	2,965,772.90	-6,770,398.48	-2,187,240.97	-9,780,861.88	-4,797,176.96	-1,186,673.31	-678,885.82
10	-5,204,296.93	-10,777,736.78	-1,571,647.25	45,988.58	-1,966,421.83	-620,491.59	511,932.23	2,078,404.66
11	41,365.78	68,512.83	68,512.83	45,988.58	86,358.49	619.81	107,192,199.82	113,214,759.40
12	60,758,924.95	-1,449,278.41	140,284,484.56	42,722,670.63	114,416,500.46	47,478,259.31	868,433.46	516,449.47
13	3,477,699.04	3,065,501.81	3,940,172.40	3,737,350.13	4,921,073.53	4,353,429.79	746,237.15	71,855.39
14	408,618.41	340,000.00	2,854,404.43	112,414.28	5,207,603.73	118,016.25	107,314,396.13	113,659,353.48
	63,828,005.58	1,276,223.40	141,370,252.53	46,347,606.48	114,129,970.26	51,713,672.85	14,905,601.37	6,421,214.22
	10,131,190.47	-987,338.51	21,846,877.99	5,532,172.31	10,066,700.94	3,599,623.18	92,408,794.76	107,238,139.26
	53,696,815.11	2,263,561.91	119,523,374.54	40,815,434.17	104,063,269.72	48,114,049.67	92,408,794.76	107,238,139.26
	53,696,815.11	2,263,561.91	119,523,374.54	40,815,434.17	104,063,269.72	48,114,049.67	92,408,794.76	107,238,139.26
	54,009,270.98		119,582,172.50		104,063,269.72			
	-312,455.87		-58,797.96					
	53,696,815.11	2,263,561.91	119,523,374.54	40,815,434.17	104,063,269.72	48,114,049.67	92,408,794.76	107,238,139.26
	54,009,270.98		119,582,172.50					
	-312,455.87		-58,797.96					
	0.88		1.94		1.69		1.50	
	0.88		1.94		1.69		1.50	

主管会计工作的负责人：江世学 会计机构负责人：江世学



天隆会计师事务所（普通合伙）
天隆会计师事务所 核之章

江世学
江世学

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
1 销售商品、提供劳务收到的现金	343,944,040.01	171,425,518.27	606,131,632.24	321,008,598.22	565,479,288.62	313,203,925.46	506,393,658.13	223,307,963.30
2 收到的税费返还	6,667,109.76	2,186,686.42	11,230,710.34	4,327,063.22	3,212,640.00	56,627,252.32	4,975,494.77	78,238,522.07
3 收到其他与经营活动有关的现金	4,293,566.17	22,490,402.56	11,925,151.32	62,560,113.76	22,427,328.82	369,831,177.78	4,559,921.42	301,546,485.37
4 购买商品、接受劳务支付的现金	354,904,715.94	196,102,607.25	629,287,493.90	387,895,775.20	591,119,257.44	181,924,628.92	515,929,074.32	117,758,526.35
5 支付给职工以及为职工支付的现金	181,682,902.31	85,238,389.23	349,476,505.18	313,140,813.95	247,839,114.93	28,177,048.37	222,297,649.51	28,620,131.09
6 支付的各项税费	57,958,865.97	18,635,951.59	85,521,002.58	26,204,678.96	84,997,830.92	83,821,152.02	77,586,631.34	30,767,512.49
7 支付其他与经营活动有关的现金	44,138,637.65	11,057,709.64	67,152,849.30	19,469,323.40	64,191,108.70	21,725,370.16	74,592,475.19	111,638,893.43
8 经营活动现金流出小计	46,732,140.04	56,924,607.20	107,228,084.03	58,261,351.10	124,604,183.24	108,157,883.06	111,638,893.43	278,785,063.36
9 经营活动产生的现金流量净额	330,512,545.97	171,856,657.66	609,378,441.09	417,076,167.41	521,632,337.79	339,984,930.51	438,297,968.06	278,785,063.36
二、投资活动产生的现金流量:								
1 收回投资收到的现金	24,392,169.97	21,245,949.59	19,909,052.81	-29,180,392.21	69,486,919.65	29,846,247.27	57,631,166.26	22,761,422.01
2 取得投资收益收到的现金	120,406.85	120,406.85	1,246,647.56	1,246,647.56	1,064,348.11	47,048,840.73	47,048,840.73	79,390,375.37
3 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	109,456.83	6,586.92	664,334.73	80,104.00			1,410,299.56	5,981,344.40
4 收到其他与投资活动有关的现金								
5 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	229,863.68	126,993.77	1,910,962.29	1,326,751.56	1,064,348.11	5,821,815.81	48,459,131.29	132,420,560.50
6 投资支付的现金	44,354,389.39	1,638,758.81	56,814,313.83	5,116,648.99	48,382,997.80	46,581,720.00	55,159,595.39	1,979,398.82
7 支付其他与投资活动有关的现金		37,000,000.00		6,100,000.00			975,000.00	73,493,280.00
8 投资活动现金流出小计	-44,124,525.71	-38,511,765.04	-74,903,331.54	-29,889,897.43	-47,318,649.69	-52,403,535.81	-7,675,464.10	56,947,881.68
9 投资活动产生的现金流量净额	540,000.00	38,638,758.81	20,000,000.00	20,000,000.00	48,382,997.80	52,403,535.81	30,000,000.00	75,472,678.82
三、筹资活动产生的现金流量:								
1 吸收投资收到的现金	540,000.00		4,752,000.00		4,752,000.00			
2 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	540,000.00		4,752,000.00		4,752,000.00			
3 取得借款收到的现金	3,600,000.00	3,000,000.00	23,900,000.00	14,000,000.00				
4 收到其他与筹资活动有关的现金								
5 偿还债务支付的现金	4,140,000.00	3,000,000.00	28,652,000.00	14,000,000.00	544,169.84			
6 支付其他与筹资活动有关的现金	2,900,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	30,000,000.00			
7 筹资活动现金流出小计	441,788.88	275,966.68	522,855.53	1,534,449.85	502,425.00			
8 筹资活动产生的现金流量净额	1,820,297.50	607,547.50	1,383,033.38	1,273,584.90	1,698,113.20	1,698,113.20	1,793,834.22	1,698,113.21
9 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	5,162,086.38	1,883,514.18	2,885,888.91	3,808,034.75	32,200,538.20	1,698,113.20	2,738,871.73	1,698,113.21
10 支付其他与筹资活动有关的现金	-1,022,086.38	1,116,485.82	25,766,111.09	10,191,965.25	-31,656,368.36	-1,698,113.20	27,261,128.27	-1,698,113.21
11 筹资活动产生的现金流量净额	-20,951.89	-0.49	-56,244.91	721.08	7,084.98	684.00	6,137.98	1,991.89
12 五、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,775,394.01	-13,149,330.12	-29,284,412.55	-48,877,603.31	-9,481,013.42	-24,254,717.74	77,222,968.41	78,033,182.37
13 六、期末现金及现金等价物余额	99,569,969.97	33,093,252.52	128,854,382.52	81,970,858.47	138,335,395.94	106,225,576.21	61,112,427.53	28,212,983.84
14 七、期初现金及现金等价物余额	78,791,575.96	19,943,925.04	99,569,969.97	33,093,255.16	128,854,382.52	81,970,858.47	138,335,395.94	106,225,576.21

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2021年1-6月										2020年度															
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	61,649,410.00	153,261,952.48	114,519.94	30,824,705.00	733,853,419.27	61,649,410.00	153,261,952.48	328,372.19	30,824,705.00	614,371,246.77	61,649,410.00	153,261,952.48	328,372.19	30,824,705.00	614,371,246.77	61,649,410.00	153,261,952.48	328,372.19	30,824,705.00	614,371,246.77	61,649,410.00	153,261,952.48	328,372.19	30,824,705.00	614,371,246.77	
二、本年期初余额	61,649,410.00	153,261,952.48	114,519.94	30,824,705.00	733,853,419.27	61,649,410.00	153,261,952.48	328,372.19	30,824,705.00	614,371,246.77	61,649,410.00	153,261,952.48	328,372.19	30,824,705.00	614,371,246.77	61,649,410.00	153,261,952.48	328,372.19	30,824,705.00	614,371,246.77	61,649,410.00	153,261,952.48	328,372.19	30,824,705.00	614,371,246.77	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			73,670.49		54,000,270.98																					
(一)综合收益总额			73,670.49		54,000,270.98																					
(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.提取一般风险准备																										
3.对所有者(或股东)的分配																										
4.其他																										
(四)所有者权益内部结转																										
1.资本公积转增资本(或股本)																										
2.盈余公积转增资本(或股本)																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.设定盈余公积变更用途																										
5.其他综合收益结转留存收益																										
6.其他																										
(五)专项储备			73,670.49																							
1.本期计提			221,000.00																							
2.本期使用			294,670.49																							
(六)其他																										
四、本期期末余额	61,649,410.00	153,261,952.48	114,249.45	30,824,705.00	787,853,690.25	61,649,410.00	153,261,952.48	114,249.45	30,824,705.00	783,853,419.27	61,649,410.00	153,261,952.48	114,519.94	30,824,705.00	783,853,419.27	61,649,410.00	153,261,952.48	114,519.94	30,824,705.00	783,853,419.27	61,649,410.00	153,261,952.48	114,519.94	30,824,705.00	783,853,419.27	

法定代表人： 

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

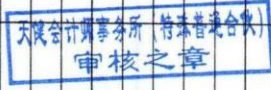


合并所有者权益变动表

	2019年度										2018年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (普通股)	其他权益工具 优先/永续 债	资本公积	专项 储备	其他综合 收益	减：库存股	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (普通股)	其他权益工具 优先/永续 债	资本公积	专项 储备	其他综合 收益	减：库存股	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计		
一、上期期末余额	81,849,410.00		30,824,705.00				510,307,977.05		755,581,500.17	81,849,410.00		152,799,408.12				418,060,975.25		683,241,134.21		
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、本期期初余额	81,849,410.00		30,824,705.00				510,307,977.05		755,581,500.17	81,849,410.00		152,799,408.12				418,060,975.25		683,241,134.21		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				328,372.19			104,063,269.72		104,854,186.27				-68,728.80			92,247,001.80		92,310,069.96		
(一)综合收益总额							104,063,269.72		104,063,269.72							92,408,794.76		92,408,794.76		
(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.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备				328,372.19					328,372.19									-68,728.80		
1.本期提取				400,000.00					400,000.00									397,982.35		
2.本期使用				71,627.81					71,627.81									136,711.15		
(六)其他																				
四、本期期末余额	81,849,410.00		30,824,705.00	328,372.19			614,371,246.77		866,435,686.44	81,849,410.00		152,799,408.12				510,307,977.05		1,355,841,500.17		

法定代表人: _____ 会计机构负责人: _____ 主管会计工作负责人: _____

江世孝



母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

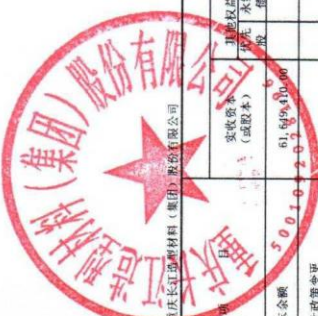
	2021年1-6月										2020年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额	61,649,410.00		139,972,053.99				30,824,705.00	611,944,092.48	61,649,410.00		139,972,053.99				30,824,705.00	338,682,489.32	571,128,658.31			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	61,649,410.00		139,972,053.99				30,824,705.00	611,944,092.48	61,649,410.00		139,972,053.99				30,824,705.00	338,682,489.32	571,128,658.31			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,263,561.91	2,263,561.91							40,815,434.17	40,815,434.17			
（一）综合收益总额								2,263,561.91	2,263,561.91							40,815,434.17	40,815,434.17			
（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	61,649,410.00		139,972,053.99				30,824,705.00	614,207,654.39	61,649,410.00		139,972,053.99				30,824,705.00	379,497,923.49	611,944,092.48			

会计机构负责人：
江世子

主管会计工作的负责人：
江世子

法定代表人：
江世子

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章



母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项目	2019年度										2018年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		
一、上年期末余额	61,649,410.00		139,972,053.99				30,824,705.00	290,568,439.65	523,014,608.64	61,649,410.00		139,972,053.99				30,662,912.04	183,492,093.35	415,776,469.38		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	61,649,410.00		139,972,053.99				30,824,705.00	290,568,439.65	523,014,608.64	61,649,410.00		139,972,053.99				30,662,912.04	183,492,093.35	415,776,469.38		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（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、本期末余额	61,649,410.00		139,972,053.99				30,824,705.00	338,652,489.32	571,128,658.31	61,649,410.00		139,972,053.99				30,824,705.00	290,568,439.65	523,014,608.64		



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

江世平

江世平

江世平

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

重庆长江造型材料（集团）股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆长江造型材料（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系重庆市北碚耐火材料厂，注册资本为46.20万元，经济性质为集体所有制企业。经过数次股权变更后，公司以2012年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2012年12月19日在重庆市工商行政管理局北碚区分局登记注册，总部位于重庆市北碚区。公司现持有统一社会信用代码91500109203237470J营业执照，注册资本61,649,410.00元，股份总数61,649,410股（每股面值1元）。

公司属制造行业。经营范围：生产、销售覆膜砂、无机粘结剂、压裂支撑剂、铸造辅助材料、石英砂、陶粒、防锈剂；生产、销售机械设备及零件；铸造废砂回收、处理；再生砂销售；货物进出口；石油钻采技术服务。主要产品或提供的劳务：覆膜砂系列产品等。

本财务报表业经公司2021年9月16日第三届第十四次董事会批准对外报出。

本公司将成都长江造型材料有限公司（以下简称成都长江公司）、十堰长江造型材料有限公司（以下简称十堰长江公司）、重庆长江造型材料（集团）仙桃有限公司（以下简称仙桃长江公司）、昆山长江造型材料有限公司（以下简称昆山长江公司）、长江造型材料（集团）科左后旗有限公司（以下简称后旗长江公司）、成都大邑长江造型材料有限公司（以下简称大邑长江公司）、重庆长江造型材料常州有限公司（以下简称常州长江公司）、重庆长江造型材料集团宜宾高县有限公司（以下简称宜宾长江公司）、重庆长江造型材料集团铜梁有限公司（以下简称铜梁长江公司）、重庆园长梦贸易有限公司、科尔沁左翼后旗长江造型矿业有限公司（以下简称矿业长江公司）、宜宾天晟新材料有限公司（以下简称宜宾天晟公司）、青川九晟新材料有限公司（以下简称青川九晟公司）、湖北荣泰新能源材料有限公司（以下简称湖北荣泰公司）、江油力晟新材料有限公司、重庆长江造型材料集团济南有限公司（以下简称济南长江公司）、山西长江再生资源有限公司、重庆长江造型材料集团涪陵有限公司、香港扬子商贸有限公司、彰武长江矿业有限公司、彰武长江新材料有限公司、湖北鼎联科技有限公司（以下简称湖北鼎联公司）、宁国长江造型材料有限公司、彰武长江矿产加工有限

天民会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

公司、彰武长江材料科技有限公司 25 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2018年1月1日起至2021年6月30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

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。

（七）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。

（八）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的近似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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（九）金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

（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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

		期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	-------------------

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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	承兑票据承兑人	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	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——账龄组合		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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

② 应收账款——账龄组合和应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	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。

2. 2018年度

(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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

(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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有

期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款, 先将单项金额重大的金融资产区分开来, 单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- A. 债务人发生严重财务困难;
- B. 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E. 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工

具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额占应收账款账面余额 5%及以上的应收账款、占其他应收款账面余额 5%及以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以上述信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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

原材料、库存商品发出时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，按照单个存货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）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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。

(十四) 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	10、20	5、10	4.50-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5、10	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	4-8	5、10	11.25-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5、10	18.00-31.67

(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、采矿权、商标权、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：

类别	摊销年限(年)
土地使用权	30、50
采矿权	3、33、8、7
商标权	10
专利权	10
非专利技术	2、5

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

对长期股权投资、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. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

（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。

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

公司销售覆膜砂等产品，属于在某一时点履行履约义务。

收入确认的具体判断标准如下：

月末销售部根据收货人签收后的发货单，与客户核对无误，财务部对销售价格、数量审核后开票确认销售收入。

2. 2018年度和2019年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

收入确认的具体判断标准如下：月末销售部根据收货人签收后的发货单，与客户核对无误，财务部对销售价格、数量审核后开票确认销售收入。

(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。

5. 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。

(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。

(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

1. 2021年1-6月

(1) 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。

2. 2018-2020 年度

经营租赁的会计处理方法：

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(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）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的，已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十三（三）之说明。

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	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的	1.2%、12%

	12%计缴	
资源税	原砂销售量、销售额	4.50元/m ³ 、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
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	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	16.50%、20%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年	备注
公司	15%	15%	15%	15%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
成都长江造型材料有限公司	15%	15%	15%	15%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
十堰长江造型材料有限公司	15%	15%	15%	15%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
重庆长江造型材料(集团)仙桃有限公司	15%	15%	15%	15%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
成都大邑长江造型材料有限公司	15%	15%	15%	15%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
重庆长江造型材料常州有限公司	25%	25%	15%	15%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
宜宾天晟新材料有限公司	15%	15%	20%	15%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
重庆长江造型材料集团宜宾高县有限公司	20%	20%	20%	15%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
重庆园长梦贸易有限公司	20%	20%	20%	20%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
青川九晟新材料有限公司	15%	15%	20%	25%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
重庆长江造型材料集团济南有限公司	20%	20%	20%	25%	详见本财务报表附注税收优

					惠之说明
昆山长江造型材料有限公司	25%	25%	25%	25%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
重庆长江造型材料集团铜梁有限公司	15%	15%	25%	25%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
湖北荣泰新能源材料有限公司	20%	20%	25%	25%	详见本财务报表附注税收优惠之说明
湖北鼎联科技有限公司	20%	20%			详见本财务报表附注税收优惠之说明
香港扬子商贸有限公司				16.50%	
除上述外的其他主体	25	25%	25%	25%	

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 公司

2017年12月28日，公司被重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局和重庆市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201751100685，有效期三年。公司2018年度至2019年度享受高新技术企业所得税优惠，减按15%的税率计缴企业所得税。

2020年11月25日，公司被重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202051101465，有效期三年。公司2020年度享受高新技术企业所得税优惠，减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司享受西部大开发减免，2021年1-6月企业所得税减按15%的税率征收。

根据《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）及工信部发布的《国家工业固体废物资源综合利用产品目录》（工信部2018年第26号），公司以铸造废砂生产的覆膜砂、再生砂产品符合上述所得税优惠目录产品，2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月其以铸造废砂生产的覆膜砂、再生砂产品收入减按90%计入企业当年应税收入总额。

(2) 成都长江造型材料有限公司

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经郫县国家税务局批准，成都长江公司享受西部大开发减免，2011年度至2020年度企业所得税减按15%的税率征收。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。成都长江公司享受西部大开发减免，2021年1-6月企业所得税减按15%的税率征收。

根据《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）及工信部发布的《国家工业固体废物资源综合利用产品目录》（工信部2018年第26号），成都长江公司以铸造废砂生产的再生砂产品符合上述所得税优惠目录产品，2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月其以铸造废砂生产的再生砂产品收入减按90%计入当年应税收入总额。

(3) 十堰长江造型材料有限公司

2017年11月30日，子公司十堰长江公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201742002152，有效期三年，自2018年1月1日至2019年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

2020年12月1日，子公司十堰长江公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202042001087，有效期三年，2020年度和2021年1-6月减按15%的税率计缴企业所得税。

十堰长江公司经十堰市民政局审核认定为社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）、《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，企业所得税实行成本加成加计扣除办法，即可以按照企业支付给残疾职工实际工资的2倍在税前扣除。

(4) 重庆长江造型材料（集团）仙桃有限公司

2015年10月28日，子公司仙桃长江公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201542000436，有效期三年，2018年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

2018年11月30日，仙桃长江公司再次被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201842001286，有效期三年，2019年度、2020年度和2021年1-6月减按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 成都大邑长江造型材料有限公司

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经四川大邑县国家税务局批准，大邑长江公司享受西部大开发减免，2018年度至2020年度企业所得税减按15%的税率征收。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。大邑长江公司享受西部大开发减免，2021年1-6月企业所得税减按15%的税率征收。

根据《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）及工信部发布的《国家工业固体废物资源综合利用产品目录》（工信部2018年第26号），大邑长江公司以铸造废砂生产的覆膜砂、再生砂产品符合上述所得税优惠目录产品，2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月其以铸造废砂生产的覆膜砂、再生砂产品收入减按90%计入当年应税收入总额。

(6) 重庆长江造型材料常州有限公司

2017年11月17日，常州长江公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201732000244，有效期三年，自2018年1月1日至2019年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

(7) 宜宾天晟新材料有限公司

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，宜宾天晟公司享受上述优惠政策，2018年度、2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。宜宾天晟公司享受西部大开发减免，2021年1-6月企业所得税减按15%的税率征收。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对符合小型微利企业条件的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；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。宜宾天晟公司2019年度按20%的税率缴纳企业所得税。

(8) 重庆长江造型材料集团宜宾高县有限公司

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。宜宾长江公司2018年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对符合小型微利企业条件的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；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。宜宾长江公司2019年度、2020年度和2021年1-6月按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）及工信部发布的《国家工业固体废物资源综合利用产品目录》（工信部2018年第26号），宜宾长江公司以铸造废砂生产的再生砂产品符合上述所得税优惠目录产品，2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月其以铸造废砂生产的收入减按90%计入当年应税收入总额。

(9) 重庆园长梦贸易有限公司

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小微企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，对符合小型微利企业条件的企业其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司重庆园长梦贸易有限公司2018年应纳税所得额减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对符合小型微利企业条件的企业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；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。重庆园长梦贸易有限公司2019年度、2020年度和2021年1-6月按20%的税率缴纳企业所得税。

(10) 青川九晟新材料有限公司

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对符合小型微利企业条件的企业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；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。青川九晟公司2019年度按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）文件，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。青川九晟公司享受西部大开发减免，2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。青川九晟公司享受西部大开发减免，2021年1-6月企业所得税减按15%的税率征收。

(11) 重庆长江造型材料集团济南有限公司

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对符合小型微利企业条件的企业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；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。子公司济南长江公司2019年度、2020年度和2021年1-6月按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）及工信部发布的《国家工业固体废物资源综合利用产品目录》（工信部2018年第26号），济南长江公司以铸造废砂生产的再生砂产品符合上述所得税优惠目录产品，2019年度、2020年度和2021年1-6月其以铸造废砂生产的再生砂产品收入减按90%计入当年应税收入总额。

(12) 昆山长江造型材料有限公司

根据《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）及工信部发布的《国家工业固体废物资源综合利用产品目录》（工信部2018年第26号），子公司昆山长江公司以铸造废砂生产的再生砂产品符合上述所得税优

惠目录产品，2018年度和2019年度其以铸造废砂生产的再生砂产品收入减按90%计入企业当年应税收入总额。

(13) 重庆长江造型材料集团铜梁有限公司

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）文件，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，子公司铜梁长江享受西部大开发减免，2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司铜梁长江享受西部大开发减免，2021年1-6月减按15%的税率计缴企业所得税。

(14) 湖北荣泰新能源材料有限公司

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对符合小型微利企业条件的企业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；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。子公司湖北荣泰公司2020年度和2021年1-6月按20%的税率缴纳企业所得税。

(15) 湖北鼎联科技有限公司

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对符合小型微利企业条件的企业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；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。子公司湖北鼎联公司2020年度和2021年1-6月按20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

2016年5月1日起，根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）的规定，税务机关对每位残疾人核定的退税限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。十堰长江公司享受上述政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	14,724.96	28,671.03	84,478.40	31,632.89
银行存款	78,779,851.00	99,541,298.94	128,769,904.12	138,303,763.05
其他货币资金	42,566,181.89	36,575,849.78	15,570,000.00	2,827,770.10
合 计	121,360,757.85	136,145,819.75	144,424,382.52	141,163,166.04

(2) 其他说明

2021年6月30日其他货币资金系票据保证金22,566,181.89元、定期存款20,000,000.00元,已在现金及现金等价物中剔除;2020年12月31日其他货币资金系票据保证金16,575,849.78元、定期存款20,000,000.00元,已在现金及现金等价物中剔除;2019年12月31日其他货币资金中票据保证金15,570,000.00元,已在现金及现金等价物中剔除;2018年12月31日其他货币资金中票据保证金2,100,000.00元、矿山地质环境治理保证金727,770.10元,已在现金及现金等价物中剔除。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	66,134,009.99	100.00	3,306,700.51	5.00	62,827,309.48
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	66,134,009.99	100.00	3,306,700.51	5.00	62,827,309.48
合 计	66,134,009.99	100.00	3,306,700.51	5.00	62,827,309.48

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	121,453,147.22	100.00	6,072,657.36	5.00	115,380,489.86
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	121,453,147.22	100.00	6,072,657.36	5.00	115,380,489.86
合 计	121,453,147.22	100.00	6,072,657.36	5.00	115,380,489.86

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	30,959,092.30	100.00	1,547,954.62	5.00	29,411,137.68
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	30,959,092.30	100.00	1,547,954.62	5.00	29,411,137.68
合 计	30,959,092.30	100.00	1,547,954.62	5.00	29,411,137.68

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	65,035,264.02		65,035,264.02
商业承兑汇票	32,694,609.63		32,694,609.63
小 计	97,729,873.65		97,729,873.65

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	66,134,009.99	3,306,700.51	5.00	121,453,147.22	6,072,657.36	5.00
小 计	66,134,009.99	3,306,700.51	5.00	121,453,147.22	6,072,657.36	5.00

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	30,959,092.30	1,547,954.62	5.00

小 计	30,959,092.30	1,547,954.62	5.00
-----	---------------	--------------	------

② 2018年12月31日

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	32,694,609.63		
银行承兑汇票组合	65,035,264.02		
小 计	97,729,873.65		

(2) 坏账准备变动情况

2021年1-6月

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	6,072,657.36	-2,765,956.85						3,306,700.51
小 计	6,072,657.36	-2,765,956.85						3,306,700.51

2020年度

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	1,547,954.62	4,524,702.74						6,072,657.36
小 计	1,547,954.62	4,524,702.74						6,072,657.36

2019年度

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		1,547,954.62						1,547,954.62
小 计		1,547,954.62						1,547,954.62

(3) 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	2021.6.30		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		8,412,746.81		15,941,302.34
小 计		8,412,746.81		15,941,302.34

(续上表)

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

	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			148,867,103.92	
商业承兑汇票		1,709,080.85	7,508,069.86	
小计		1,709,080.85	156,375,173.78	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于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。

商业承兑汇票的承兑人虽然是非银行企业，但出票人大多系信用较好的企业，票据到期不获支付的可能性较低，因此 2018 年度，本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。考虑到新冠肺炎疫情对经济的影响，为谨慎起见，本公司未终止确认 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月已背书的商业承兑汇票。但无论是否终止确认，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。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	9,931,076.64	3.07	9,931,076.64	100.00	
按组合计提坏账准备	313,868,778.24	96.93	16,065,689.76	5.12	297,803,088.48
合计	323,799,854.88	100.00	25,996,766.40	8.03	297,803,088.48

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	10,062,938.21	3.36	10,062,938.21	100.00	
按组合计提坏账准备	289,270,722.79	96.64	15,272,443.65	5.28	273,998,279.14
合计	299,333,661.00	100.00	25,335,381.86	8.46	273,998,279.14

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,089,553.26	3.69	11,089,553.26	100.00	
按组合计提坏账准备	289,242,035.41	96.31	14,664,030.18	5.07	274,578,005.23
合 计	300,331,588.67	100.00	25,753,583.44	8.58	274,578,005.23

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,214,726.36	96.50	10,807,627.55	5.07	202,407,098.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,733,393.53	3.50	7,733,393.53	100.00	
合 计	220,948,119.89	100.00	18,541,021.08	8.39	202,407,098.81

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
诺玛科(南京)汽车零部件有限公司	2,645,330.99	2,645,330.99	100.00	预计款项无法收回
山东常林铸业有限公司	1,683,400.97	1,683,400.97	100.00	预计款项无法收回
其他汇总	5,602,344.68	5,602,344.68	100.00	预计款项无法收回
小计	9,931,076.64	9,931,076.64	100.00	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
诺玛科(南京)汽车零部件有限公司	2,723,267.59	2,723,267.59	100.00	预计款项无法收回
山东常林铸业有限公司	1,733,635.94	1,733,635.94	100.00	预计款项无法收回
其他汇总	5,606,034.68	5,606,034.68	100.00	预计款项无法收回
小 计	10,062,938.21	10,062,938.21	100.00	

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
诺玛科(南京)汽车零部件有限公司	2,723,267.59	2,723,267.59	100.00	预计款项无法收回

部件有限公司				
山东常林铸业有限公司	1,834,105.88	1,834,105.88	100.00	预计款项无法收回
四川四方铸造有限责任公司	1,052,447.19	1,052,447.19	100.00	预计款项无法收回
其他汇总	5,479,732.60	5,479,732.60	100.00	预计款项无法收回
小计	11,089,553.26	11,089,553.26	100.00	

④ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东常林铸业有限公司	1,934,105.88	1,934,105.88	100.00	预计款项无法收回
四川四方铸造有限责任公司	1,052,447.19	1,052,447.19	100.00	预计款项无法收回
其他汇总	4,746,840.46	4,746,840.46	100.00	预计款项无法收回
小计	7,733,393.53	7,733,393.53	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

A. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	311,939,244.80	15,596,962.26	5.00	279,582,847.74	13,979,142.38	5.00
1-2年	554,319.69	55,431.98	10.00	8,065,306.24	806,530.62	10.00
2-3年	1,371,556.79	411,467.04	30.00	1,622,568.81	486,770.65	30.00
3-4年	3,656.96	1,828.48	50.00			
小计	313,868,778.24	16,065,689.76	5.12	289,270,722.79	15,272,443.65	5.28

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	285,436,757.02	14,271,837.85	5.00
1-2年	3,746,956.02	374,695.61	10.00
2-3年	58,322.37	17,496.72	30.00
小计	289,242,035.41	14,664,030.18	5.07

② 2018年12月31日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	210,276,901.61	10,513,845.07	5.00
1-2年	2,937,824.75	293,782.48	10.00
小计	213,214,726.36	10,807,627.55	5.07

(2) 账龄情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	311,939,244.80	279,582,847.74	286,624,362.55
1-2年	558,319.69	9,255,369.27	6,728,221.98
2-3年	5,624,277.91	4,765,934.77	3,443,863.83
3-4年	1,602,183.39	3,312,666.10	201,888.39
4-5年	1,836,664.36	156,038.39	1,179,342.80
5年以上	2,239,164.73	2,260,804.73	2,153,909.12
小计	323,799,854.88	299,333,661.00	300,331,588.67

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-6月

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	10,062,938.21	27,310.00			159,171.57			9,931,076.64
按组合计提坏账准备	15,272,443.65	793,246.11						16,065,689.76
小计	25,335,381.86	820,556.11			159,171.57			25,996,766.40

② 2020年度

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	11,089,553.26	367,962.08			342,129.94	1,052,447.19		10,062,938.21
按组合计提坏账准备	14,664,030.18	608,413.47						15,272,443.65
小计	25,753,583.44	976,375.55			342,129.94	1,052,447.19		25,335,381.86

③ 2019 年度

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	7,733,393.53	5,562,522.07			1,317,068.36	889,293.98		11,089,553.26
按组合 计提坏 账准备	10,807,627.55	4,018,004.55				161,601.92		14,664,030.18
小 计	18,541,021.08	9,580,526.62			1,317,068.36	1,050,895.90		25,753,583.44

④ 2018 年度

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	7,484,877.07	2,052,937.35			1,155,299.57	649,121.32		7,733,393.53
按组合 计提坏 账准 备	10,736,673.02	108,046.53				37,092.00		10,807,627.55
小 计	18,221,550.09	2,160,983.88			1,155,299.57	686,213.32		18,541,021.08

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2021 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
诺玛科(南京)汽车零部件有限公司	77,936.60	以银行存款方式收回
小 计	77,936.60	

② 2020 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
十堰市勃瑞汽车零部件有限责任公司	175,810.00	以资产抵债方式收回
小 计	175,810.00	

③ 2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
襄阳亚新宏鼎机械制造有限公司	743,315.00	以资产抵债方式收回
西峡县力诚汽车零部件制造有限公司	222,997.40	以资产抵债方式收回
小 计	966,312.40	

④ 2018 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
重庆市永川区飞达机械有限责任公司	454,831.96	以银行存款、应收票据方式收回
四川阳光机械有限公司	144,005.00	以银行存款方式收回
小 计	598,836.96	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款金额		1,052,447.19	1,050,895.90	686,213.32

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2020年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川四方铸造有限责任公司	货款	1,052,447.19	企业破产	公司应收账款处理流程	否
小 计		1,052,447.19			

② 2019年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖北全力机械集团股份有限公司	货款	531,769.20	诉讼未偿还	公司应收账款处理流程	否
小 计		531,769.20			

③ 2018年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
张家港长生金属有限公司	货款	386,903.87	企业破产	公司应收账款处理流程	否
小 计		386,903.87			

(5) 应收账款金额前5名情况

1) 2021年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司、中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	80,701,609.05	24.92	4,035,380.45

司、吉林石油集团有限责任公司、中国石油集团渤海钻探工程有限公司、大庆油田有限责任公司井下作业分公司、中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司			
溧阳市联华机械制造有限公司、科华控股股份有限公司、	19,764,519.73	6.10	988,225.99
中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应中心	11,388,451.24	3.52	569,422.56
东风精密铸造有限公司湖北分公司、东风商用车有限公司、东风精密铸造有限公司铝铸件分公司、东风锻造有限公司	10,286,830.05	3.18	514,341.50
无锡焊红贸易有限公司	9,220,454.12	2.85	461,022.71
小 计	131,361,864.19	40.57	6,568,393.21

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、大庆油田物资公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司、中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司、中国石油天然气股份有限公司冀东油田分公司、中国石油集团渤海钻探工程有限公司	79,369,268.54	26.52	4,338,761.35
溧阳市联华机械制造有限公司、科华控股股份有限公司	17,446,924.84	5.83	872,346.24
东风精密铸造有限公司湖北分公司、东风商用车有限公司、东风精密铸造有限公司铝铸件分公司、东风锻造有限公司	10,539,085.04	3.52	526,954.25
无锡焊隆精密机械股份有限公司、无锡焊红贸易有限公司	10,503,482.67	3.51	525,174.13
富士和机械工业(湖北)有限公司、富士和机械工业(昆山)有限公司	10,283,930.06	3.44	514,196.50
小 计	128,142,691.15	42.82	6,777,432.47

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油集团西部钻探工	80,013,895.62	26.64	4,032,908.80

程有限公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司、中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、中国石油天然气股份有限公司冀东油田分公司、中国石油集团渤海钻探工程有限公司、中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆井下技术作业公司、吉林石油集团有限责任公司、华北石油管理局有限公司			
中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应处、中国石油化工股份有限公司华东油气分公司	27,479,471.13	9.15	1,389,385.86
科华控股股份有限公司、溧阳市联华机械制造有限公司	12,254,861.03	4.08	612,743.05
六和金属(湖北)有限公司	8,859,722.32	2.95	442,986.12
无锡烨隆精密机械股份有限公司	8,657,715.23	2.88	432,885.76
小 计	137,265,665.33	45.70	6,910,909.59

4) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、华北石油管理局有限公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司物资采购中心、中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司、四川长宁天然气开发有限责任公司	35,111,488.98	15.89	1,755,574.45
中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应处、中国石油化工股份有限公司华东油气分公司	14,830,878.32	6.71	741,543.92
东风商用车有限公司、东风活塞轴瓦有限公司、东风精密铸造有限公司湖北分公司、东风汽车有限公司通用铸锻厂	13,941,073.93	6.31	697,417.01
科华控股股份有限公司、溧阳市联华机械制造有限公司	12,273,576.07	5.56	613,678.80
富士和机械工业(湖北)有限公司、富士和机械工业(昆山)有限公司	10,893,143.84	4.93	544,657.19
小 计	87,050,161.14	39.40	4,352,871.37

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	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	80,571,134.70		73,145,057.54	
合 计	80,571,134.70		73,145,057.54	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	71,695,234.49	
合 计	71,695,234.49	

(2) 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	终止确认金额		
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	171,542,973.65	185,096,182.89	160,816,812.04
小 计	171,542,973.65	185,096,182.89	160,816,812.04

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2021. 6. 30				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面价值
1 年 以内	20,271,263.02	96.82		20,271,263.02	24,387,534.58	96.65		24,387,534.58
1-2 年	570,239.33	2.72		570,239.33	735,530.81	2.91		735,530.81
2-3 年	38,559.13	0.18		38,559.13	43,458.84	0.17		43,458.84
3 年 以上	57,514.99	0.28		57,514.99	67,274.18	0.27		67,274.18

合计	20,937,576.47	100.00		20,937,576.47	25,233,798.41	100.00		25,233,798.41
----	---------------	--------	--	---------------	---------------	--------	--	---------------

(续上表)

账龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	24,118,370.14	98.35		24,118,370.14	20,920,895.63	97.86		20,920,895.63
1-2年	303,364.09	1.24		303,364.09	271,751.47	1.27		271,751.47
2-3年	57,768.17	0.24		57,768.17	43,863.46	0.21		43,863.46
3年以上	42,668.79	0.17		42,668.79	142,225.00	0.66		142,225.00
合计	24,522,171.19	100.00		24,522,171.19	21,378,735.56	100.00		21,378,735.56

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2021年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
应城市力发化工有限责任公司	4,493,232.58	21.46
承德三星造型材料有限公司	1,251,833.36	5.98
上海美唐机电科技有限公司	1,245,000.00	5.95
锦州隆承泰实业有限公司、锦州隆承泰物流有限公司	1,006,125.18	4.81
襄阳德威机电设备有限公司	940,000.00	4.49
小计	8,936,191.12	42.69

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
应城市力发化工有限责任公司	5,948,532.10	23.57
锦州隆承泰实业有限公司、锦州隆承泰物流有限公司	3,207,616.73	12.71
承德三星造型材料有限公司	2,912,864.81	11.54
杭摩新材料集团股份有限公司	1,037,270.47	4.11
重庆佳格机械有限公司	963,206.28	3.82
小计	14,069,490.39	55.75

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额
------	------	---------

		的比例(%)
锦州隆承泰物流有限公司	7,206,785.32	29.39
彝良县伟翔新型建材有限公司	3,000,000.00	12.23
应城市力发化工有限责任公司	2,157,670.06	8.80
青川县顺安矿业开发有限公司	1,789,717.32	7.30
赤峰市天晟物流有限公司	1,380,851.27	5.63
小 计	15,535,023.97	63.35

4) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
锦州隆承泰物流有限公司	3,754,060.84	17.56
彝良县伟翔新型建材有限公司	2,600,000.00	12.16
应城市力发化工有限责任公司	2,548,946.66	11.92
山东宇世巨化工有限公司	1,421,314.68	6.65
辽宁港铁国际物流实业集团有限公司	909,458.86	4.25
小 计	11,233,781.04	52.54

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,000,000.00	29.74	1,500,000.00	50.00	1,500,000.00
按组合计提坏账准备	7,086,508.54	70.26	1,175,786.38	16.59	5,910,722.16
合 计	10,086,508.54	100.00	2,675,786.38	26.53	7,410,722.16

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,000,000.00	34.85	1,500,000.00	50.00	1,500,000.00

按组合计提坏账准备	5,608,001.76	65.15	975,121.98	17.39	4,632,879.78
合计	8,608,001.76	100.00	2,475,121.98	28.75	6,132,879.78

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,423,750.69	100.00	863,671.85	15.92	4,560,078.84
合计	5,423,750.69	100.00	863,671.85	15.92	4,560,078.84

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,253,303.84	100.00	894,222.85	10.83	7,359,080.99
合计	8,253,303.84	100.00	894,222.85	10.83	7,359,080.99

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
彝良县伟翔新型建材有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00	预计可收回金额判断
小计	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
彝良县伟翔新型建材有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00	预计可收回金额判断
小计	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,086,508.54	1,175,786.38	16.59	5,608,001.76	975,121.98	17.39
其中:1年以内	4,208,169.30	210,408.46	5.00	3,260,573.84	163,028.70	5.00

1-2年	1,040,208.68	104,020.87	10.00	1,265,393.72	126,539.38	10.00
2-3年	931,154.36	279,346.31	30.00	33,026.00	9,907.80	30.00
3-4年	623,718.00	311,859.00	50.00	652,653.20	326,326.60	50.00
4-5年	43,688.20	30,581.74	70.00	156,785.00	109,749.50	70.00
5年以上	239,570.00	239,570.00	100.00	239,570.00	239,570.00	100.00
小计	7,086,508.54	1,175,786.38	16.59	5,608,001.76	975,121.98	17.39

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,423,750.69	863,671.85	15.92
其中：1年以内	2,655,876.43	132,793.82	5.00
1-2年	1,584,029.14	158,402.91	10.00
2-3年	725,307.20	217,592.16	30.00
3-4年	187,167.92	93,583.96	50.00
4-5年	33,570.00	23,499.00	70.00
5年以上	237,800.00	237,800.00	100.00
小计	5,423,750.69	863,671.85	15.92

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,421,730.91	321,086.56	5.00
1-2年	1,047,848.32	104,784.83	10.00
2-3年	239,554.23	71,866.27	30.00
3-4年	83,570.38	41,785.19	50.00
4-5年	353,000.00	247,100.00	70.00
5年以上	107,600.00	107,600.00	100.00
小计	8,253,303.84	894,222.85	10.83

(2) 账龄情况

账龄	账面余额	
	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	4,208,169.30	3,260,573.84

1-2年	1,440,208.68	4,265,393.72
2-3年	3,531,154.36	33,026.00
3-4年	623,718.00	652,653.20
4-5年	43,688.20	156,785.00
5年以上	239,570.00	239,570.00
合计	10,086,508.54	8,608,001.76

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项目	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)	
期初数	163,028.70	126,539.38	2,185,553.90	2,475,121.98
期初数在本期				
--转入第二阶段	-52,010.43	52,010.43		
--转入第三阶段		-93,115.44	93,115.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	99,390.19	18,586.50	82,687.71	200,664.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	210,408.46	104,020.87	2,361,357.05	2,675,786.38

2) 2020年度

项目	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)	
期初数	132,793.82	158,402.91	572,475.12	863,671.85
期初数在本期				
--转入第二阶段	-63,269.69	63,269.69		
--转入第三阶段		-3,302.60	3,302.60	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	93,504.57	-91,830.62	1,609,776.18	1,611,450.13
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	163,028.70	126,539.38	2,185,553.90	2,475,121.98

3) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	321,086.56	104,784.83	468,351.46	894,222.85
期初数在本期				
--转入第二阶段	-79,201.46	79,201.46		
--转入第三阶段		-72,530.72	72,530.72	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-109,091.28	46,947.34	31,592.94	-30,551.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	132,793.82	158,402.91	572,475.12	863,671.85

4) 2018 年度

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	
其他应收款	743,969.85	180,989.00				30,736.00		894,222.85
小 计	743,969.85	180,989.00				30,736.00		894,222.85

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

2018 年度公司实际核销的其他应收款为 30,736.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31

押金及保证金	3,520,647.85	4,278,019.85	4,049,595.46	4,767,177.00
代扣代缴员工个人五险一金	309,192.62	300,352.24	217,465.09	194,820.22
备用金	686,430.37	423,229.89	474,681.81	448,801.79
垫付工伤医疗费	347,364.44	49,914.67	141,315.45	1,085,073.27
垫付土地平整费				962,176.33
其他	5,222,873.26	3,556,485.11	540,692.88	795,255.23
合计	10,086,508.54	8,608,001.76	5,423,750.69	8,253,303.84

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

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
彝良县伟翔新型建材有限公司	往来款	3,000,000.00	1-2 年、 2-3 年	29.74	1,500,000.00
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	14.87	75,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	809,876.00	2-3 年	8.03	242,962.80
金坛市国土资源交易服务中心	履约保证金	621,950.00	3-4 年	6.17	310,975.00
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	投标保证金	398,120.00	1-2 年	3.95	19,906.00
小计		6,329,946.00		62.76	2,148,843.80

2) 2020 年 12 月 31 日

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
彝良县伟翔新型建材有限公司	往来款	3,000,000.00	1-2 年	34.85	1,500,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	809,876.00	1-2 年、 2-3 年	9.41	82,662.80
金坛市国土资源交易服务中心	履约保证金	621,950.00	3-4 年	7.23	310,975.00
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	投标保证金	563,960.00	1 年以内	6.55	28,198.00
通辽市国有资本	环境治理	538,000.00	1 年以内、	6.25	27,400.00

投资运营有限公司	保证金		1-2年		
小计		5,533,786.00		64.29	1,949,235.80

3) 2019年12月31日

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
青川县人力资源和社会保障局	民工工资保证金	950,000.00	1-2年	17.52	95,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	871,508.26	1年以内、1-2年	16.07	47,075.83
金坛市国土资源交易服务中心	履约保证金	621,950.00	2-3年	11.47	186,585.00
重庆市铜梁区财政局	履约保证金	458,000.00	1-2年	8.44	45,800.00
昆山通汇天然气销售有限公司	履约保证金	226,500.00	1年以内	4.18	11,325.00
小计		3,127,958.26		57.68	385,785.83

4) 2018年12月31日

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
珙县县政府	垫付土地平整费	962,176.33	1年以内、1-2年	11.66	83,207.32
青川县人力资源和社会保障局	民工工资保证金	950,000.00	1年以内	11.51	47,500.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	843,015.00	1年以内、1-2年	10.21	56,343.70
十堰市人力资源和社会保障局	工伤赔偿款	797,553.00	1年以内	9.66	39,877.65
金坛市国土资源交易服务中心	履约保证金	621,950.00	1-2年	7.54	62,195.00
小计		4,174,694.33		50.58	289,123.67

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	92,144,225.29	1,864,675.04	90,279,550.25	81,730,709.18	2,048,912.17	79,681,797.01

在产品	6,519,786.57		6,519,786.57	1,026,893.65		1,026,893.65
库存商品	104,006,405.27	5,204,296.93	98,802,108.34	108,780,337.78		108,780,337.78
合计	202,670,417.13	7,068,971.97	195,601,445.16	191,537,940.61	2,048,912.17	189,489,028.44

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	68,490,402.01	2,102,948.17	66,387,453.84	58,875,080.65	145,976.73	58,729,103.92
在产品	1,967,695.81		1,967,695.81	1,242,763.94		1,242,763.94
库存商品	65,697,557.72	210,538.91	65,487,018.81	64,565,391.72	679,376.30	63,886,015.42
合计	136,155,655.54	2,313,487.08	133,842,168.46	124,683,236.31	825,353.03	123,857,883.28

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021年1-6月

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	
原材料	2,048,912.17			184,237.13		1,864,675.04
库存商品		5,204,296.93				5,204,296.93
小计	2,048,912.17	5,204,296.93		184,237.13		7,068,971.97

② 2020年度

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	
原材料	2,102,948.17	238,258.24		292,294.24		2,048,912.17
库存商品	210,538.91			210,538.91		
小计	2,313,487.08	238,258.24		502,833.15		2,048,912.17

③ 2019年度

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	
原材料	145,976.73	1,966,421.83		9,450.39		2,102,948.17
库存商品	679,376.30			468,837.39		210,538.91
小计	825,353.03	1,966,421.83		478,287.78		2,313,487.08

④ 2018年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	

				销		
原材料	145,976.73					145,976.73
库存商品	679,376.30					679,376.30
小计	825,353.03					825,353.03

2) 确定可变现净值的具体依据、报告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	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或处置售出
库存商品	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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货处置或售出

8. 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预缴企业所得税	1,723,638.19	1,522,439.68	1,826,850.77	3,511,263.92
待抵扣增值税进项税额	3,047,431.12	4,618,946.12	7,584,223.07	5,102,360.47
其他	5,943,396.20	5,187,253.38	3,820,754.70	2,122,641.50
合计	10,714,465.51	11,328,639.18	13,231,828.54	10,736,265.89

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	193,061,135.61	254,986,442.91	11,565,571.05	5,878,421.32	465,491,570.89
本期增加金额	43,085,588.02	8,443,752.79	347,424.78	1,378,705.21	53,255,470.80
1) 购置	26,953,654.41	3,937,743.41	347,424.78	1,199,241.00	32,438,063.60
2) 在建工程转入	16,131,933.61	4,506,009.38		179,464.21	20,817,407.20
本期减少金额		1,436,646.21	609,078.55	42,732.12	2,088,456.88
1) 处置或报废		1,436,646.21	609,078.55	42,732.12	2,088,456.88

期末数	236,146,723.63	261,993,549.49	11,303,917.28	7,214,394.41	516,658,584.81
累计折旧					
期初数	46,147,212.79	103,096,519.09	7,523,770.64	4,398,615.67	161,166,118.19
本期增加金额	4,916,345.81	11,694,009.85	756,709.23	404,778.46	17,771,843.35
1) 计提	4,916,345.81	11,694,009.85	756,709.23	404,778.46	17,771,843.35
本期减少金额		1,390,907.84	559,680.61	40,960.89	1,991,549.34
1) 处置或报废		1,390,907.84	559,680.61	40,960.89	1,991,549.34
期末数	51,063,558.60	113,399,621.10	7,720,799.26	4,762,433.24	176,946,412.20
减值准备					
期初数	250,999.54	1,082,389.47			1,333,389.01
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	250,999.54	1,082,389.47			1,333,389.01
账面价值					
期末账面价值	184,832,165.49	147,511,538.92	3,583,118.02	2,451,961.17	338,378,783.60
期初账面价值	146,662,923.28	150,807,534.35	4,041,800.41	1,479,805.65	302,992,063.69

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	182,866,745.79	214,304,579.98	13,265,198.80	5,095,127.43	415,531,652.00
本期增加金额	10,268,345.05	45,068,578.96	738,577.23	1,055,068.41	57,130,569.65
1) 购置	1,622,131.07	4,731,478.34	1,935,136.62	616,823.67	8,905,569.70
2) 在建工程转入	8,315,803.19	39,474,198.04		434,998.72	48,224,999.95
3) 类别调整	330,410.79	862,902.58	-1,196,559.39	3,246.02	
本期减少金额	73,955.23	4,386,716.03	2,438,204.98	271,774.52	7,170,650.76
1) 处置或报废	73,955.23	4,386,716.03	2,438,204.98	271,774.52	7,170,650.76
期末数	193,061,135.61	254,986,442.91	11,565,571.05	5,878,421.32	465,491,570.89
累计折旧					
期初数	36,517,731.85	85,766,232.91	8,774,631.79	4,067,818.78	135,126,415.33

本期增加金额	9,640,019.58	19,895,996.52	976,941.76	588,982.66	31,101,940.52
1) 计提	9,565,202.53	18,943,643.31	2,004,209.38	588,885.30	31,101,940.52
2) 类别调整	74,817.05	952,353.21	-1,027,267.62	97.36	
本期减少金额	10,538.64	2,565,710.34	2,227,802.91	258,185.77	5,062,237.66
1) 处置或报废	10,538.64	2,565,710.34	2,227,802.91	258,185.77	5,062,237.66
期末数	46,147,212.79	103,096,519.09	7,523,770.64	4,398,615.67	161,166,118.19
减值准备					
期初数					
本期增加金额	250,999.54	1,082,389.47			1,333,389.01
1) 计提	250,999.54	1,082,389.47			1,333,389.01
本期减少金额					
期末数	250,999.54	1,082,389.47			1,333,389.01
账面价值					
期末账面价值	146,662,923.28	150,807,534.35	4,041,800.41	1,479,805.65	302,992,063.69
期初账面价值	146,349,013.94	128,538,347.07	4,490,567.01	1,027,308.65	280,405,236.67

3) 2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	109,629,261.46	201,410,163.63	12,352,467.35	4,855,636.22	328,247,528.66
本期增加金额	80,271,586.00	25,613,626.09	1,686,844.59	336,301.15	107,908,357.83
1) 购置	818,102.60	4,685,450.87	1,115,874.37	439,753.97	7,059,181.81
2) 在建工程转入	79,636,491.61	21,212,684.41			100,849,176.02
3) 类别调整	-183,008.21	-284,509.19	570,970.22	-103,452.82	
本期减少金额	7,034,101.67	12,719,209.74	774,113.14	96,809.94	20,624,234.49
1) 处置或报废	7,034,101.67	9,863,802.92	774,113.14	96,809.94	17,768,827.67
2) 技改转在建工程		2,855,406.82			2,855,406.82
期末数	182,866,745.79	214,304,579.98	13,265,198.80	5,095,127.43	415,531,652.00
累计折旧					

期初数	33,250,713.52	78,063,721.91	7,410,935.75	3,642,950.07	122,368,321.25
本期增加金额	6,882,225.03	15,931,164.18	1,985,431.60	520,072.57	25,318,893.38
1) 计提	6,882,225.03	15,929,314.67	1,985,431.60	521,922.08	25,318,893.38
2) 类别调整		1,849.51		-1,849.51	
本期减少金额	3,615,206.70	8,228,653.18	621,735.56	95,203.86	12,560,799.30
1) 处置或报废	3,615,206.70	6,147,966.04	621,735.56	95,203.86	10,480,112.16
2) 技改转在建工程		2,080,687.14			2,080,687.14
期末数	36,517,731.85	85,766,232.91	8,774,631.79	4,067,818.78	135,126,415.33
账面价值					
期末账面价值	146,349,013.94	128,538,347.07	4,490,567.01	1,027,308.65	280,405,236.67
期初账面价值	76,378,547.94	123,346,441.72	4,941,531.60	1,212,686.15	205,879,207.41

4) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	99,422,093.71	174,925,365.66	11,549,080.30	4,501,497.72	290,398,037.39
本期增加金额	11,441,167.75	32,736,438.48	1,988,092.09	366,529.75	46,532,228.07
1) 购置	1,532,708.01	5,675,470.15	2,528,174.85	517,331.79	10,253,684.80
2) 在建工程转入	10,108,459.74	26,170,083.53			36,278,543.27
3) 类别调整	-200,000.00	890,884.80	-540,082.76	-150,802.04	
本期减少金额	1,234,000.00	6,251,640.51	1,184,705.04	12,391.25	8,682,736.80
1) 处置或报废	1,234,000.00	6,251,640.51	1,184,705.04	12,391.25	8,682,736.80
期末数	109,629,261.46	201,410,163.63	12,352,467.35	4,855,636.22	328,247,528.66
累计折旧					
期初数	27,657,219.67	67,410,472.63	6,792,566.37	3,164,456.06	105,024,714.73
本期增加金额	5,593,493.85	13,752,540.73	1,377,302.37	489,646.11	21,212,983.06
1) 计提	5,524,869.25	13,387,415.60	1,718,236.84	582,461.37	21,212,983.06
2) 类别调整	68,624.60	365,125.13	-340,934.47	-92,815.26	
本期减少金额		3,099,291.45	758,932.99	11,152.10	3,869,376.54

1) 处置或报废		3,099,291.45	758,932.99	11,152.10	3,869,376.54
期末数	33,250,713.52	78,063,721.91	7,410,935.75	3,642,950.07	122,368,321.25
账面价值					
期末账面价值	76,378,547.94	123,346,441.72	4,941,531.60	1,212,686.15	205,879,207.41
期初账面价值	71,764,874.04	107,514,893.03	4,756,513.93	1,337,041.66	185,373,322.66

(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
子公司湖北荣泰公司房产	10,516,952.58	办理过程中
子公司彰武长江材料科技有限公司部分房产	5,810,710.02	办理过程中
子公司后旗长江公司部分房产	5,383,599.05	办理过程中
子公司仙桃长江公司部分房产	4,417,190.35	办理过程中
子公司昆山长江公司部分房产	146,815.51	办理过程中
小 计	26,275,267.51	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
在建工程	59,284,853.73	44,466,668.74	22,460,669.10	32,329,336.56
合 计	59,284,853.73	44,466,668.74	22,460,669.10	32,329,336.56

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常州长江公司新建CCATEK 环保覆膜砂项目	16,967,207.92		16,967,207.92	11,044,596.55		11,044,596.55
昆山长江厂区厂房改造项目	11,127,907.32		11,127,907.32	9,165,296.46		9,165,296.46
湖北荣泰公司新建厂房工程	18,503,015.39		18,503,015.39	20,864,441.61		20,864,441.61
仙桃长江厂区厂房工程	5,470,134.98		5,470,134.98	2,227,945.72		2,227,945.72
铜梁长江覆膜砂生产线	3,198,481.59		3,198,481.59	359,504.10		359,504.10

其他工程	4,018,106.53		4,018,106.53	804,884.30		804,884.30
合计	59,284,853.73		59,284,853.73	44,466,668.74		44,466,668.74

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常州长江公司新建CCATEK环保覆膜砂项目	813,076.11		813,076.11	703,670.61		703,670.61
宜宾天晟公司新建厂房工程	422,728.59		422,728.59			
宜宾天晟公司新建清水覆膜砂生产线	802,740.55		802,740.55	65,065.11		65,065.11
铜梁长江新建砂芯生产线	383,288.91		383,288.91			
铜梁长江覆膜砂生产线	897,367.44		897,367.44			
铜梁长江新建再生砂生产线	6,145,121.02		1,330,084.29			
铜梁长江公司新建厂房工程	48,381.57		48,381.57	16,075,293.28		16,075,293.28
铜梁长江公司加料系统工程	1,773,427.97		1,773,427.97	972,727.28		972,727.28
湖北荣泰公司新建厂房工程	3,407,504.21		3,407,504.21	20,000.00		20,000.00
青川九晟公司50万吨/年压裂支撑剂和精密铸造砂项目	1,821,135.98		1,821,135.98	13,551,374.05		13,551,374.05
其他工程	5,945,896.75		10,760,933.48	941,206.23		941,206.23
合计	22,460,669.10		22,460,669.10	32,329,336.56		32,329,336.56

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2021年1-6月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
常州长江公司新建CCATEK环保覆膜砂项目	4,500.00	11,044,596.55	10,050,019.18	4,127,407.81	16,967,207.92
昆山长江厂区厂房改造项目	3,250.00	9,165,296.46	1,962,610.86		11,127,907.32
铜梁长江覆膜砂生产线	320.00	359,504.10	2,838,977.49		3,198,481.59

十堰荣泰公司新建厂房工程	8,253.00	20,864,441.61	9,722,704.18	12,084,130.40	18,503,015.39
仙桃长江厂区厂房工程	1,600.00	2,227,945.72	5,308,493.82	2,066,304.56	5,470,134.98
其他重要工程		804,884.30	5,752,786.66	2,539,564.43	4,018,106.53
小计		44,466,668.74	35,635,592.19	20,817,407.20	59,284,853.73

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
常州长江公司新建 CCATEK 环保覆膜砂项目	73.92	74.00				自筹
昆山长江厂区厂房改造项目	34.24	34.00				自筹
铜梁长江覆膜砂生产线	99.95	100.00				自筹
湖北荣泰公司新建厂房工程	51.34	51.00				自筹
仙桃长江厂区厂房工程	47.10	47.00				自筹
其他重要工程						自筹
小计						

② 2020 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
常州长江公司新建 CCATEK 环保覆膜砂项目	4,500.00	813,076.11	16,317,218.22	6,085,697.78		11,044,596.55
昆山长江厂区厂房改造项目	3,250.00	2,453,052.84	7,337,261.31		625,017.69	9,165,296.46
宜宾天晟公司新建厂房工程	700.00	422,728.59		422,728.59		
宜宾天晟公司新建清水覆膜砂生产线	130.00	802,740.55		802,740.55		
铜梁长江新建砂芯生产线	120.00	383,288.91	639,226.35	1,022,515.26		
铜梁长江覆膜砂生产线	550.00	897,367.44	2,771,640.36	3,669,007.80		
铜梁长江新建再生砂生产线	842.00	6,145,121.02	731,162.39	6,876,283.41		
铜梁长江公司新建厂房工程	3,082.00	48,381.57	2,359,702.40	2,408,083.97		

铜梁长江公司加料系统工程	250.00	1,773,427.97	369,304.52	2,142,732.49		
十堰荣泰公司新建厂房工程	8,253.00	3,407,504.21	23,403,564.32	5,946,626.92		20,864,441.61
青川九晟公司50万吨/年压裂支撑剂和精密铸造砂项目	4,000.00	1,821,135.98	4,763,597.26	6,584,733.24		
其他重要工程		3,492,843.91	12,163,340.15	12,263,849.94		3,392,334.12
小计		22,460,669.10	70,856,017.28	48,224,999.95	625,017.69	44,466,668.74

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
常州长江公司新建 CCATEK 环保覆膜砂项目	65.11	65.00				自筹
昆山长江厂区厂房改造项目	30.12	30.00				自筹
宜宾天晟公司新建厂房工程	100.42	100.00				自筹
宜宾天晟公司新建清水覆膜砂生产线	105.14	100.00				自筹
铜梁长江新建砂芯生产线	85.21	85.00				自筹
铜梁长江覆膜砂生产线	66.71	100.00				自筹
铜梁长江新建再生砂生产线	81.67	100.00				自筹
铜梁长江公司新建厂房工程	96.51	97.00				自筹
铜梁长江公司加料系统工程	85.71	100.00				自筹
湖北荣泰公司新建厂房工程	39.56	40.00				自筹
青川九晟公司50万吨/年压裂支撑剂和精密铸造砂项目	107.91	100.00				自筹
其他重要工程						自筹
小计						

③ 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
常州长江公司新建 CCATEK 环保覆膜砂项目	4,500	703,670.61	12,280,342.75	12,170,937.25		813,076.11

再生砂生产线改造	283		2,890,169.89	2,890,169.89		
宜宾天晟公司新建厂房工程	700		7,029,646.91	6,606,918.32		422,728.59
宜宾天晟公司新建清水覆膜砂生产线	130	65,065.11	1,301,748.14	564,072.70		802,740.55
铜梁长江公司新建厂房工程	3,082	16,075,293.28	11,310,100.67	27,337,012.38		48,381.57
铜梁长江公司加料系统工程	250	972,727.28	800,700.69			1,773,427.97
湖北荣泰公司新建厂房工程	8,253	20,000.00	9,221,462.86	5,833,958.65		3,407,504.21
青川九晟公司 50 万吨/年压裂支撑剂和精密铸造砂项目	4,000	13,551,374.05	24,847,932.44	36,578,170.51		1,821,135.98
其他重要工程		941,206.23	16,327,069.35	3,817,769.48	78,831.98	13,371,674.12
小 计		32,329,336.56	86,009,173.70	95,799,009.18	78,831.98	22,460,669.10

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
常州长江公司新建 CCATEK 环保覆膜砂项目	29	29				自筹
再生砂生产线改造	100	100				自筹
宜宾天晟公司新建厂房工程	100	100				自筹
宜宾天晟公司新建清水覆膜砂生产线	100	100				自筹
铜梁长江公司新建厂房工程	89	89				自筹
铜梁长江公司加料系统工程	71	71				自筹
湖北荣泰公司新建厂房工程	11	11				自筹
青川九晟公司 50 万吨/年压裂支撑剂和精密铸造砂项目	96	96				自筹
其他重要工程						自筹
小 计						

④ 2018 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
常州长江公司新建 CCATEK 环保覆膜砂项目	4,500	27,850.00	675,820.61			703,670.61
宜宾天晟公司新建厂房工程	1,800	6,226,004.66	10,529,417.83	16,755,422.49		

宜宾天晟公司新建清水覆膜砂生产线	700		65,065.11			65,065.11
铜梁长江公司新建厂房工程	3,082	126,435.61	15,948,857.67			16,075,293.28
铜梁长江公司加料系统工程	250		972,727.28			972,727.28
湖北荣泰公司新建厂房工程	7,500		20,000.00			20,000.00
青川九晟公司 50 万吨/年压裂支撑剂和精密铸造砂项目	3,500		13,551,374.05			13,551,374.05
宜宾天晟公司新建覆膜砂生产线	300		3,112,189.05	3,112,189.05		
其他重要工程		4,674,061.50	9,896,719.68	13,237,018.11	392,556.84	941,206.23
小 计		11,054,351.77	54,772,171.28	33,104,629.65	392,556.84	32,329,336.56

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
常州长江公司新建 CCATEK 环保覆膜砂项目	2	2				自筹
宜宾天晟公司新建厂房工程	93	100				自筹
宜宾天晟公司新建清水覆膜砂生产线	1	1				自筹
铜梁长江公司新建厂房工程	52	52				自筹
铜梁长江公司加料系统工程	39	39				自筹
湖北荣泰公司新建厂房工程	0	0				自筹
青川九晟公司 50 万吨/年压裂支撑剂和精密铸造砂项目	39	39				自筹
宜宾天晟公司新建覆膜砂生产线	104	100				自筹
其他重要工程						自筹
小 计						

11. 使用权资产

2021 年 1-6 月

明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

期初数[注]	8,554,513.17	8,554,513.17
本期增加金额	9,688,505.30	9,688,505.30
1) 租入	9,688,505.30	9,688,505.30
本期减少金额		
期末数	18,243,018.47	18,243,018.47
累计折旧		
期初数[注]		
本期增加金额	1,534,491.49	1,534,491.49
1) 计提	1,534,491.49	1,534,491.49
本期减少金额		
期末数	1,534,491.49	1,534,491.49
减值准备		
期初数[注]		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	16,708,526.98	16,708,526.98
期初账面价值[注]	8,554,513.17	8,554,513.17

[注] 期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2020年1月1日的数据,详见本财务报表附注十三(六)之说明

12. 无形资产

(1) 2021年1-6月

项 目	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	采矿权	合 计
账面原值						
期初数	76,646,854.43	3,600.00	30,000.00	551,632.74	1,852,700.00	79,084,787.17
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数	76,646,854.43	3,600.00	30,000.00	551,632.74	1,852,700.00	79,084,787.17
累计摊销						
期初数	9,955,888.25	3,600.00	30,000.00	513,294.19	1,616,700.00	12,119,482.44
本期增加金额	786,572.58			27,355.76	37,840.24	851,768.58

1) 计提	786,572.58			27,355.76	37,840.24	851,768.58
本期减少金额						
期末数	10,742,460.83	3,600.00	30,000.00	540,649.95	1,654,540.24	12,971,251.02
账面价值						
期末账面价值	65,904,393.60			10,982.79	198,159.76	66,113,536.15
期初账面价值	66,690,966.18			38,338.55	236,000.00	66,965,304.73

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	采矿权	合 计
账面原值						
期初数	75,834,354.43	3,600.00	30,000.00	551,632.74	1,852,700.00	78,272,287.17
本期增加金额	812,500.00					812,500.00
1) 购入	812,500.00					812,500.00
本期减少金额						
期末数	76,646,854.43	3,600.00	30,000.00	551,632.74	1,852,700.00	79,084,787.17
累计摊销						
期初数	8,379,309.62	3,600.00	30,000.00	301,855.86	1,212,207.50	9,926,972.98
本期增加金额	1,576,578.63			211,438.33	404,492.50	2,192,509.46
1) 计提	1,576,578.63			211,438.33	404,492.50	2,192,509.46
本期减少金额						
期末数	9,955,888.25	3,600.00	30,000.00	513,294.19	1,616,700.00	12,119,482.44
账面价值						
期末账面价值	66,690,966.18			38,338.55	236,000.00	66,965,304.73
期初账面价值	67,455,044.81			249,776.88	640,492.50	68,345,314.19

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	采矿权	合 计
账面原值						
期初数	75,834,354.43	3,600.00	30,000.00	448,676.37	1,852,700.00	78,169,330.80
本期增加金额				102,956.37		102,956.37
1) 购入				24,124.39		24,124.39
2) 在建工程 转入				78,831.98		78,831.98
本期减少金额						
期末数	75,834,354.43	3,600.00	30,000.00	551,632.74	1,852,700.00	78,272,287.17
累计摊销						

期初数	6,809,707.75	3,600.00	30,000.00	73,006.75	776,397.50	7,692,712.00
本期增加金额	1,569,601.87			228,849.11	435,810.00	2,234,260.98
1) 计提	1,569,601.87			228,849.11	435,810.00	2,234,260.98
本期减少金额						
期末数	8,379,309.62	3,600.00	30,000.00	301,855.86	1,212,207.50	9,926,972.98
账面价值						
期末账面价值	67,455,044.81			249,776.88	640,492.50	68,345,314.19
期初账面价值	69,024,646.68			375,669.62	1,076,302.50	70,476,618.80

(4) 2018 年度

项 目	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	采矿权	合 计
账面原值						
期初数	71,613,354.43	3,600.00	30,000.00	56,119.53	1,852,700.00	73,555,773.96
本期增加金额	4,221,000.00			392,556.84		4,613,556.84
1) 购置	4,221,000.00					4,221,000.00
2) 在建工程转入				392,556.84		392,556.84
本期减少金额						
期末数	75,834,354.43	3,600.00	30,000.00	448,676.37	1,852,700.00	78,169,330.80
累计摊销						
期初数	5,284,589.56	3,600.00	30,000.00	12,595.88	340,587.50	5,671,372.94
本期增加金额	1,525,118.19			60,410.87	435,810.00	2,021,339.06
1) 计提	1,525,118.19			60,410.87	435,810.00	2,021,339.06
本期减少金额						
期末数	6,809,707.75	3,600.00	30,000.00	73,006.75	776,397.50	7,692,712.00
账面价值						
期末账面价值	69,024,646.68			375,669.62	1,076,302.50	70,476,618.80
期初账面价值	66,328,764.87			43,523.65	1,512,112.50	67,884,401.02

13. 长期待摊费用

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租赁厂房维修改造	486,433.37		74,694.06	411,739.31
其他	24,446.21		24,446.21	
合 计	510,879.58		99,140.27	411,739.31

(2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租赁厂房维修改造	636,105.17		149,671.80	486,433.37
其他	92,338.61		67,892.40	24,446.21
合计	728,443.78		217,564.20	510,879.58

(3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租赁厂房维修改造	1,010,417.28		374,312.11	636,105.17
其他	168,778.06		76,439.45	92,338.61
合计	1,179,195.34		450,751.56	728,443.78

(4) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租赁厂房维修改造	1,545,186.84		534,769.56	1,010,417.28
其他	86,059.84	146,677.20	63,958.98	168,778.06
合计	1,631,246.68	146,677.20	598,728.54	1,179,195.34

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,929,100.20	7,074,176.24	35,827,803.54	6,594,006.04
内部交易未实现损益	23,644,777.78	3,668,509.58	24,192,307.95	3,730,721.86
因环保搬迁确认的递延收益抵减新购资产账面价值后的净额	225,300.94	33,795.14	708,270.92	106,240.64
递延收益	10,222,866.27	2,373,429.94	10,327,878.87	2,389,181.83
预计负债	1,404,000.00	210,600.00	1,404,000.00	210,600.00
可抵扣亏损	1,173,227.69	243,106.31	1,614,393.95	242,159.09
合计	75,599,272.88	13,603,617.21	74,074,655.23	13,272,909.46

(续上表)

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,149,261.98	5,018,696.93	20,144,194.37	3,429,388.88
内部交易未实现损益	24,490,069.08	3,674,149.79	23,884,278.88	3,728,521.44
因环保搬迁确认的递延收益抵减新购资产账面价值后的净额	1,440,212.01	216,031.80	2,631,329.19	394,699.38
递延收益	9,777,904.07	1,528,080.81	4,194,767.16	629,215.07
预计负债			5,181,534.23	777,230.13
合计	65,857,447.14	10,436,959.33	56,036,103.83	8,959,054.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产累计折旧	26,466,187.89	4,811,444.24	28,375,472.70	5,159,259.33
合计	26,466,187.89	4,811,444.24	28,375,472.70	5,159,259.33

(续上表)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产累计折旧	5,418,473.55	876,455.41	6,290,001.52	1,027,578.23
合计	5,418,473.55	876,455.41	6,290,001.52	1,027,578.23

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资产减值准备	1,452,514.07	1,437,658.84	329,435.01	116,402.59
可抵扣亏损	3,563,862.57	822,733.43	9,577,853.12	14,165,416.51
递延收益	2,500,000.00	2,500,000.00	3,260,000.00	
小计	7,516,376.64	4,760,392.27	13,167,288.13	14,281,819.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019年				26,167.75	
2020年				24,716.25	
2021年			3,475.03	6,112.44	
2022年			20,068.93	1,048,774.38	

2023年	193,432.45		8,081,714.38	13,059,645.69	
2024年	1,408,525.20		1,472,594.78		
2025年	927,003.26	822,733.43			
2026年	1,034,901.66				
小计	3,563,862.57	822,733.43	9,577,853.12	14,165,416.51	

15. 其他非流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付工程设备款等	2,753,695.65	2,550,312.42	4,429,190.43	5,317,306.30
预付土地款	401,549.58	405,893.70	472,482.72	329,064.00
合计	3,155,245.23	2,956,206.12	4,901,673.15	5,646,370.30

16. 短期借款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00		30,000,000.00
信用借款	3,600,000.00	1,900,000.00		
合计	11,600,000.00	9,900,000.00		30,000,000.00

17. 应付票据

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	34,077,165.68	42,851,699.55	41,500,000.00	9,100,000.00
合计	34,077,165.68	42,851,699.55	41,500,000.00	9,100,000.00

18. 应付账款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	99,392,138.68	109,612,891.08	96,896,407.16	61,110,603.22
工程设备款	18,469,335.35	29,857,853.53	23,935,110.75	13,371,286.09
合计	117,861,474.03	139,470,744.61	120,831,517.91	74,481,889.31

19. 预收款项

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款			2,982,109.78	7,031,909.91

合 计			2,982,109.78	7,031,909.91
-----	--	--	--------------	--------------

20. 合同负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
货款	2,594,691.17	3,821,755.58
合 计	2,594,691.17	3,821,755.58

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,485,615.04	53,553,801.87	55,388,686.23	6,650,730.68
离职后福利—设定 提存计划		2,619,069.92	2,570,179.74	48,890.18
合 计	8,485,615.04	56,172,871.79	57,958,865.97	6,699,620.86

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,721,552.71	87,771,315.66	85,007,253.33	8,485,615.04
离职后福利—设定 提存计划	23,889.99	489,859.26	513,749.25	
合 计	5,745,442.70	88,261,174.92	85,521,002.58	8,485,615.04

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,957,488.40	80,517,847.24	79,753,782.93	5,721,552.71
离职后福利—设定 提存计划	16,849.90	5,251,188.08	5,244,147.99	23,889.99
合 计	4,974,338.30	85,769,035.32	84,997,930.92	5,745,442.70

4) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,986,864.31	79,912,253.47	78,941,629.38	4,957,488.40
离职后福利—设定 提存计划	43.80	4,896,328.74	4,879,522.64	16,849.90
合 计	3,986,908.11	84,808,582.21	83,821,152.02	4,974,338.30

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021年1-6月

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	8,342,937.25	47,504,064.59	49,453,075.77	6,393,926.07
职工福利费		3,074,674.51	3,074,674.51	
社会保险费		1,824,156.67	1,781,918.44	42,238.23
其中：医疗保险费		1,537,003.27	1,494,765.04	42,238.23
工伤保险费		226,997.05	226,997.05	
生育保险费		60,156.35	60,156.35	
住房公积金		714,499.20	700,105.20	14,394.00
工会经费和职工教育经费	142,677.79	436,406.90	378,912.31	200,172.38
小 计	8,485,615.04	53,553,801.87	55,388,686.23	6,650,730.68

2) 2020年度

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	5,580,685.82	78,515,065.92	75,752,814.49	8,342,937.25
职工福利费	9,400.00	4,142,493.48	4,151,893.48	
社会保险费	13,467.91	2,529,974.28	2,543,442.19	
其中：医疗保险费	11,716.80	2,389,179.26	2,400,896.06	
工伤保险费	976.21	26,802.30	27,778.51	
生育保险费	774.90	113,992.72	114,767.62	
住房公积金	3,444.00	1,525,512.00	1,528,956.00	
工会经费和职工教育经费	114,554.98	1,058,269.98	1,030,147.17	142,677.79
小 计	5,721,552.71	87,771,315.66	85,007,253.33	8,485,615.04

3) 2019年度

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	4,794,090.35	69,379,660.88	68,593,065.41	5,580,685.82
职工福利费		5,039,419.24	5,030,019.24	9,400.00
社会保险费	11,423.15	3,464,743.24	3,462,698.48	13,467.91
其中：医疗保险费	7,352.70	2,904,265.24	2,899,901.14	11,716.80
工伤保险费	1,743.32	427,584.20	428,351.31	976.21
生育保险费	2,327.13	132,893.80	134,446.03	774.90

住房公积金	208.00	1,529,629.13	1,526,393.13	3,444.00
工会经费和职工教育经费	151,766.90	1,104,394.75	1,141,606.67	114,554.98
小计	4,957,488.40	80,517,847.24	79,753,782.93	5,721,552.71

4) 2018 年度

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	3,692,241.58	68,704,328.55	67,602,479.78	4,794,090.35
职工福利费		5,211,036.26	5,211,036.26	
社会保险费	11,779.52	3,490,128.37	3,490,484.74	11,423.15
其中：医疗保险费	7,677.20	2,839,760.88	2,840,085.38	7,352.70
工伤保险费	1,754.52	528,303.30	528,314.50	1,743.32
生育保险费	2,347.80	122,064.19	122,084.86	2,327.13
住房公积金	104.00	1,290,953.80	1,290,849.80	208.00
工会经费和教育经费	282,739.21	1,215,806.49	1,346,778.80	151,766.90
小计	3,986,864.31	79,912,253.47	78,941,629.38	4,957,488.40

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,526,098.28	2,479,752.69	46,345.59
失业保险费		92,971.64	90,427.05	2,544.59
小计		2,619,069.92	2,570,179.74	48,890.18

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	22,914.72	366,970.37	389,885.09	
失业保险费	975.27	122,888.89	123,864.16	
小计	23,889.99	489,859.26	513,749.25	

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,810.30	5,069,464.96	5,063,360.54	22,914.72
失业保险费	39.60	181,723.12	180,787.45	975.27
小计	16,849.90	5,251,188.08	5,244,147.99	23,889.99

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,729,918.04	4,713,107.74	16,810.30
失业保险费	43.80	166,410.70	166,414.90	39.60
小 计	43.80	4,896,328.74	4,879,522.64	16,849.90

22. 应交税费

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
增值税	4,620,745.91	8,879,821.49	4,934,891.48	5,406,816.87
企业所得税	5,666,551.11	3,455,250.90	3,295,541.07	3,731,418.22
城市维护建设税	264,913.99	172,050.23	299,420.37	300,136.03
房产税	140,501.01	104,418.23	92,578.30	93,418.49
土地使用税	224,831.96	192,391.75	193,216.75	235,184.14
代扣代缴个人所得税	117,911.80	149,322.90	135,995.30	68,463.94
教育费附加	133,734.66	100,051.56	144,579.43	162,369.57
地方教育附加	89,156.47	60,339.61	91,160.25	44,184.34
资源税	782,295.20	474,079.79	120,197.65	82,254.70
水土保持补偿费	100,000.00	1,066,740.00		
其他	194,222.19	338,576.15	177,059.08	178,703.67
合 计	12,334,864.30	14,993,042.61	9,484,639.68	10,302,949.97

23. 其他应付款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	2,580,980.55	2,360,145.55	1,281,753.39	1,252,530.00
其他	1,690,980.24	1,712,702.48	2,297,218.07	1,013,796.47
合 计	4,271,960.79	4,072,848.03	3,578,971.46	2,266,326.47

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	2,500,000.00
一年内到期的租赁负债	3,446,024.45	
合 计	6,446,024.45	2,500,000.00

25. 其他流动负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
待转销项税额	337, 309. 85	496, 828. 22
合 计	337, 309. 85	496, 828. 22

26. 长期借款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
抵押借款	9, 000, 000. 00	10, 500, 000. 00
合 计	9, 000, 000. 00	10, 500, 000. 00

27. 租赁负债

项 目	2021. 6. 30
尚未支付的租赁付款额	16, 305, 377. 49
减：未确认融资费用	3, 400, 587. 85
合 计	12, 904, 789. 64

28. 预计负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	形成原因
预计诉讼赔偿[注]	1, 404, 000. 00	1, 404, 000. 00		4, 194, 767. 16	未决诉讼 预估赔偿 损失
合 计	1, 404, 000. 00	1, 404, 000. 00		4, 194, 767. 16	

[注]详见本财务报表附注十一（二）、十三（七）2之说明

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	33, 864, 622. 72		1, 985, 919. 07	31, 878, 703. 65	
合 计	33, 864, 622. 72		1, 985, 919. 07	31, 878, 703. 65	

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	38,108,479.79		4,243,857.07	33,864,622.72	
合计	38,108,479.79		4,243,857.07	33,864,622.72	

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	30,140,628.01	13,140,000.00	5,172,148.22	38,108,479.79	
合计	30,140,628.01	13,140,000.00	5,172,148.22	38,108,479.79	

4) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	35,296,048.12		5,155,420.11	30,140,628.01	
合计	35,296,048.12		5,155,420.11	30,140,628.01	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
环保搬迁财政补助 资金	21,017,969.99		1,862,132.61	19,155,837.38	与资产相关
科技扶持资金-8T 铸造废砂再生设备 研究	14,250.00		14,250.00		与资产相关
覆膜砂生产线科技 扶持资金	4,523.86		4,523.86		与资产相关
企业循环化改造项 目扶持资金	2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
生态文明建设专项 资金	8,400,000.00			8,400,000.00	与资产相关
创新改革发展资金	679,999.96		40,000.02	639,999.94	与资产相关
企业发展专项资金	1,097,878.91		65,012.58	1,032,866.33	与资产相关
技术创新研发专项 资金	150,000.00			150,000.00	与收益相关
小 计	33,864,622.72		1,985,919.07	31,878,703.65	

2) 2020 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
再生砂生产线清洁 生产改造项目	147,757.15		147,757.15		与资产相关
环保搬迁财政补助 资金	24,742,235.20		3,724,265.21	21,017,969.99	与资产相关
科技扶持资金-8T	71,250.00		57,000.00	14,250.00	与资产相关

铸造废砂再生设备研究					
覆膜砂生产线科技扶持资金	109,333.37		104,809.51	4,523.86	与资产相关
企业循环化改造项目扶持资金	2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
生态文明建设专项资金	8,400,000.00			8,400,000.00	与资产相关
创新改革发展资金	760,000.00		80,000.04	679,999.96	与资产相关
企业发展专项资金	1,227,904.07		130,025.16	1,097,878.91	与资产相关
技术创新研发专项资金	150,000.00			150,000.00	与收益相关
小计	38,108,479.79		4,243,857.07	33,864,622.72	

3) 2019 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
再生砂生产线清洁生产改造项目	1,293,401.39		1,145,644.24	147,757.15	与资产相关
环保搬迁财政补助资金	28,466,500.41		3,724,265.21	24,742,235.20	与资产相关
科技扶持资金-8T铸造废砂再生设备研究	128,250.00		57,000.00	71,250.00	与资产相关
覆膜砂生产线科技扶持资金	252,476.21		143,142.84	109,333.37	与资产相关
企业循环化改造项目扶持资金		2,500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
生态文明建设专项资金		8,400,000.00		8,400,000.00	与资产相关
创新改革发展资金		800,000.00	40,000.00	760,000.00	与资产相关
企业发展专项资金		1,290,000.00	62,095.93	1,227,904.07	与资产相关
技术创新研发专项资金		150,000.00		150,000.00	与收益相关
小计	30,140,628.01	13,140,000.00	5,172,148.22	38,108,479.79	

4) 2018 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
再生砂生产线清洁生产改造项目	2,524,413.45		1,231,012.06	1,293,401.39	与资产相关
环保搬迁财政补助资金	32,190,765.62		3,724,265.21	28,466,500.41	与资产相关

科技扶持资金-8T 铸造废砂再生设备 研究	185,250.00		57,000.00	128,250.00	与资产相关
覆膜砂生产线科技 扶持资金	395,619.05		143,142.84	252,476.21	与资产相关
小 计	35,296,048.12		5,155,420.11	30,140,628.01	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 股本

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
熊鹰	20,416,448.00	20,416,448.00	20,416,448.00	20,416,448.00
熊杰	16,776,548.00	16,776,548.00	16,776,548.00	16,776,548.00
熊帆	6,805,482.00	6,805,482.00	6,805,482.00	6,805,482.00
熊寅	5,592,182.00	5,592,182.00	5,592,182.00	5,592,182.00
苏州天瑶钟山创 业投资中心(有 限合伙)[注1]	3,630,620.00	3,630,620.00	3,630,620.00	3,630,620.00
Zhuang Xiong	3,380,893.00	3,380,893.00	3,380,893.00	3,380,893.00
苏州天枢钟山创 业投资中心(有 限合伙)[注2]	2,759,270.00	2,759,270.00	2,759,270.00	2,759,270.00
曹科富等自然人 股东	2,287,967.00	2,287,967.00	2,287,967.00	2,287,967.00
合 计	61,649,410.00	61,649,410.00	61,649,410.00	61,649,410.00

[注1]原名为苏州天瑶钟山九鼎投资中心(有限合伙),于2020年10月28日完成工商变更

[注2]原名为苏州天枢钟山九鼎投资中心(有限合伙),于2020年10月23日完成工商变更

31. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资本溢价	88,028,257.51	88,028,257.51	88,028,257.51	88,028,257.51
其他资本公积	65,233,694.97	65,233,694.97	65,233,694.97	64,771,150.61
合计	153,261,952.48	153,261,952.48	153,261,952.48	152,799,408.12

(2) 报告期内其他资本公积增减原因及依据说明

2019 年度

子公司仙桃长江公司收到政府补助 544,169.84 元,按文件要求计入资本公积,扣除应纳税所得额后的净额 462,544.36 元计入资本公积,公司按照投资比例增加其他资本公积 462,544.36 元。

32. 专项储备

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
期初余额	114,919.94	328,372.19		68,728.80
安全生产费-本期增加	221,000.00	400,000.00	400,000.00	367,982.35
安全生产费-本期减少	294,670.49	613,452.25	71,627.81	436,711.15
期末余额	41,249.45	114,919.94	328,372.19	

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	30,824,705.00	30,824,705.00	30,824,705.00	30,824,705.00
合 计	30,824,705.00	30,824,705.00	30,824,705.00	30,824,705.00

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

2018 年

本期增加 161,792.96 元,系按本期母公司实现净利润的 10%且以公司股本的 50%为限额计提法定盈余公积。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
调整前上期末未分配利润	733,953,419.27	614,371,246.77	510,307,977.05	418,060,975.25
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	733,953,419.27	614,371,246.77	510,307,977.05	418,060,975.25
加: 本期归属于母公司所	54,009,270.98	119,582,172.50	104,063,269.72	92,408,794.76

有者的净利润				
减：提取法定盈余公积				161,792.96
应付现金股利				
期末未分配利润	787,962,690.25	733,953,419.27	614,371,246.77	510,307,977.05

(2) 其他说明

经 2016 年第二届第三次董事会审议批准，在首次公开发行股票完成后，由公司新老股东共同享有本次首次公开发行股票前的滚存利润。

(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	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,625,696.25	245,777,060.60	785,995,403.07	488,733,047.00
其他业务	88,507,192.50	59,604,312.27	159,623,741.37	101,474,626.17
合计	463,132,888.75	305,381,372.87	945,619,144.44	590,207,673.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	462,786,462.08	305,280,222.27	945,157,086.49	589,910,876.21

(续上表)

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	733,386,743.03	429,781,511.42	646,678,113.97	398,935,848.24
其他业务	128,513,035.61	81,026,047.40	102,370,169.02	65,185,259.72
合计	861,899,778.64	510,807,558.82	749,048,282.99	464,121,107.96
其中：与客户之间的合同产生的收入	---	---	---	---

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、吉林石	70,222,552.20	15.16

油集团有限责任公司、大庆油田有限责任公司井下作业分公司、中国石油集团渤海钻探工程有限公司、中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司		
东风商用车有限公司、东风锻造有限公司、东风精密铸造有限公司湖北分公司、东风精密铸造有限公司铝铸件分公司	26,760,039.67	5.78
科华控股股份有限公司、溧阳市联华机械制造有限公司	19,389,478.97	4.19
无锡焯红贸易有限公司	11,687,187.58	2.52
富士和机械工业(昆山)有限公司、富士和机械工业(湖北)有限公司	11,087,070.68	2.39
小计	139,146,329.10	30.04

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司、中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、大庆油田物资公司、中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司物资采购中心、中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司	247,180,064.93	26.14
东风商用车有限公司(原名:东风汽车有限公司东风商用车公司)、东风锻造有限公司、东风精密铸造有限公司湖北分公司、东风精密铸造有限公司铝铸件分公司、东风汽车股份有限公司	47,760,768.73	5.05
科华控股股份有限公司、溧阳市联华机械制造有限公司	30,126,923.40	3.19
富士和机械工业(昆山)有限公司、富士和机械工业(湖北)有限公司	22,046,633.38	2.33
昆明云内动力股份有限公司、成都云内动力有限公司、云南云内动力机械制造有限公司	19,745,903.09	2.09
小计	366,860,293.53	38.80

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司、中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆井下技术作业公司、中国石油天然气股份有	177,023,300.96	20.54

限公司浙江油田分公司西南采气厂、中国石油天然气股份有限公司冀东油田分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司物资采购中心、中国石油集团渤海钻探工程有限公司、吉林石油集团有限责任公司		
中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应处、中国石油化工股份有限公司华东油气分公司	71,069,256.16	8.25
东风商用车有限公司、东风精密铸造有限公司湖北分公司、东风精密铸造有限公司铝铸件分公司、东风(十堰)通用铸造有限公司、东风汽车股份有限公司、东风汽车有限公司通用铸锻厂	39,899,811.02	4.63
科华控股股份有限公司、溧阳市联华机械制造有限公司	28,688,082.92	3.33
富士和机械工业(昆山)有限公司、富士和机械工业(湖北)有限公司	23,733,985.28	2.75
小计	340,414,436.34	39.50

4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司物资采购中心、四川长宁天然气开发有限责任公司、华北石油管理局有限公司、中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司油气工艺研究院、中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司	120,849,003.89	16.13
东风商用车有限公司、东风活塞轴瓦有限公司、东风(十堰)通用铸造有限公司、东风汽车有限公司通用铸锻厂、东风汽车股份有限公司、东风精密铸造有限公司湖北分公司	48,309,415.08	6.45
中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应处、中国石油化工股份有限公司华东油气分公司	35,627,383.57	4.76
富士和机械工业(湖北)有限公司、富士和机械工业(昆山)有限公司	31,597,248.61	4.22
科华控股股份有限公司、溧阳市联华机械制造有限公司	25,070,999.51	3.35
小计	261,454,050.66	34.91

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息。

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
铸造用砂系列产	384,174,877.34	249,105,695.44	671,192,348.81	425,332,952.30

品				
压裂支撑剂系列产品	78,611,584.74	56,174,526.83	273,964,737.68	164,577,923.91
小计	462,786,462.08	305,280,222.27	945,157,086.49	589,910,876.21

2) 收入按经营地区分解

项目	2021年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	84,356,645.63	31,426,181.57	160,300,156.27	62,115,401.75
华东地区	148,911,164.55	114,145,918.99	248,308,791.97	183,423,806.03
华中地区	89,462,717.35	57,338,885.87	159,927,912.33	102,579,054.80
西南地区	263,172,606.83	192,688,632.74	674,750,687.94	500,312,098.51
合并抵消	-123,116,672.28	-90,319,396.90	-298,130,462.02	-258,519,484.88
小计	462,786,462.08	305,280,222.27	945,157,086.49	589,910,876.21

2. 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	1,315,143.19	2,251,397.68	2,717,500.73	2,913,769.62
教育费附加	650,952.57	1,102,597.02	1,315,202.82	1,457,060.47
地方教育附加	433,968.33	693,555.69	795,085.23	665,485.88
资源税	2,195,693.23	1,996,549.87	846,884.57	552,130.21
房产税	747,740.68	1,045,254.22	881,893.06	841,412.88
土地使用税	925,516.60	1,500,614.09	1,707,574.36	1,963,597.44
印花税	309,980.88	748,505.33	537,664.20	535,230.30
水土保持补偿费	216,500.00	1,066,740.00		
其他	222,410.50	544,656.87	384,331.51	231,224.88
合计	7,017,905.98	10,949,870.77	9,186,136.48	9,159,911.68

3. 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	4,067,217.82	6,584,629.92	5,891,956.65	5,560,784.81
运输费用	43,104,939.96	115,808,949.47	124,564,286.86	92,160,731.65
差旅费用	180,646.08	353,590.78	397,784.23	292,383.91
业务招待费	917,405.18	1,687,495.30	1,537,769.95	966,942.52
汽车费用	114,337.56	352,839.14	597,599.61	429,283.08

业务宣传费		72,599.26	104,000.00	359,047.32
仓储服务费	2,760,504.22	2,281,999.25	4,457,622.34	994,518.35
其他费用	1,736,553.82	3,135,098.89	4,472,372.31	2,384,759.86
合计	52,881,604.64	130,277,202.01	142,023,391.95	103,148,451.50

4. 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	21,499,884.93	31,107,292.93	29,867,956.55	30,483,619.50
折旧费	3,656,406.14	6,512,975.89	4,931,377.64	3,611,771.90
无形资产摊销	856,112.70	2,198,224.29	2,212,702.26	2,021,339.06
中介机构服务费	493,279.53	2,551,384.38	5,173,238.46	5,035,081.79
办公费	607,627.83	1,355,191.44	1,155,510.56	997,462.50
汽车费用	468,017.40	1,020,459.70	1,785,135.89	1,703,661.80
水电气费用	330,427.89	631,625.63	848,463.43	612,532.26
业务招待费用	869,358.46	1,362,892.82	1,651,794.81	1,754,024.99
差旅费	396,621.75	866,586.30	1,583,452.19	1,796,944.50
其他费用	2,976,322.44	7,351,478.08	11,075,657.86	11,747,251.22
合计	32,154,059.07	54,958,111.46	60,285,289.65	59,763,689.52

5. 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	3,785,039.52	8,344,520.14	8,220,129.91	6,871,849.38
直接材料	1,011,231.53	8,165,911.10	12,880,982.65	5,106,031.96
折旧与摊销	397,951.41	1,172,949.75	1,712,918.83	1,883,448.54
委外费用	343,876.74	621,633.90	375,783.11	112,621.36
设计费用		258,830.19	121,697.60	362,864.37
招待费	70,717.93	289,761.55	420,053.17	194,788.28
差旅费	183,005.75	303,494.33	536,250.56	496,410.61
其他	457,456.91	864,966.61	924,358.90	1,135,322.95
合计	6,249,279.79	20,022,067.57	25,192,174.73	16,163,337.45

6. 财务费用

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

利息支出	637,301.20	776,121.80	502,425.00	945,037.51
减：利息收入	879,625.20	1,188,109.80	2,097,154.49	1,434,647.35
加：汇兑损益	9,155.16	116,194.50	31,296.27	19,891.42
加：手续费及其他	298,051.56	632,094.27	1,127,408.44	333,288.42
合计	64,882.72	336,300.77	-436,024.78	-136,430.00

7. 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
与资产相关的政府补助	1,985,919.07	4,243,857.07	5,172,148.22	5,155,420.11
与收益相关的政府补助	2,494,559.84	4,142,904.24	6,014,516.25	5,834,465.18
代扣个人所得税手续费返还	30,278.75	56,689.90	49,509.42	
合计	4,510,757.66	8,443,451.21	11,236,173.89	10,989,885.29

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
银行理财产品收益	120,406.85	1,246,647.56		48,840.73
合计	120,406.85	1,246,647.56		48,840.73

9. 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	1,903,907.91	-6,770,398.48	-9,780,861.88	
合计	1,903,907.91	-6,770,398.48	-9,780,861.88	

10. 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失				-1,186,673.31
存货跌价损失	-5,204,296.93	-238,258.24	-1,966,421.83	
固定资产减值损失		-1,333,389.01		
合计	-5,204,296.93	-1,571,647.25	-1,966,421.83	-1,186,673.31

11. 资产处置收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置收益	44,365.78	68,512.83	86,358.49	511,932.23
合 计	44,365.78	68,512.83	86,358.49	511,932.23

12. 营业外收入

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产毁损报废利得	2,893.77	29,859.59	3,852.63	522.17
转回预计诉讼赔偿 [注]			4,194,767.16	387,990.44
质量赔偿	3,056,423.04	3,186,727.69		
其他	418,382.23	723,585.12	722,453.74	479,920.85
合 计	3,477,699.04	3,940,172.40	4,921,073.53	868,433.46

[注]2018年度和2019年度，根据诉讼案件判决结果转回预计诉讼赔偿，详见本财务报表附注十三（七）之说明

13. 营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产毁损报废损失	19,539.68	946,226.49	3,558,568.81	25,310.00
捐赠支出	345,000.00	191,700.00	181,000.00	80,000.00
预计诉讼赔偿[注]		1,404,000.00		
其他	44,078.73	312,477.94	1,468,034.92	640,927.15
合 计	408,618.41	2,854,404.43	5,207,603.73	746,237.15

[注]详见本财务报表附注十一（二）之说明

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	10,809,713.31	20,400,024.20	11,695,727.79	16,413,796.60
递延所得税费用	-678,522.84	1,446,853.79	-1,629,027.25	-1,508,195.23

合 计	10,131,190.47	21,846,877.99	10,066,700.54	14,905,601.37
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	63,828,005.58	141,370,252.53	114,129,970.26	107,314,396.13
按母公司税率计算的所得税费用	9,574,200.84	21,205,537.88	17,119,495.54	26,828,599.03
子公司适用不同税率的影响	1,729,662.42	4,468,303.36	-30,223.08	-6,771,526.57
调整以前期间所得税的影响	803,639.54	412,405.55	-1,791,112.65	799,698.43
非应税收入的影响	-1,340,031.71	-2,388,248.31	-2,400,373.17	-3,986,338.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	201,237.67	522,624.44	355,464.63	352,938.05
研发费用等加计扣除项目的影响	-1,126,203.06	-2,668,565.25	-3,375,407.35	-3,010,497.18
所得税税率变动对可抵扣暂时性差异的影响	21,221.75	-879,030.88	-2,572.23	-40,668.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,283,632.88	-1,138,091.97	-61,454.89
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	267,463.02	518,747.90	1,254,305.25	804,267.31
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		1,938,736.18	75,215.57	-9,415.44
所得税费用	10,131,190.47	21,846,877.99	10,066,700.54	14,905,601.37

(3) 其他说明

2019年度、2020年度和2021年1-6月按母公司税率计算所得税费用，采用的税率为15%。2018年度按母公司税率计算所得税费用，采用的税率为25%。

(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	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到的单位往来款			1,300,000.00	
收到的财政补助资金	612,839.84	1,128,644.14	15,827,885.67	885,365.18

利息收入	879,625.20	1,188,109.80	2,097,154.49	1,434,647.35
收回票据保证金	1,304,865.99	7,170,000.00		
收到退回的保证金	1,005,116.16	2,258,000.00	1,387,401.94	1,812,218.93
收回工伤保险赔款	61,180.94	86,980.88	1,025,844.90	
其他	429,938.04	93,416.50	789,041.82	427,689.96
合计	4,293,566.17	11,925,151.32	22,427,328.82	4,559,921.42

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
矿山地质环境治理保证金账户				1,747.48
支付的票据保证金	7,295,198.10	8,175,849.78	13,470,000.00	2,100,000.00
支付的单位往来款	1,500,000.00	1,389,520.23	220,000.00	1,708,206.36
支付各项费用	35,451,550.75	96,860,669.66	105,652,871.65	68,789,951.39
其他	2,485,391.19	802,044.36	5,261,311.59	1,992,569.96
合计	46,732,140.04	107,228,084.03	124,604,183.24	74,592,475.19

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
可转让单位大额存单		20,000,000.00		
合计		20,000,000.00		

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到计入资本公积的政府补助			544,169.84	
合计			544,169.84	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付计入资本公积的政府补助资金的所得税		89,448.48		95,721.01
支付发行费	424,528.30	1,273,584.90	1,698,113.20	1,698,113.21

支付租赁付款额	1,395,769.20			
合计	1,820,297.50	1,363,033.38	1,698,113.20	1,793,834.22

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	53,696,815.11	119,523,374.54	104,063,269.72	92,408,794.76
加: 资产减值准备	3,300,389.02	8,342,045.73	11,747,283.71	1,186,673.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,771,843.35	31,101,940.52	25,318,893.38	21,212,983.06
使用权资产折旧	1,534,491.50			
无形资产摊销	856,112.70	2,192,509.46	2,234,260.98	2,021,339.06
长期待摊费用摊销	99,140.27	217,564.20	450,751.56	598,728.54
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)	-44,365.78	-68,512.83	-86,358.49	-511,932.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,645.91	916,366.90	3,554,716.18	24,787.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	658,253.09	832,366.71	495,340.02	938,899.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-120,406.85	-1,246,647.56		-48,840.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-330,707.75	-2,835,950.13	-1,477,904.43	-2,535,773.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-347,815.09	4,282,803.92	-151,122.82	1,027,578.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,316,713.65	-55,382,285.07	-11,950,707.01	-11,842,863.20

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-9,873,326.34	-119,945,667.35	-133,910,227.63	-50,732,777.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-31,508,185.52	31,979,143.77	69,198,724.48	3,883,569.15
其他				
经营活动产生的现金流量净额	24,392,169.97	19,909,052.81	69,486,919.65	57,631,166.26
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	78,794,575.96	99,569,969.97	128,854,382.52	138,335,395.94
减:现金的期初余额	99,569,969.97	128,854,382.52	138,335,395.94	61,112,427.53
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	-20,775,394.01	-29,284,412.55	-9,481,013.42	77,222,968.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	78,794,575.96	99,569,969.97	128,854,382.52	138,335,395.94
其中:库存现金	14,724.96	28,671.03	84,478.40	31,632.89
可随时用于支付的银行存款	78,779,851.00	99,541,298.94	128,769,904.12	138,303,763.05
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	78,794,575.96	99,569,969.97	128,854,382.52	138,335,395.94
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) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
背书转让的商业汇票金额	189,665,400.60	333,044,945.06	315,623,367.37	349,994,417.23
其中：支付货款	152,357,784.43	296,261,916.46	276,174,241.71	336,598,996.02
支付固定资产等长期资产购置款	37,307,616.17	36,783,028.60	39,449,125.66	13,395,421.21

(4) 现金流量表补充资料的说明

2021年6月30日其他货币资金中票据保证金22,566,181.89元、可转让单位大额存单20,000,000.00元，使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

2020年12月31日其他货币资金中票据保证金16,575,849.78元、可转让单位大额存单20,000,000.00元，使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

2019年12月31日其他货币资金中票据保证金15,570,000.00元，使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

2018年12月31日其他货币资金中2,827,770.10元使用存在限制，其中：票据保证金2,100,000.00元、矿山地质环境治理保证金727,770.10元，已在现金及现金等价物中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年6月30日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,566,181.89	[注 1]
应收票据	8,412,746.81	[注 2]
固定资产	9,832,618.51	[注 3]
无形资产	13,445,613.91	[注 4]
合 计	74,257,161.12	

[注 1] 货币资金中 2,256.62 万元使用存在限制，系本公司分别为其在中国建设银行股份有限公司重庆北碚支行和兴业银行股份有限公司重庆分行开具的 620.00 万元和 1,243.52 万元电子银行承兑汇票提供的票据保证金、子公司常州长江公司为其在江苏江南农村商业银行股份有限公司开具的 1,374.20 万元电子银行承兑汇票提供的票据保证金、子公司昆山长江为其在中信银行股份有限公司昆山经济技术开发区支行开具的 350.00 万元电子银行承兑汇票提供的票据保证金；公司 2,000.00 万元可转让单位大额存单使用存在限制

[注 2] 应收票据中 841.27 万元使用存在限制，系未终止确认已贴现和已背书商业承兑

汇票

[注 3]常州长江公司以账面净值为 983.26 万元的房屋所有权为其在江苏江南农村商业银行股份有限公司的 800.00 万元短期借款、开具的 1,374.20 万元电子银行承兑汇票提供抵押担保

[注 4]常州长江公司以账面净值为 855.00 万元的土地使用权为其在江苏江南农村商业银行股份有限公司的 800.00 万元短期借款、开具的 1,374.20 万元电子银行承兑汇票提供抵押担保；子公司铜梁长江公司以账面净值为 489.57 万元的土地使用权为本公司在中国建设银行股份有限公司重庆北碚支行的 1,200.00 万元长期借款、620.00 万元电子银行承兑汇票提供抵押担保

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,935,849.78	[注 1]
固定资产	10,171,674.34	[注 2]
无形资产	13,594,835.54	[注 3]
合 计	63,702,359.66	

[注 1]货币资金中 1,657.58 万元使用存在限制，系本公司为其在重庆光大银行龙头寺支行开具的 2,800.00 万元电子银行承兑汇票提供的票据保证金、子公司常州长江公司为其在江苏江南农村商业银行股份有限公司开具的 1,635.17 万元电子银行承兑汇票提供的票据保证金；公司 2,000.00 万元可转让单位大额存单使用存在限制；子公司后旗长江公司 336.00 万元因诉讼保全存在限制

[注 2]常州长江公司以账面净值为 1,017.17 万元的房屋所有权为其在江苏江南农村商业银行股份有限公司的 800.00 万元短期借款、开具的 1,635.17 万元电子银行承兑汇票提供抵押担保

[注 3]常州长江公司以账面净值为 864.52 万元的土地使用权为其在江苏江南农村商业银行股份有限公司开具的 1,635.17 万元电子银行承兑汇票提供抵押担保；子公司铜梁长江公司以账面净值为 494.97 万元的土地使用权为本公司在中国建设银行重庆北碚支行的 1,300.00 万元长期借款提供抵押担保

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,300,000.00	[注 1]

固定资产	8,178,842.09	[注 2]
无形资产	10,958,513.67	[注 3]
合计	28,437,355.76	

[注 1]货币资金中 1,557.00 万元使用存在限制，系本公司为在重庆光大银行龙头寺支行、招商银行股份有限公司重庆分行、建行北碚支行分别开具的 2,150.00 万元、660.00 万元、1,340.00 万元的电子银行承兑汇票提供的票据保证金

[注 2]本公司以账面净值为 817.88 万元的房屋所有权为在招商银行股份有限公司重庆分行开具的 660.00 万元电子银行承兑汇票提供抵押担保

[注 3]本公司以账面净值为 590.09 万元的土地使用权为在招商银行重庆分行高新支行开具的 1,340 万元电子银行承兑汇票提供抵押担保；子公司铜梁长江公司以账面净值为 505.76 万元的土地使用权为本公司在中国建设银行重庆北碚支行开具的 1,340.00 万元电子银行承兑汇票提供抵押担保

(4) 2018 年 12 月 31 日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,827,770.10	[注 1]
固定资产	11,527,897.72	[注 2]
无形资产	9,332,033.25	[注 2]
合计	23,687,701.07	

[注 1]其他货币资金中 282.78 万元使用存在限制，其中：票据保证金 210.00 万元，矿山地质环境治理保证金 72.78 万元

[注 2]常州长江公司以账面净值为 1,152.79 万元的房屋所有权及 933.20 万元的土地使用权为其在江苏江南农村商业银行股份有限公司的 3,000.00 万元短期借款提供抵押担保

2. 外币货币性项目

(1) 2021 年 6 月 30 日

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			54.14
其中：美元	8.38	6.4601	54.14
应收账款			3,605,268.69
其中：美元	558,082.49	6.4601	3,605,268.69
应付账款			184,500.46

其中：美元	28,560.00	6.4601	184,500.46
-------	-----------	--------	------------

(2) 2020年12月31日

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			629,572.20
其中：美元	96,487.64	6.5249	629,572.20
应收账款			1,195,816.47
其中：美元	183,269.70	6.5249	1,195,816.47

(3) 2019年12月31日

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			199,828.30
其中：美元	28,644.29	6.9762	199,828.30
应收账款			651,102.70
其中：美元	93,332.00	6.9762	651,102.70

(4) 2018年12月31日

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			41,543.64
其中：美元	6,053.10	6.8632	41,543.64

3. 政府补助

(1) 明细情况

2021年1-6月

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
环保搬迁企业政府补助资金	21,017,969.99		1,862,132.61	19,155,837.38	其他收益	渝办发(2008)82号
科技扶持资金-8T铸造废砂再生设备研究	14,250.00		14,250.00	0.00	其他收益	郫科计(2010)16号
覆膜砂生产线科技扶持资金	4,523.86		4,523.86	0.00	其他收益	郫科计(2013)21号
企业循环化改造项目扶持资金	2,500,000.00			2,500,000.00	其他收益	十发改投资(2018)25号
技术创新研发专项	150,000.00			150,000.00	其他收益	2019年重庆市技术

资金						创新与应用发展专项项目（社会发展领域）的通知
生态文明建设专项资金	8,400,000.00			8,400,000.00	其他收益	坛财联字（2019）81号
创新改革发展专项资金	679,999.96		40,000.02	639,999.94	其他收益	宜府办函（2018）47号
企业发展专项资金	1,097,878.91		65,012.58	1,032,866.33	其他收益	青脱贫指办（2019）17号
小计	33,864,622.72		1,985,919.07	31,878,703.65		

2) 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
福利企业增值税退税收入	1,854,720.00	其他收益	十经税通[2021]837号等
企业发展专项资金	137,788.00	其他收益	川财社（2020）11号
企业发展专项资金	100,320.00	其他收益	珙人社发（2020）81号
企业发展专项资金	82,039.00	其他收益	青川县财政国库支付中心
企业发展专项资金	4,000.00	其他收益	珙府党组（2020）210号
企业奖励资金	110,000.00	其他收益	青川县财政国库支付中心
企业奖励资金	100,000.00	其他收益	渝经信发（2020）53号
企业奖励资金	14,800.00	其他收益	十开办发（2019）28号
企业奖励资金	1,726.86	其他收益	成发改综合（2020）63号
企业稳岗补贴资金	53,718.26	其他收益	内人社办发（2018）19号
企业稳岗补贴资金	7,947.72	其他收益	内人社办发（2018）19号
企业稳岗补贴资金	500.00	其他收益	川人社办发（2020）71号
退伍士兵增值税免抵退	27,000.00	其他收益	财税（2019）21号
小计	2,494,559.84		

2020年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
再生砂生产线清洁生产改造项目补贴	147,757.15		147,757.15		其他收益	渝财企（2010）337号
环保搬迁企业政府补助资金	24,742,235.20		3,724,265.21	21,017,969.99	其他收益	渝办发（2008）82号
科技扶持资金-8T铸造废砂再生设备研	71,250.00		57,000.00	14,250.00	其他收益	鄂科计（2010）16号

究						
覆膜砂生产线科技扶持资金	7,666.67		7,666.67		其他收益	鄂科计(2009)29号
覆膜砂生产线科技扶持资金	70,000.00		70,000.00		其他收益	鄂科计(2012)35号
覆膜砂生产线科技扶持资金	31,666.70		27,142.84	4,523.86	其他收益	鄂科计(2013)21号
企业循环化改造项目扶持资金	2,500,000.00			2,500,000.00	其他收益	十发改投资(2018)25号
技术创新研发专项资金	150,000.00			150,000.00	其他收益	2019年重庆市技术创新与应用发展专项项目(社会发展领域)的通知
生态文明建设专项资金	8,400,000.00			8,400,000.00	其他收益	坛财联字(2019)81号
创新改革发展专项资金	760,000.00		80,000.04	679,999.96	其他收益	宜府办函(2018)47号
企业发展专项资金	1,227,904.07		130,025.16	1,097,878.91	其他收益	青脱贫指办(2019)17号
小计	38,108,479.79		4,243,857.07	33,864,622.72		

2) 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
福利企业增值税退税收入	2,815,200.00	其他收益	财税(2016)52号
企业奖励资金	500,000.00	其他收益	渝经信发(2020)53号
企业奖励资金	160,000.00	其他收益	北碚经信(2020)124号
企业奖励资金	84,400.00	其他收益	仙环函(2019)77号
企业奖励资金	50,000.00	其他收益	鄂经信办函(2019)43号
企业奖励资金	8,905.80	其他收益	宜府发(2020)1号
企业奖励资金	5,000.00	其他收益	渝人社发(2015)79号
企业奖励资金	1,800.00	其他收益	成发改综合(2020)63号
企业奖励资金	750.00	其他收益	《北碚区中小企业生产经营运行监测经费管理办法》
退伍士兵增值税免抵退	255,750.00	其他收益	财税(2019)21号
企业稳岗补贴资金	55,059.00	其他收益	渝人社发(2015)156号
企业稳岗补贴资金	52,000.00	其他收益	十人社发(2020)15号
企业稳岗补贴资金	41,028.16	其他收益	鄂人社发(2019)30号
企业稳岗补贴资金	28,009.23	其他收益	成人社发(2020)14号
企业稳岗补贴资金	18,811.60	其他收益	宜府发(2020)1号

企业稳岗补贴资金	11,448.25	其他收益	常人社发(2020)26号
企业稳岗补贴资金	10,980.00	其他收益	鄂人社办(2019)30号
企业稳岗补贴资金	9,556.23	其他收益	广人社发(2020)33号
企业稳岗补贴资金	2,005.97	其他收益	成发改综合(2020)63号
企业稳岗补贴资金	1,200.00	其他收益	川人社办发(2020)71号
专利补助资金	39,000.00	其他收益	北碚市监(2020)9号
专利补助资金	12,000.00	其他收益	渝知发(2016)40号
企业技改及生产补助资金	-20,000.00	其他收益	十开管发(2017)9号
小计	4,142,904.24		

2019年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
再生砂生产线 清洁生产改造 项目补贴	1,293,401.39		1,145,644.24	147,757.15	其他收益	渝财企(2010) 337号
环保搬迁企业 政府补助资金	28,466,500.41		3,724,265.21	24,742,235.20	其他收益	渝办发(2008) 82号
科技扶持资金 -8T铸造废砂再 生设备研究	128,250.00		57,000.00	71,250.00	其他收益	郫科计(2010) 16号
覆膜砂生产线 科技扶持资金	53,666.67		46,000.00	7,666.67	其他收益	郫科计(2009) 29号
覆膜砂生产线 科技扶持资金	140,000.00		70,000.00	70,000.00	其他收益	郫科计(2012) 35号
覆膜砂生产线 科技扶持资金	58,809.54		27,142.84	31,666.70	其他收益	郫科计(2013) 21号
企业循环化改 造项目扶持资 金		2,500,000.00		2,500,000.00	其他收益	十发改投资 (2018)25号
技术创新研发 专项资金		150,000.00		150,000.00	其他收益	2019年重庆市技 术创新与应用发 展专项项目(社 会发展领域)的 通知
生态文明建设 专项资金		8,400,000.00		8,400,000.00	其他收益	坛财联字(2019) 81号

创新改革发展专项资金		800,000.00	40,000.00	760,000.00	其他收益	宜府办函(2018)47号
企业发展专项资金		1,290,000.00	62,095.93	1,227,904.07	其他收益	青脱贫指办(2019)17号
小计	30,140,628.01	13,140,000.00	5,172,148.22	38,108,479.79		

2) 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
福利企业增值税退税收入	3,212,640.00	其他收益	财税(2016)52号
企业技改及生产补助资金	200,000.00	其他收益	坛财联字(2019)16号
企业技改及生产补助资金	100,000.00	其他收益	仙政办发(2017)25号
企业技改及生产补助资金	50,000.00	其他收益	鄂财企发(2018)15号
企业技改及生产补助资金	40,000.00	其他收益	仙政办发(2017)25号
企业技改及生产补助资金	40,000.00	其他收益	仙政办发(2017)25号
企业技改及生产补助资金	30,900.00	其他收益	十政办发(2017)36号,十财企发(2017)195号
企业技改及生产补助资金	20,000.00	其他收益	十开管发(2017)9号
企业技改及生产补助资金	20,000.00	其他收益	十开办发(2019)28号
企业发展专项资金	170,000.00	其他收益	珙府办函(2019)177号
企业奖励资金	300,000.00	其他收益	坛财联字(2019)134号
企业奖励资金	170,000.00	其他收益	渝经信科技(2019)25号
企业奖励资金	150,000.00	其他收益	坛工信(2019)13号
企业奖励资金	50,000.00	其他收益	郫府发(2017)30号
企业奖励资金	40,000.00	其他收益	十开发(2019)1号
企业奖励资金	20,000.00	其他收益	坛工信(2019)13号
企业奖励资金	17,000.00	其他收益	童家溪委发(2019)9号
企业奖励资金	10,010.00	其他收益	昆开办(2018)72号
企业奖励资金	10,000.00	其他收益	昆环(2019)107号
企业稳岗补贴资金	938,367.00	其他收益	渝人社发(2019)73号
企业稳岗补贴资金	130,808.41	其他收益	鄂人社规(2015)4号
企业稳岗补贴资金	46,713.00	其他收益	渝人社发(2015)156号
企业稳岗补贴资金	24,800.00	其他收益	通人社发(2019)17号
企业稳岗补贴资金	18,954.24	其他收益	鄂人社发(2019)30号
企业稳岗补贴资金	12,923.60	其他收益	郫就发(2018)9号
企业稳岗补贴资金	8,200.00	其他收益	鄂人社发(2019)30号
企业稳岗补贴资金	2,700.00	其他收益	通人社发(2019)17号

退伍士兵增值税免抵退	163,500.00	其他收益	财税(2019)21号
专利补助资金	13,000.00	其他收益	北碚科技局发(2019)1号
专利补助资金	4,000.00	其他收益	渝知发(2019)5号
小计	6,014,516.25		

2018年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
再生砂生产线 清洁生产改造 项目补贴	2,524,413.45		1,231,012.06	1,293,401.39	其他收 益	渝财企(2010) 337号
环保搬迁企业 政府补助资金	32,190,765.62		3,724,265.21	28,466,500.41	其他收 益	渝办发(2008) 82号
科技扶持资金 -8T 铸造废砂 再生设备研究	185,250.00		57,000.00	128,250.00	其他收 益	郫科计(2010) 16号
覆膜砂生产线 科技扶持资金	99,666.67		46,000.00	53,666.67	其他收 益	郫科计(2009) 29号
覆膜砂生产线 科技扶持资金	210,000.00		70,000.00	140,000.00	其他收 益	郫科计(2012) 35号
覆膜砂生产线 科技扶持资金	85,952.38		27,142.84	58,809.54	其他收 益	郫科计(2013) 21号
小计	35,296,048.12		5,155,420.11	30,140,628.01		

2) 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
福利企业增值税退税收入	4,949,100.00	其他收益	财税(2016)52号
企业技改及生产补助资金	53,000.00	其他收益	十经信文(2017)145号
企业技改及生产补助资金	50,000.00	其他收益	北碚科委发(2017)29号
企业技改及生产补助资金	60,000.00	其他收益	鄂财企发(2018)15号
企业奖励资金	104,300.00	其他收益	坛财联字(2018)17号
企业奖励资金	25,000.00	其他收益	十开发(2018)3号
企业奖励资金	21,000.00	其他收益	童家溪委发(2018)8号
企业奖励资金	20,000.00	其他收益	北碚委发(2018)2号
企业奖励资金	310,000.00	其他收益	常经信综合(2018)105号
外经贸发展专项资金	57,000.00	其他收益	商财函(2017)314号

外经贸发展专项资金	11,200.00	其他收益	重庆市商务委、重庆市财政局关于2017年申报国际市场开拓及中小企业国际市场开拓资金的通知
专利补助资金	50,000.00	其他收益	渝财教(2018)58号
专利补助资金	6,000.00	其他收益	渝财教(2018)133号
专利补助资金	13,500.00	其他收益	北碚科委发(2018)3号
企业稳岗补贴资金	43,432.00	其他收益	渝人社发(2015)156号
企业稳岗补贴资金	22,539.14	其他收益	成就发(2018)13号
企业稳岗补贴资金	2,294.04	其他收益	大人社通(2017)59号
企业稳岗补贴资金	18,800.00	其他收益	鄂人社规(2015)4号
企业稳岗补贴资金	16,100.00	其他收益	内人社办发(2018)19号
企业稳岗补贴资金	1,200.00	其他收益	郫就发(2018)9号
小计	5,834,465.18		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
计入当期损益的政府补助金额	4,480,478.91	8,386,761.31	11,186,664.47	10,989,885.29

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2021年1-6月				
宁国长江造型材料有限公司	新设立	2021.03	5,000,000.00	100.00%
彰武长江材料科技有限公司	新设立	2021.05	28,000,000.00	100.00%
彰武长江矿产加工有限公司	新设立	2021.05	[注]	
(2) 2020年度				
湖北鼎联科技有限公司	新设立	2020.09	5,508,000.00	51.00%
(3) 2019年度				
彰武长江矿业有限公司	新设立	2019.04	[注]	
彰武长江新材料有限公司	新设立	2019.04	[注]	
(4) 2018年				
重庆长江造型材料集团济南有	新设立	2018.01	200,000.00	100.00%

限公司				
山西长江再生资源有限公司	新设立	2018.10	100,000.00	100.00%

[注]公司新设彰武长江矿产加工有限公司，截至2021年6月30日公司尚未对其出资；彰武长江矿业有限公司、彰武长江新材料有限公司自设立到注销，公司均未对其出资

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2021年1-6月				
彰武长江新材料有限公司	注销	2021.6.25		
彰武长江矿业有限公司	注销	2021.6.29		
(2) 2020年度				
江油力晟新材料有限公司	注销	2020.5.19		
(3) 2019年度				
山西长江再生资源有限公司	注销	2019.12.6	59,345.04	-14,401.18
(4) 2018年度				
重庆长江造型材料集团涪陵有限公司	注销	2018.1.29	9,992,862.03	-779.93
香港扬子商贸有限公司	注销	2018.4.27		

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆长江造型材料集团宜宾高县有限公司	四川高县月江镇	四川高县月江镇	制造业	100.00		出资设立
成都长江造型材料有限公司	四川成都市郫县现代工业港南部园区	四川成都市郫县现代工业港南部园区	制造业	100.00		出资设立
十堰长江造型材料有限公司	湖北十堰市白浪东路	湖北十堰市白浪东路	制造业	100.00		出资设立
重庆长江造型材料(集团)仙桃有限公司	湖北仙桃市毛咀镇工业园	湖北仙桃市毛咀镇工业园	制造业	100.00		出资设立

昆山长江造型材料有限公司	江苏昆山开发区	江苏昆山开发区	制造业	100.00		出资设立
长江造型材料(集团)科左后旗有限公司	内蒙古通辽市科左后旗甘旗卡镇	内蒙古通辽市科左后旗甘旗卡镇	制造业	100.00		出资设立
成都大邑长江造型材料有限公司	四川成都市大邑县	四川成都市大邑县	制造业		100.00	出资设立
重庆长江造型材料常州有限公司	常州市金坛区圩门路	常州市金坛区圩门路	制造业	100.00		出资设立
重庆长江造型材料集团涪陵有限公司[注]	重庆市涪陵区李渡鹤凤大道	重庆市涪陵区李渡鹤凤大道	制造业	100.00		出资设立
重庆长江造型材料集团铜梁有限公司	重庆铜梁区工业园区产业大道	重庆铜梁区工业园区产业大道	制造业	100.00		出资设立
重庆园长梦贸易有限公司	重庆北碚区童家溪镇	重庆北碚区童家溪镇	商贸业	100.00		出资设立
科尔沁左翼后旗长江造型矿业有限公司	科尔沁左翼后旗甘旗卡镇	科尔沁左翼后旗甘旗卡镇	制造业	100.00		出资设立
宜宾天晟新材料有限公司	珙县余菁工业园	珙县余菁工业园	制造业	100.00		出资设立
香港扬子商贸有限公司[注]	香港九龙旺角道	香港九龙旺角道	商贸业	100.00		出资设立
江油力晟新材料有限公司[注]	江油市二郎庙镇	江油市二郎庙镇	制造业	100.00		出资设立
湖北荣泰新能源材料有限公司	十堰经济开发区	十堰经济开发区	制造业		100.00	收购股权
青川九晟新材料有限公司	青川县竹园镇	青川县竹园镇	制造业	100.00		出资设立
重庆长江造型材料集团济南有限公司	济南市章丘区	济南市章丘区	制造业	100.00		出资设立
山西长江再生资源有限公司[注]	晋中市太谷县胡村镇	晋中市太谷县胡村镇	制造业		100.00	出资设立
彰武长江矿业有限公司[注]	阜新市彰武县章古台镇	阜新市彰武县章古台镇	制造业	100.00		出资设立
彰武长江新材料有限公司[注]	阜新市彰武县章古台镇	阜新市彰武县章古台镇	制造业	100.00		出资设立
湖北鼎联科技有限公司	十堰经济开发区	十堰经济开发区	制造业		51.00	出资设立
宁国长江造型材料有限公司	安徽宣城市宁国市	安徽宣城市宁国市	制造业	100.00		出资设立
彰武长江材料科技有限公司	辽宁省阜新彰武县	辽宁省阜新彰武县	制造业	100.00		出资设立
彰武长江矿产加工有限公司	辽宁省阜新彰武县	辽宁省阜新彰武县	制造业	100.00		出资设立

[注] 2018年1月29日重庆长江造型材料集团涪陵有限公司工商信息注销完毕; 2018

年 4 月 27 日香港扬子商贸有限公司工商信息注销完毕；2019 年 12 月 6 日山西长江再生资源有限公司工商信息注销完毕；2020 年 5 月 19 日江油力晟新材料有限公司工商信息注销完毕，2021 年 6 月 25 日彰武长江新材料有限公司工商信息注销完毕，2021 年 6 月 29 日彰武长江矿业有限公司工商信息注销完毕

八、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) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

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)6。

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 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 40.57%(2020 年 12 月 31 日：42.82%；2019 年 12 月 31 日：45.70%；2018 年 12 月 31 日：39.40%)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,本公司可综合运用票据结算、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	2021. 6. 30				
	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	23,600,000.00	24,519,918.34	15,179,135.01	9,340,783.33	
应付票据	34,077,165.68	34,077,165.68	34,077,165.68		
应付账款	117,861,474.03	117,861,474.03	117,861,474.03		
其他应付款	4,271,960.79	4,271,960.79	4,271,960.79		
租赁负债	12,904,789.64	16,305,377.49	3,520,543.02	2,770,428.57	10,014,405.90
小 计	192,715,390.14	197,035,896.33	174,910,278.53	12,111,211.90	10,014,405.90

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	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	22,900,000.00	24,175,982.64	12,720,938.20	11,455,044.44	
应付票据	42,851,699.55	42,851,699.55	42,851,699.55		
应付账款	139,470,744.61	139,470,744.61	139,470,744.61		
其他应付款	4,072,848.03	4,072,848.03	4,072,848.03		
小 计	209,295,292.19	210,571,274.83	199,116,230.39	11,455,044.44	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	41,500,000.00	41,500,000.00	41,500,000.00		

应付账款	120,831,517.91	120,831,517.91	120,831,517.91		
其他应付款	3,578,971.46	3,578,971.46	3,578,971.46		
小计	165,910,489.37	165,910,489.37	165,910,489.37		

(续上表)

项目	2018.12.31				
	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	30,000,000.00	30,466,537.50	30,466,537.50		
应付票据	9,100,000.00	9,100,000.00	9,100,000.00		
应付账款	74,481,889.31	74,481,889.31	74,481,889.31		
其他应付款	2,266,326.47	2,266,326.47	2,266,326.47		
小计	115,848,215.78	116,314,753.28	116,314,753.28		

(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。

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款20,000,000.00元(2020年12月31日：人民币21,000,000.00元；2018年12月31日：人民币30,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，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（四）2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年6月30日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			80,571,134.70	80,571,134.70
持续以公允价值计量的资产总额			80,571,134.70	80,571,134.70

2. 2020年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			73,145,057.54	73,145,057.54
持续以公允价值计量的资产总额			73,145,057.54	73,145,057.54

3. 2019年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			71,695,234.49	71,695,234.49
持续以公允价值计量的资产总额			71,695,234.49	71,695,234.49

(二) 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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	在本公司任职情况	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
熊 鹰[注 1]	中国	董事长	33.12	33.12
熊 杰[注 1]	中国	董事、总经理	27.21	27.21

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
Zhuang Xiong[注 1]	自然人股东，持有公司 5.4841% 的股权，副总经理
熊 帆[注 2]	自然人股东，持有公司 11.0390% 的股权，董事长助理
熊 寅[注 2]	自然人股东，持有公司 9.0709% 的股权，营运管理中心副总监
重庆市凯米尔动力机械有限公司	[注 3]

[注 1]熊鹰、熊杰与 Zhuang Xiong 系兄弟关系

[注 2]熊鹰与熊帆系父子关系；熊杰与熊寅系父子关系

[注 3]2020 年 8 月 10 日熊鹰、熊杰将持有的重庆市凯米尔动力机械有限公司 55% 和 45% 股权转让给重庆北泉食品有限公司。2020 年 9 月 29 日重庆市凯米尔动力机械有限公司完成工商变更登记手续。2020 年 10 月至 2021 年 9 月，重庆市凯米尔动力机械有限公司仍为公司关联方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度
重庆市凯米尔动力机械有限公司	采购货物		253,245.14
	劳务费		28,907.16
	房屋租金	14,017.58	13,333.33
	采购水电费		655.35
小 计		14,017.58	296,140.98

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
重庆市凯米尔动力机械有限公司	销售水电气	124,473.73	207,646.25	223,149.69	227,320.39
	房屋租金等	136,457.67	66,882.13	75,455.24	73,743.40
小计		260,931.40	274,528.38	298,604.93	301,063.79

2. 关联担保情况

2021年1-6月

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
熊鹰、熊杰、熊帆、熊寅	50.00	2021/05/20	2021/11/20/	否	
熊鹰、熊杰、熊帆、熊寅	250.00	2021/05/21	2021/11/21	否	
熊鹰、熊杰、熊帆、熊寅	320.00	2021/05/26	2021/11/26	否	
熊鹰、熊杰	1,243.52	2021/01/25	2021/07/25	否	
熊鹰、熊杰、熊帆、熊寅	1,200.00	2020/04/14	2023/04/13	否	

2020年度

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
熊鹰、熊杰	900.00	2020/07/07	2021/01/07	是	
熊鹰、熊杰	500.00	2020/07/21	2021/01/21	是	
熊鹰、熊杰	600.00	2020/09/02	2021/03/02	是	
熊鹰、熊杰	650.00	2020/12/11	2021/06/11	是	
熊鹰、熊杰、熊帆、熊寅	1,300.00	2020/4/14	2023/4/13	是	

2019年度

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
熊鹰、熊杰	340.00	2019/09/04	2020/03/04	是	
熊鹰、熊杰	300.00	2019/12/19	2020/06/19	是	
熊鹰、熊杰	900.00	2019/12/19	2020/07/19	是	

熊鹰、熊杰、熊帆、熊寅	600.00	2019/07/18	2020/01/18	是	
熊鹰、熊杰、熊帆、熊寅	750.00	2019/12/12	2020/06/12	是	
熊鹰、熊杰	900.00	2019/08/02	2020/02/02	是	
熊鹰、熊杰	161.00	2019/10/17	2020/04/17	是	
熊鹰、熊杰	69.00	2019/10/18	2020/04/18	是	
熊鹰、熊杰	329.00	2019/10/23	2020/04/23	是	
熊鹰、熊杰	141.00	2019/10/24	2020/04/24	是	
熊鹰、熊杰	570.00	2019/11/19	2020/05/19	是	

2018 年度

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
熊鹰、熊杰	1,260.00	2018/01/05	2018/08/02	是	
熊鹰、熊杰	910.00	2018/09/03	2019/03/03	是	

3. 关键管理人员报酬（包括董事、监事、高级管理人员和核心技术人员）

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	4,014,623.56	5,842,486.13	5,247,150.97	5,084,829.97

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆市凯米尔动力机械有限公司	37,485.19	1,874.26						
小计		37,485.19	1,874.26						
其他应收款	重庆市凯米尔动力机械有限公司	4,413.75	220.69						
小计		4,413.75	220.69						

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	重庆市凯米尔动力机械有限公司		13,988.68		
小计			13,988.68		

十一、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

未决诉讼

1. 2020年6月11日，子公司十堰长江造型材料有限公司(以下简称十堰长江公司)收到湖北省武汉市中级人民法院应诉通知((2020)鄂01知民初172号)，湖北省武汉市中级人民法院已受理北京仁创科技发展有限公司(以下简称北京仁创)诉本公司侵害专利权纠纷一案。

在起诉书中北京仁创认为其拥有“湿态覆膜砂及其制备工艺”(专利号为:ZL00108081.4)合法的知识产权，请求法院判决本公司赔偿其经济损失5,000.00万元，且承担因侵权产品证据保全、侵权产品鉴定、律师费等共计40.00万元。

2021年2月3日，湖北省武汉市中级人民法院作出一审判决：十堰长江公司向北京仁创赔偿经济损失100.00万元；赔偿北京仁创其制止侵权行为所支付的合理开支20.00万元；驳回北京仁创其他诉讼请求；承担案件受理费20.40万元。2021年3月，十堰长江公司向最高人民法院提起上诉。2020年度公司依据十堰长江公司涉诉事项之一审判决确认1,404,000.00元预计负债。

2021年3月，十堰长江公司向最高人民法院提起上诉。于2021年8月4日第一次开庭审理，截至本财务报表批准报出日，案件尚未审理完毕。

2. 2021年7月13日，子公司昆山长江造型材料有限公司(以下简称昆山长江)收到江苏省苏州市中级人民法院应诉通知书((2021)苏05民初1365号)，江苏省苏州市中级人民法院已受理北京仁创科技发展有限公司(以下简称北京仁创)诉本公司侵害发明专利权纠纷一案。在起诉书中北京仁创认为其拥有“湿态覆膜砂及其制备工艺”(专利号为:ZL00108081.4)合法的知识产权，请求法院判令立即停止侵权行为，请求法院判决本公司赔偿其经济损失5,000.00万元，且承担因侵权而发生的律师费20.00万元。

截至资产负债表日，案件尚未开庭审理。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的或有事项。

十二、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资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 拟首次公开发行股票并在中小企业板上市

根据公司 2016 年 5 月 6 日召开的第二届董事会第三次会议通过的关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在中小企业板上市方案的议案：发行人民币普通股（A 股）；发行数量不超过 3,000 万股；决议有效期为自公司股东大会审议通过之日起 24 个月。2017 年 11 月 14 日，公司首次公开发行股票并上市的申请已获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会 2017 年第四十四次会议审核通过。

2018 年 4 月 20 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并在中小企业板上市方案决议有效期的议案》，将首次公开发行股票并上市股东大会决议有效期自本次股东大会批准之日起延长 24 个月。

2020 年 4 月 20 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并在中小企业板上市方案决议有效期的议案》，将首次公开发行股票并上市股东大会决议有效期自本次股东大会批准之日起延长 24 个月。

(二) 分部信息

1. 确认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，并以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	华北	华东	华中	西南	东北	合并抵消	合 计
营业收入	84,356,645.63	148,911,164.55	89,659,448.87	263,322,301.98		-123,116,672.28	463,132,888.75

营业成本	31,426,181.57	114,145,918.99	57,339,089.77	192,789,579.44		-90,319,396.90	305,381,372.87
资产总额	119,138,589.04	298,744,424.35	254,171,467.07	1,067,298,023.43	33,083,874.79	-477,553,576.67	1,294,882,802.01
负债总额	28,444,548.08	132,621,771.25	29,957,573.35	198,948,721.77	5,147,220.58	-138,897,786.37	256,222,048.66

(2) 2020 年度

项 目	华北	华东	华中	西南	合并抵消	合 计
营业收入	160,300,156.27	248,308,791.97	161,233,730.22	675,746,564.72	-299,970,098.74	945,619,144.44
营业成本	62,115,401.75	183,423,806.03	102,698,759.69	500,489,190.58	-258,519,484.88	590,207,673.17
资产总额	117,748,585.12	264,768,751.00	242,853,370.69	1,066,946,544.97	-430,299,227.36	1,262,018,024.42
负债总额	29,306,330.71	118,769,564.12	36,540,738.73	218,085,689.74	-125,181,907.61	277,520,415.69

(3) 2019 年度

项 目	华北	华东	华中	西南	合并抵消	合 计
营业收入	188,378,058.72	211,369,981.52	142,318,835.76	565,216,321.07	-245,383,418.43	861,899,778.64
营业成本	70,422,444.64	154,269,716.24	88,960,339.70	400,157,001.82	-203,001,943.58	510,807,558.82
资产总额	104,354,649.09	207,673,475.49	195,931,409.99	985,651,388.50	-410,067,619.90	1,083,543,303.17
负债总额	19,688,125.55	89,678,759.26	22,932,176.95	213,389,738.23	-122,581,183.26	223,107,616.73

(4) 2018 年度

项 目	华北	华东	华中	西南	合并抵消	合 计
营业收入	214,956,571.45	199,944,078.30	147,744,650.67	408,662,419.09	-222,259,436.52	749,048,282.99
营业成本	81,014,047.25	151,639,700.05	98,572,751.56	291,728,507.30	-158,833,898.20	464,121,107.96
资产总额	103,337,526.62	167,407,852.62	166,441,154.66	781,052,056.10	-289,136,702.47	929,101,887.53
负债总额	20,391,337.04	63,537,769.42	18,231,122.31	117,180,303.43	-45,820,144.84	173,520,387.36

(三) 终止经营

1. 终止经营损益

项 目	重庆长江造型材料集团涪陵有限公司			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
营业收入				
减：营业成本				
税金及附加				
销售费用				
管理费用				
研发费用				

财务费用				779.93
资产减值损失				
加：其他收益				
投资收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
资产处置收益				
营业利润				-779.93
加：营业外收入				
减：营业外支出				
终止经营业务利润总额				-779.93
减：终止经营业务所得税费用				
终止经营业务净利润				-779.93
减：本期确认的资产减值损失				
加：本期转回的资产减值损失				
加：终止经营业务处置净收益（税后）				
其中：处置损益总额				
减：所得税费用（或收益）				
终止经营损益合计				-779.93
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计				-779.93

(续上表)

项 目	合 计			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
营业收入				
减：营业成本				
税金及附加				
销售费用				
管理费用				

研发费用				
财务费用				779.93
资产减值损失				
加：其他收益				
投资收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
资产处置收益				
营业利润				-779.93
加：营业外收入				
减：营业外支出				
终止经营业务利润总额				-779.93
减：终止经营业务所得税费用				
终止经营业务净利润				-779.93
减：本期确认的资产减值损失				
加：本期转回的资产减值损失				
加：终止经营业务处置净收益（税后）				
其中：处置损益总额				
减：所得税费用（或收益）				
终止经营损益合计				-779.93
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计				-779.93

2. 终止经营现金流量

项 目	2018 年度		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
重庆长江造型材料集团涪陵有限公司	-185.68		

（四）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具

确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。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与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	97,729,873.65	-65,035,264.02	32,694,609.63
应收款项融资		65,035,264.02	65,035,264.02

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	141,163,166.04	以摊余成本计量的金融资产	141,163,166.04
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	97,729,873.65	以摊余成本计量的金融资产	32,694,609.63
			以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产（注：应收账款融资）	65,035,264.02

应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	202,407,098.81	以摊余成本计量的金融资产	202,407,098.81
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	7,359,080.99	以摊余成本计量的金融资产	7,359,080.99
短期借款	其他金融负债	30,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	30,000,000.00
应付票据	其他金融负债	9,100,000.00	以摊余成本计量的金融负债	9,100,000.00
应付账款	其他金融负债	74,481,889.31	以摊余成本计量的金融负债	74,481,889.31
其他应付款	其他金融负债	2,266,326.47	以摊余成本计量的金融负债	2,266,326.47

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	141,163,166.04			141,163,166.04
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	97,729,873.65			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）		-65,035,264.02		
按新金融工具准则列示的余额				32,694,609.63
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	202,407,098.81			202,407,098.81
其他应收款				

按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	7,359,080.99			7,359,080.99
以摊余成本计量的总金融资产	448,659,219.49	-65,035,264.02		383,623,955.47

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收账款融资				
按原金融工具准则列示的余额				
加：自应收票据(原金融工具准则)转入		65,035,264.02		
按新金融工具准则列示的余额				65,035,264.02
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		65,035,264.02		65,035,264.02

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	30,000,000.00			30,000,000.00
应付票据				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	9,100,000.00			9,100,000.00
应付账款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	74,481,889.31			74,481,889.31
其他应付款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	2,266,326.47			2,266,326.47
以摊余成本计量的总金融负债	115,848,215.78			115,848,215.78

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提	重分类	重新计量	按新金融工具准则
-----	------------	-----	------	----------

	损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018年12月31日)			计提损失准备(2019 年1月1日)
应收账款	18,541,021.08			18,541,021.08
其他应收款	894,222.85			894,222.85
总计	19,435,243.93			19,435,243.93

(五) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。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2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	2,982,109.78	2,982,109.78	
合同负债		-2,639,035.20	2,639,035.20
其他流动负债		-343,074.58	343,074.58

② 对2020年1月1日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格,采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(六) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下:

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

预付账款	360,317.46	-360,317.46	
使用权资产		8,554,513.17	8,554,513.17
一年内到期的非流动负债		2,771,179.19	2,771,179.19
租赁负债		5,423,016.52	5,423,016.52

(七) 重大诉讼事项

1. 诉讼情况

(1) 十堰长江公司诉讼情况

1) 2017年3月9日,公司子公司十堰长江公司收到湖北省襄阳市中级人民法院应诉通知书((2017)鄂06民初33号),湖北省襄阳市中级人民法院已受理北京仁创科技发展有限公司(以下简称北京仁创)诉十堰长江公司侵害专利权纠纷一案。

在起诉书中北京仁创认为其拥有“湿态覆膜砂及其制备工艺”合法的知识产权,请求法院判决十堰长江公司赔偿其经济损失7,680,586.60元,且承担因侵权产品证据保全、侵权产品鉴定、律师费等共计60.00万元。

该案件已分别于2017年8月29日、2018年1月10日、2018年12月27日进行了三次开庭审理。2019年5月20日,湖北省襄阳市中级人民法院作出民事裁定:驳回北京仁创的起诉。

2) 2017年12月15日,十堰长江公司收到湖北省武汉市中级人民法院的应诉通知书((2017)鄂01民初4310号),北京仁创砂业铸造材料有限公司起诉十堰长江公司侵犯其发明专利权“耐高温覆膜砂制备工艺(ZL00108082.2)”。请求法院判令被告立即停止侵权行为,赔偿原告经济损失人民币5,000.00万元,赔偿原告因维权产生的各项费用、律师费等共计人民币50.00万元。该案件分别于2018年9月4日、2019年1月29日进行了两次开庭审理。

2019年3月13日,湖北省武汉市中级人民法院作出一审判决:十堰长江公司生产覆膜砂产品的方法并未落入涉案专利权的保护范围,其行为不构成侵权,驳回原告北京仁创砂业铸造材料有限公司的诉讼请求。

3) 针对北京仁创起诉公司侵犯其“湿态覆膜砂及其制备工艺”发明专利,公司子公司十堰长江公司根据相关行业资料分析后认为:该专利权利要求属于公知技术,属于无效专利。据此,2017年4月17日,十堰长江公司向国家知识产权局专利复审委员会提出其专利无效宣告请求。2017年12月7日,国家知识产权局专利复审委员会出具《无效宣告请求审查决

定书（第 33831 号）》，维持上述专利权有效。

针对上述决定书的结论，十堰长江公司于 2018 年 3 月 1 日向北京知识产权法院提起诉讼，请求法院裁定撤销国家知识产权局专利复审委员会作出的《无效宣告请求审查决定书（第 33831 号）》。北京知识产权法院于 2018 年 12 月 24 日作出一审判决：撤销国家知识产权局专利复审委员会作出的第 33831 号无效宣告请求审查决定；国家知识产权局专利复审委员会就十堰长江公司针对专利号为 00108081.4 的发明专利提出的无效宣告请求重新作出审查决定。

2019 年 12 月 30 日，北京市高级人民法院下达（2019）京行终 2438 号行政判决书，判决如下：1）撤销北京知识产权法院（2018）京 73 行初 2095 号行政判决；2）驳回十堰长江造型材料有限公司的诉讼请求。

4) 2020 年 6 月 11 日，十堰长江公司收到湖北省武汉市中级人民法院应诉通知（（2020）鄂 01 知民初 172 号），湖北省武汉市中级人民法院已受理北京仁创诉本公司侵害专利权纠纷一案。详见本财务报表附注十一（二）1 之说明。

（2）昆山长江公司诉讼情况

1) 2017 年 3 月 14 日，公司子公司昆山长江公司收到江苏省苏州市中级人民法院应诉及合议庭组成通知书（（2017）苏 05 民初 52 号），江苏省苏州市中级人民法院已受理北京仁创诉昆山长江公司侵害专利权纠纷一案。

在起诉书中北京仁创认为其拥有“湿态覆膜砂及其制备工艺”合法的知识产权，请求法院判决昆山长江公司赔偿其经济损失 74.00 万元，且承担因侵权产品证据保全、侵权产品鉴定、律师费等共计 20.00 万元。

2018 年 11 月 8 日，苏州市中级人民法院作出一审判决：昆山长江公司立即停止侵害北京仁创第 ZL00108081.4 号“湿态覆膜砂及其制备工艺”发明专利权的行为；昆山长江公司于本判决生效之日起十日内赔偿北京仁创经济损失 40.00 万元、合理开支 10.00 万元；驳回北京仁创的其他诉讼请求。昆山长江公司不服一审判决，已在法定期限内提出上诉请求。

2019 年 4 月 23 日，江苏省高级人民法院作出终审裁定：撤销苏州市中级人民法院民事裁定；驳回北京仁创的起诉。

2) 2021 年 7 月 13 日，子公司昆山长江收到江苏省苏州市中级人民法院应诉通知书（（2021）苏 05 民初 1365 号），江苏省苏州市中级人民法院已受理北京仁创诉本公司侵害发明专利权纠纷一案。详见本财务报表附注十一（二）2 之说明。

（3）后旗长江公司诉讼情况

2019年12月20日，科左后旗人民检察院向科左后旗人民法院递交起诉书（后检公诉刑诉（2019）439号），主要内容记载如下：2018年4月27日，科左后旗国土资源局在检查中发现长江造型材料（集团）科左后旗有限公司（以下简称后旗长江公司）在采矿许可证范围外东侧，越界采砂。2018年6月20日，科左后旗国土资源局委托内蒙古赢环有限公司对后旗长江公司越界开采的面积进行测量，越界采砂面积为30,094.30平方米，采砂量为61,029.60立方米。2018年6月20日，科左后旗国土资源局委托通辽市正通价格评估咨询有限公司对后旗长江公司越界开采的61,029.60立方米进行价格评估，评估价值为793,385元。科左后旗人民检察院认为：被告单位后旗长江公司及被告人傅剑超范围开采，其行为已触犯《刑法》第三百四十三条、三百四十六条，应当以非法采矿罪追究其刑事责任。

后旗长江公司收到案件涉及的《行政处罚决定书》（后国土罚字（2018）069号），责令后旗长江公司退回采矿许可证规定的矿区范围内开采，没收越界开采的违法所得793,384.80元，处以违法所得30%的罚款共计238,015.40元。款项已支付完毕。

科左后旗人民法院受理案件后，已于2020年5月8日、2020年6月12日和2021年3月19日开庭审理；在宣布判决前，科左后旗人民检察院以证据发生变化为由，要求撤回起诉。科左后旗人民法院于2021年4月30日出具《刑事裁定书》（（2019）内0522刑初487号）作出裁定：准许科左后旗人民检察院撤回对被告单位后旗长江公司及被告人傅剑的起诉。

同时，科左后旗人民检察院还于2021年5月28日出具了后检公诉刑不诉（2021）Z15号《不起诉决定书》，决定对后旗长江上述越界开采行为不予起诉。

2. 上述未决诉讼事项形成的或有负债情况

2018年度公司依据昆山长江公司涉诉事项之一审判决结论转回预计负债387,990.44元；2019年度上述诉讼均终审判决均胜诉，公司冲回预计负债4,194,767.16元。2020年度公司依据十堰长江公司涉诉事项之一审判决确认1,404,000.00元预计负债。

十四、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	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	609,006.32	0.43	609,006.32	100.00	
按组合计提坏账准备	139,563,504.79	99.57	5,829,982.75	4.18	133,733,522.04
合计	140,172,511.11	100.00	6,438,989.07	4.59	133,733,522.04

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	581,696.32	0.43	581,696.32	100.00	
按组合计提坏账准备	135,350,014.97	99.57	6,109,701.95	4.51	129,240,313.02
合计	135,931,711.29	100.00	6,691,398.27	4.92	129,240,313.02

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	627,546.32	0.40	627,546.32	100.00	
按组合计提坏账准备	155,311,938.28	99.60	7,543,769.37	4.86	147,768,168.91
合计	155,939,484.60	100.00	8,171,315.69	5.24	147,768,168.91

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	96,719,511.76	99.29	4,223,013.84	4.37	92,496,497.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	695,056.93	0.71	695,056.93	100.00	
合计	97,414,568.69	100.00	4,918,070.77	5.05	92,496,497.92

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆良志机械制造有限公司	342,380.11	342,380.11	100.00	预计款项无法收回
其他	266,626.21	266,626.21	100.00	预计款项无法收回

小 计	609,006.32	609,006.32	100.00	
-----	------------	------------	--------	--

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆良志机械制造有限公司	342,380.11	342,380.11	100.00	预计款项无法收回
其他	239,316.21	239,316.21	100.00	预计款项无法收回
小 计	581,696.32	581,696.32	100.00	

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆良志机械制造有限公司	342,380.11	342,380.11	100.00	预计款项无法收回
其他	285,166.21	285,166.21	100.00	预计款项无法收回
小 计	627,546.32	627,546.32	100.00	

④ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆松辉动力机械有限公司	245,015.50	245,015.50	100.00	预计款项无法收回
其他	450,041.43	450,041.43	100.00	预计款项无法收回
小 计	695,056.93	695,056.93	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

A. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,518,840.92	5,825,942.05	5.00	107,227,105.72	5,361,355.29	5.00
1-2年	17,672.36	1,767.24	10.00	7,413,536.57	741,353.66	10.00
2-3年	7,578.19	2,273.46	30.00	23,310.00	6,993.00	30.00
小 计	116,544,091.47	5,829,982.75	5.00	114,663,952.29	6,109,701.95	5.33

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	148,793,913.01	7,439,695.65	5.00
1-2年	961,154.28	96,115.43	10.00
2-3年	26,527.62	7,958.29	30.00
小计	149,781,594.91	7,543,769.37	5.04

B. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	23,019,413.32			20,686,062.68		
小计	23,019,413.32			20,686,062.68		

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	5,530,343.37		
小计	5,530,343.37		

② 2018年12月31日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	84,191,112.67	4,209,555.63	5.00
1-2年	134,582.12	13,458.21	10.00
小计	84,325,694.79	4,223,013.84	5.01

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	12,393,816.97		
小计	12,393,816.97		

(2) 账龄情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	139,538,254.24	127,913,168.40	154,789,726.51
1-2年	21,672.36	7,879,006.70	961,154.28
2-3年	496,358.32	23,310.00	35,527.62

3-4年	9,000.00	9,000.00	102,878.39
4-5年	57,028.39	57,028.39	50,197.80
5年以上	50,197.80	50,197.80	
小计	140,172,511.11	135,931,711.29	155,939,484.60

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

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	581,696.32	27,310.00						609,006.32
按组合计提坏账准备	6,109,701.95	-279,719.20						5,829,982.75
小计	6,691,398.27	-252,409.20						6,438,989.07

2) 2020年度

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	627,546.32				45,850.00			581,696.32
按组合计提坏账准备	7,543,769.37	-1,434,067.42						6,109,701.95
小计	8,171,315.69	-1,434,067.42			45,850.00			6,691,398.27

3) 2019年度

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	695,056.93	465,470.13			175,455.96	357,524.78		627,546.32
按组合计提坏账准备	4,223,013.84	3,482,357.45				161,601.92		7,543,769.37
小计	4,918,070.77	3,947,827.58			175,455.96	519,126.70		8,171,315.69

4) 2018年度

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	1,533,968.11	-136,865.93			702,045.25			695,056.93

按组合计提坏账准备	2,672,388.14	1,587,717.70				37,092.00		4,223,013.84
小计	4,206,356.25	1,450,851.77			702,045.25	37,092.00		4,918,070.77

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款金额			519,126.70	37,092.00

(5) 应收账款金额前5名情况

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、吉林石油集团有限责任公司、中国石油集团渤海钻探工程有限公司、大庆油田有限责任公司井下作业分公司	80,683,249.05	57.56	4,034,462.45
重庆长江造型材料集团铜梁有限公司	15,526,522.86	11.08	
中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应中心	11,388,451.24	8.12	569,422.56
重庆庆铃铸造有限公司	4,189,019.03	2.99	209,450.95
昆明云内动力股份有限公司	3,341,267.41	2.38	167,063.37
小计	115,128,509.59	82.13	4,980,399.33

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、大庆油田物资公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司、中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司、中国石油天然气股份有限公司冀东油田分公司、中国石油集团渤海钻探工程有限公司	79,369,268.54	58.39	4,338,761.35

重庆长江造型材料集团铜梁有限公司	12,728,069.79	9.36	
中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应中心、中石化西南石油工程有限公司物资供应中心	7,086,605.58	5.21	354,330.28
昆明云内动力股份有限公司	6,064,013.17	4.46	303,200.66
重庆长江造型材料(集团)仙桃有限公司	2,988,518.51	2.21	
小 计	108,236,475.59	79.63	4,996,292.29

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司、中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、中国石油天然气股份有限公司冀东油田分公司、中国石油集团渤海钻探工程有限公司、中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆井下技术作业公司、吉林石油集团有限责任公司	80,052,213.50	51.34	4,032,540.59
中国石油化工股份有限公司华东油气分公司、中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应处	27,479,471.13	17.62	1,389,385.86
重庆三友机器制造有限责任公司	5,038,624.35	3.23	251,931.22
重庆庆兰实业有限公司	4,966,783.30	3.19	248,339.17
重庆新红旗缸盖制造有限公司	3,706,338.26	2.38	185,316.91
小 计	121,243,430.54	77.76	6,107,513.75

④ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司物资采购中心、中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司、四川长宁天然气开发有限责任公司	31,377,194.81	32.21	1,568,859.74

中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应处、中国石油化工股份有限公司华东油气分公司	14,830,878.32	15.22	741,543.92
重庆长江造型材料常州有限公司	8,654,589.52	8.88	432,729.48
重庆庆兰实业有限公司	5,201,792.66	5.34	260,089.63
重庆三友机器制造有限责任公司	4,844,809.00	4.97	242,240.45
小 计	64,909,264.31	66.62	3,245,463.22

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	8,105,535.04	2,462,501.42	24,187,687.24	3,535,416.20
合 计	8,105,535.04	2,462,501.42	24,187,687.24	3,535,416.20

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,514,499.54	100.00	408,964.50	4.80	8,105,535.04
合 计	8,514,499.54	100.00	408,964.50	4.80	8,105,535.04

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,678,609.89	100.00	216,108.47	8.07	2,462,501.42
合 计	2,678,609.89	100.00	216,108.47	8.07	2,462,501.42

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,345,882.69	100.00	158,195.45	0.65	24,187,687.24
合 计	24,345,882.69	100.00	158,195.45	0.65	24,187,687.24

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,758,495.60	100.00	223,079.40	5.94	3,535,416.20
合计	3,758,495.60	100.00	223,079.40	5.94	3,535,416.20

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	6,008,230.90			750,000.00		
账龄组合	2,506,268.64	408,964.50	16.32	1,928,609.89	216,108.47	11.21
其中：1年以内	1,541,153.66	77,057.68	5.00	886,199.99	44,310.00	5.00
1-2年	52,282.77	5,228.28	10.00	935,895.70	93,589.57	10.00
2-3年	817,376.01	245,212.80	30.00	13,026.00	3,907.80	30.00
3-4年	1,768.00	884.00	50.00	30,703.20	15,351.60	50.00
4-5年	43,688.20	30,581.74	70.00	12,785.00	8,949.50	70.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00	50,000.00	50,000.00	100.00
小计	8,514,499.54	408,964.50	4.80	2,678,609.89	216,108.47	8.07

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	22,791,350.00		
账龄组合	1,554,532.69	158,195.45	10.18
其中：1年以内	1,323,392.43	66,169.62	5.00
1-2年	104,749.14	10,474.91	10.00
2-3年	33,223.20	9,966.96	30.00
3-4年	43,167.92	21,583.96	50.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小计	24,345,882.69	158,195.45	0.65

B. 2018年12月31日

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,678,030.25	83,901.51	5.00
1-2年	355,114.32	35,511.43	10.00
2-3年	95,554.23	28,666.27	30.00
3-4年	50,000.38	25,000.19	50.00
4-5年	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	2,228,699.18	223,079.40	10.01

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	1,529,796.42		
小 计	1,529,796.42		

2) 账龄情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	7,549,384.56	1,636,199.99	24,114,742.43
1-2年	52,282.77	935,895.70	104,749.14
2-3年	817,376.01	13,026.00	33,223.20
3-4年	1,768.00	30,703.20	43,167.92
4-5年	43,688.20	12,785.00	
5年以上	50,000.00	50,000.00	50,000.00
小 计	8,514,499.54	2,678,609.89	24,345,882.69

3) 坏账准备变动情况

明细情况

A. 2021年1-6月

项 目	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)	
期初数	44,310.00	93,589.57	78,208.90	216,108.47
期初数在本期				
--转入第二阶段	-2,614.14	2,614.14		

--转入第三阶段		-81,737.60	81,737.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,361.82	-9,237.83	166,732.04	192,856.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	77,057.68	5,228.28	326,678.54	408,964.50

B. 2020 年度

项 目	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)	
期初数	66,169.62	10,474.91	81,550.92	158,195.45
期初数在本期				
--转入第二阶段	-46,794.79	46,794.79		
--转入第三阶段		-1,302.60	1,302.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,935.17	37,622.47	-4,644.62	57,913.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	44,310.00	93,589.57	78,208.90	216,108.47

C. 2019 年度

项 目	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)	
期初数	83,901.51	35,511.43	103,666.46	223,079.40
期初数在本期				
--转入第二阶段	-5,237.46	5,237.46		
--转入第三阶段		-3,322.32	3,322.32	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,494.43	-26,951.66	-25,437.86	-64,883.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	66,169.62	10,474.91	81,550.92	158,195.45

D. 2018 年度

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	
其他应收款	293,000.10	-69,920.70						223,079.40
小 计	293,000.10	-69,920.70						223,079.40

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合并范围内关联方组合	6,008,230.90	750,000.00	22,791,350.00	1,529,796.42
押金及保证金组合	1,514,197.85	1,641,769.85	1,175,211.46	1,477,247.00
备用金组合	122,060.00	43,260.30	7,114.04	115,601.18
其他组合	870,010.79	243,579.74	372,207.19	635,851.00
合 计	8,514,499.54	2,678,609.89	24,345,882.69	3,758,495.60

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

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
重庆长江造型材料常州有限公司	合并范围内关联方往来	5,068,527.40	1 年以内	59.53	
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	809,876.00	2-3 年	9.51	242,962.80
重庆园长梦贸易有限公司	合并范围内关联方往来	787,453.64	1 年以内	9.25	
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	投标保证金	398,120.00	1 年以内	4.68	19,906.00
王伟	垫付工伤医疗费	269,982.00	1 年以内	3.17	13,499.10
小 计		7,333,959.04		86.13	276,367.90

② 2020 年 12 月 31 日

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
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	809,876.00	1-2年、2-3年	30.23	82,662.80
重庆园长梦贸易有限公司	合并范围内关联方往来	750,000.00	1年以内	28.00	
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	投标保证金	563,960.00	1年以内	21.05	28,198.00
中国石油物资公司	投标保证金	100,000.00	1-2年	3.73	10,000.00
中国石油物资有限公司西南分公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	1.87	2,500.00
小计		2,273,836.00		84.88	123,360.80

③ 2019年12月31日

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
重庆长江造型材料常州有限公司	合并范围内关联方往来	22,720,000.00	1年以内	93.32	
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	871,508.26	1年以内、1-2年	3.58	47,075.83
中国石油物资公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	0.82	10,000.00
重庆长江造型材料集团济南有限公司	合并范围内关联方往来	71,350.00	1年以内	0.29	
重庆燃气集团股份有限公司北碚分公司	保证金	50,000.00	5年以上	0.21	50,000.00
小计		23,912,858.26		98.22	107,075.83

④ 2018年12月31日

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
重庆园长梦贸易有限公司	合并范围内关联方往来	1,500,000.00	1年以内	39.91	
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	843,015.00	1年以内、1-2年	22.43	56,343.70
中国石油物资公司	投标保证金	594,380.25	1年以内	15.81	34,438.03
邓联超	垫付工伤医疗费	74,064.00	1年以内	1.97	3,703.20
黄仁明	垫付工伤医疗费	63,386.00	1年以内	1.69	3,169.30
小计		3,074,845.25		81.81	97,654.23

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2019. 12. 31		
	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	330, 141, 742. 65		330, 141, 742. 65	293, 141, 742. 65		293, 141, 742. 65
合 计	330, 141, 742. 65		330, 141, 742. 65	293, 141, 742. 65		293, 141, 742. 65

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	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	287, 041, 742. 65		287, 041, 742. 65	240, 460, 022. 65		240, 460, 022. 65
合 计	287, 041, 742. 65		287, 041, 742. 65	240, 460, 022. 65		240, 460, 022. 65

(2) 对子公司投资

1) 2021 年 1-6 月

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
重庆长江造型材料集团宜宾高县有限公司	6, 600, 000. 00			6, 600, 000. 00		
成都长江造型材料有限公司	20, 060, 565. 67			20, 060, 565. 67		
十堰长江造型材料有限公司	5, 490, 600. 00			5, 490, 600. 00		
重庆长江造型材料(集团)仙桃有限公司	15, 000, 000. 00			15, 000, 000. 00		
昆山长江造型材料有限公司	11, 250, 576. 98	4, 000, 000. 00		15, 250, 576. 98		
长江造型材料(集团)科左后旗有限公司	50, 000, 000. 00			50, 000, 000. 00		
重庆长江造型材料常州有限公司	50, 000, 000. 00			50, 000, 000. 00		
重庆长江造型材料集团铜梁有限公司	49, 240, 000. 00			49, 240, 000. 00		
重庆园长梦贸易有限公司	500, 000. 00			500, 000. 00		
科尔沁左翼后旗长江造型矿业有限公司	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00		
宜宾天晟新材料有限公司	30, 000, 000. 00			30, 000, 000. 00		
重庆长江造型材料集团济南有限公司	5, 000, 000. 00			5, 000, 000. 00		
青川九晟新材料有限公司	40, 000, 000. 00			40, 000, 000. 00		
宁国长江造型材料有限公司		5, 000, 000. 00		5, 000, 000. 00		
彰武长江材料科技有限公司		28, 000, 000. 00		28, 000, 000. 00		
合 计	293, 141, 742. 65	37, 000, 000. 00		330, 141, 742. 65		

2) 2020 年度

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
重庆长江造型材料集团宜宾高县有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		
成都长江造型材料有限公司	20,060,565.67			20,060,565.67		
十堰长江造型材料有限公司	5,490,600.00			5,490,600.00		
重庆长江造型材料(集团)仙桃有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
昆山长江造型材料有限公司	11,250,576.98			11,250,576.98		
长江造型材料(集团)科左后旗有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆长江造型材料常州有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆长江造型材料集团铜梁有限公司	47,740,000.00	1,500,000.00		49,240,000.00		
重庆园长梦贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		
科尔沁左翼后旗长江造型矿业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宜宾天晟新材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆长江造型材料集团济南有限公司	400,000.00	4,600,000.00		5,000,000.00		
青川九晟新材料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	287,041,742.65	6,100,000.00		293,141,742.65		

3) 2019 年度

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
重庆长江造型材料集团宜宾高县有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		
成都长江造型材料有限公司	20,060,565.67			20,060,565.67		
十堰长江造型材料有限公司	5,490,600.00			5,490,600.00		
重庆长江造型材料(集团)仙桃有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
昆山长江造型材料有限公司	11,250,576.98			11,250,576.98		
长江造型材料(集团)科左后旗有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆长江造型材料常州有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆长江造型材料集团铜梁有限公司	15,240,000.00	32,500,000.00		47,740,000.00		
重庆园长梦贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		

科尔沁左翼后旗长江造型矿业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宜宾天晟新材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆长江造型材料集团济南有限公司	100,000.00	300,000.00		400,000.00		
青川九晟新材料有限公司	26,218,280.00	13,781,720.00		40,000,000.00		
合计	240,460,022.65	46,581,720.00		287,041,742.65		

4) 2018 年度

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
重庆长江造型材料集团宜宾高县有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		
成都长江造型材料有限公司	20,060,565.67			20,060,565.67		
十堰长江造型材料有限公司	5,490,600.00			5,490,600.00		
重庆长江造型材料(集团)仙桃有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
昆山长江造型材料有限公司	11,250,576.98			11,250,576.98		
长江造型材料(集团)科左后旗有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆长江造型材料常州有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00		
重庆长江造型材料集团涪陵有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
重庆长江造型材料集团铜梁有限公司	6,640,000.00	8,600,000.00		15,240,000.00		
重庆园长梦贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		
科尔沁左翼后旗长江造型矿业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
宜宾天晟新材料有限公司	17,400,000.00	12,600,000.00		30,000,000.00		
重庆长江造型材料集团济南有限公司		100,000.00		100,000.00		
青川九晟新材料有限公司		26,218,280.00		26,218,280.00		
合计	177,941,742.65	72,518,280.00	10,000,000.00	240,460,022.65		

(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	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,873,157.90	96,972,297.20	389,789,987.24	290,633,668.55
其他业务	15,349,494.61	13,168,350.62	44,545,673.46	34,722,705.97
合 计	145,222,652.51	110,140,647.82	434,335,660.70	325,356,374.52
其中:与客户之间的合同产生的收入	145,072,957.36	110,039,701.12	434,086,132.32	325,179,282.45

(续上表)

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,394,446.12	261,732,551.41	280,381,186.06	198,341,202.54
其他业务	26,888,560.30	21,677,519.10	34,810,946.60	23,833,566.15
合 计	417,283,006.42	283,410,070.51	315,192,132.66	222,174,768.69
其中:与客户之间的合同产生的收入	---	---	---	---

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

2021年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、吉林石油集团有限责任公司、大庆油田有限责任公司井下作业分公司、中国石油集团渤海钻探工程有限公司	70,167,105.30	48.32
云南云内动力机械制造有限公司、昆明云内动力股份有限公司	8,075,863.38	5.56
重庆长江造型材料集团铜梁有限公司	7,680,501.56	5.29
重庆庆铃铸造有限公司	7,228,850.18	4.98
重庆志成机械有限公司	6,916,230.92	4.76

小 计	100,068,551.34	68.91
-----	----------------	-------

2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司、中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、大庆油田物资公司、中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司物资采购中心	247,171,941.04	56.91
中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应处、中国石油化工股份有限公司华东油气分公司	18,933,912.22	4.36
昆明云内动力股份有限公司、云南云内动力机械制造有限公司	18,333,617.69	4.22
重庆志成机械有限公司	11,477,816.53	2.64
重庆长江造型材料集团铜梁有限公司	10,970,955.12	2.53
小 计	306,888,242.60	70.66

2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司、中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆井下技术作业公司、中国石油天然气股份有限公司浙江油田分公司西南采气厂、中国石油天然气股份有限公司冀东油田分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司物资采购中心、中国石油集团渤海钻探工程有限公司、吉林石油集团有限责任公司	177,023,300.96	42.42
中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应处、中国石油化工股份有限公司华东油气分公司	71,069,256.16	17.03
重庆志成机械有限公司	12,597,306.33	3.02
重庆新红旗缸盖制造有限公司	12,200,184.85	2.92
重庆小康动力有限公司	11,659,162.90	2.79
小 计	284,549,211.20	68.18

2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司、中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司物资采购中心、中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司、中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司油气工艺研究院、中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司、四川长宁天然气开发有限责任公司	94,434,211.57	29.96
中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司物资供应处、中国石油化工股份有限公司华东油气分公司	35,627,383.57	11.30
重庆志成机械有限公司	14,375,350.04	4.56
重庆新红旗缸盖制造有限公司	12,464,134.53	3.95
昆明云内动力股份有限公司	12,240,479.88	3.88
小 计	169,141,559.59	53.65

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
铸造用砂系列产品	67,008,226.61	46,199,949.31	157,931,522.96	106,254,268.55
压裂支撑剂系列产品	78,064,730.75	63,839,751.81	276,154,609.36	218,925,013.90
小 计	145,072,957.36	110,039,701.12	434,086,132.32	325,179,282.45

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	145,072,957.36	110,039,701.12	434,086,132.32	325,179,282.45
小 计	145,072,957.36	110,039,701.12	434,086,132.32	325,179,282.45

2. 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益				-7,137.97
成本法核算的长期股权投资本期分红收益				72,500,000.00
银行理财产品收益	120,406.85	1,246,647.56		48,840.73

合 计	120,406.85	1,246,647.56		72,541,702.76
-----	------------	--------------	--	---------------

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.36	13.00	12.88	13.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83	12.16	11.80	12.13

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.88	1.94	1.69	1.50	0.88	1.94	1.69	1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	1.81	1.55	1.40	0.79	1.81	1.55	1.40

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,009,270.98	119,582,172.50	104,063,269.72	92,408,794.76
非经常性损益	B	5,405,823.22	7,707,555.33	8,730,931.76	6,347,478.10
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	48,603,447.76	111,874,617.17	95,332,337.96	86,061,316.66
归属于公司普通股股东的其他综合收益	D				
归属于公司普通股股东的期初净资产	E	979,804,406.69	860,435,686.44	755,581,500.17	663,241,434.21
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	F				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G				

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	H ₁					
	H ₂					
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I ₁					
	I ₂					
其他	子公司仙桃长江公司收到政府补助增加资本公积	J ₁			462,544.36	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K ₁			9	
	子公司后旗长江公司、矿业长江公司专项储备变动	J ₂	-73,670.49	-213,452.25	328,372.19	-68,728.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K ₂	3	6	6	6
报告期月份数	L	6	12	12	12	
加权平均净资产	$\frac{M+E+A/2+D/2+F \times G/L-H \times I}{L \pm J \times K/L}$	1,006,772,206.94	920,120,046.57	808,124,229.40	709,411,467.19	
加权平均净资产收益率	N=A/M	5.36%	13.00%	12.88%	13.03%	
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	O=C/M	4.83%	12.16%	11.80%	12.13%	

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	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,009,270.98	119,582,172.50	104,063,269.72	92,408,794.76
非经常性损益	B	5,405,823.22	7,707,555.33	8,730,931.76	6,347,478.10
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	48,603,447.76	111,874,617.17	95,332,337.96	86,061,316.66
期初股份总数	D	61,649,410.00	61,649,410.00	61,649,410.00	61,649,410.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
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				

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	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	61,649,410.00	61,649,410.00	61,649,410.00	61,649,410.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.88	1.94	1.69	1.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.79	1.81	1.55	1.40

(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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021年1-6月比2020年度

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	62,827,309.48	115,380,489.86	-45.55%	主要系支撑剂客户销售规模下降相应商业承兑汇票回款减少所致

2. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	115,380,489.86	29,411,137.68	292.30%	主要系支撑剂客户使用商业承兑汇票结算货款增加所致
存货	189,489,028.44	133,842,168.46	41.58%	主要系受到疫情影响支撑剂客户未及时验收结算所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
所得税费用	21,846,877.99	10,066,700.54	117.02%	主要系部分子公司利润增长所致

3. 2019年度比2018年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	274,578,005.23	202,407,098.81	35.66%	主要系公司销售规模增加所致
固定资产	280,405,236.67	205,879,207.41	36.20%	主要系子公司铜梁长江公司、青川九晟公司、济南长江公司工程项目建设完工转固所致
应付账款	120,831,517.91	74,481,889.31	62.23%	主要系公司销售规模增加应付材料采购款相应增加、新厂建设应付工程款相应增加所致
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明

销售费用	142,023,391.95	103,148,451.50	37.69%	主要系销售规模增加运费相应增加,以及远距离销售量增加所致
研发费用	25,192,174.73	16,163,337.45	55.86%	主要系公司研发项目增加所致

重庆长江造型材料(集团)股份有限公司

二〇二一年九月十六日



仅为重庆长江造型材料(集团)股份有限公司首次公开发行股票并上市项目之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传
送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (2/3)



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路38号1501室

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度决算审计;代理记账、税务咨询、财会培训、会计培训、信息系统审计、法律、法规规定的
的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2020年08月13日



本执照应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

说明

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



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为重庆长江造型材料(集团)股份有限公司首次公开发行股票并上市项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000031

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日

仅为重庆长江造型材料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

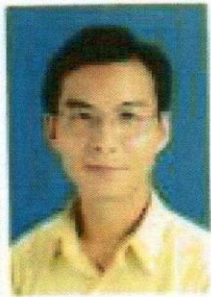
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



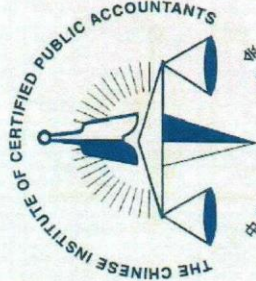
供验证书有效性



仅为重庆长江造型材料(集团)股份有限公司首次公开发行股票并上市项目之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明张凯是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名	张凯
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1967年09月02日
Date of birth	
工作单位	重庆天健会计师事务所
Working unit	
身份证号码	510213670902125
Identity card No.	



姓名	于波成
性别	男
出生日期	1979年05月24日
工作单位	重庆天健会计师事务所
身份证号码	371021197905246514



仅为重庆长江造型材料(集团)股份有限公司首次公开发行股票并上市项目之目的而提供文件的复印件,仅用于说明于波成是中国注册会计师未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆天健会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年4月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
重庆分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年4月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



请查证书有效性



重庆市注册会计师协会制

授权书

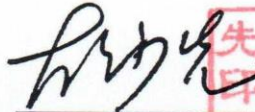

管理合伙人龙文虎：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人胡少先现将天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所、四川分所和新疆分所承办的有关首次公开发行股票项目，上市公司再融资（配股、发行股票、发行债券）以及重大资产重组项目，企业发债审计项目，全国中小企业股份转让系统（新三板）项目的会计师事务所声明、承诺函、说明及验资机构声明的审核签字权授予你，你应当严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行审核职责，严格控制和合理规避风险，确保文件公正、合法、实事求是，并承担相应责任。

本授权书自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日有效。

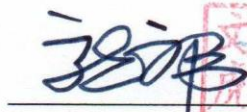
被授权人无转授权。

执行事务合伙人签字盖章：

胡少先

被授权管理合伙人签字盖章：

龙文虎

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年一月一日
